

PROJEKT

UCHWAŁA NR

RADY GMINY GASZOWICE Z DNIA 25 LISTOPADA 2021 ROKU

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na rok 2021 i na lata następne

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2021 r., poz. 1372 z późn.zm.) oraz w oparciu o art.1 pkt 7 i art.226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r., poz.305) oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 1 października 2019 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej (Dz. U z 2020 r. poz.1381)

NA WNIOSEK WÓJTA GMINY GASZOWICE RADA GMINY GASZOWICE UCHWAŁA CO NASTĘPUJE:

§ 1. Przyjmuje się zmianę wieloletniej prognozy finansowej na rok 2021 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu na rok 2021 i na lata następne.
zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się zmianę objaśnień do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2021 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu na rok 2021 i na lata następne.
zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gaszowice.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

KARBNIK GMINY
197 Ewa Grabowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na 2021 rok i na lata następne

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:					z tego:		w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Lp	1											
2021	60 983 247,19	54 357 573,27	11 235 394,00	52 000,00	16 312 827,00	17 436 044,18	9 321 308,09	3 488 032,00	6 635 673,92	40 368,00	6 595 306,92	
2022	50 510 921,00	50 510 921,00	11 660 100,00	12 000,00	14 722 000,00	16 373 500,00	7 743 321,00	3 236 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	51 471 500,00	51 471 500,00	11 635 100,00	12 000,00	15 279 442,00	16 718 800,00	7 826 158,00	3 294 300,00	0,00	0,00	0,00	
2024	52 926 900,00	52 926 900,00	11 867 800,00	12 000,00	15 862 000,00	17 202 400,00	7 982 700,00	3 360 200,00	0,00	0,00	0,00	
2025	54 514 700,00	54 514 700,00	12 343 000,00	12 000,00	16 298 800,00	17 718 500,00	8 142 400,00	3 427 500,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:							
		w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-4 769 211,46	0,00	4 941 531,46	0,00	0,00	4 941 531,46	4 769 211,46	0,00	0,00
2022	152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	172 320,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	152 000,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	108 000,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 320,00	636 000,00	0,00	1 997 776,49	6 939 307,95
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	484 000,00	0,00	4 966 000,00	4 966 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	376 000,00	0,00	4 236 600,00	4 236 600,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	192 000,00	0,00	4 495 400,00	4 495 400,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 629 200,00	4 629 200,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.4	8.4.1
2021	0,37%	5,94%	6,05%	10,92%	TAK	TAK
2022	0,50%	14,60%	14,60%	8,56%	TAK	TAK
2023	0,35%	12,23%	12,23%	9,35%	TAK	TAK
2024	0,55%	12,61%	12,61%	10,96%	TAK	TAK
2025	0,54%	12,60%	x	13,15%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	1 027 237,20	1 027 237,20	1 027 237,20	3 935 859,92	3 935 859,92	3 935 859,92	1 202 194,20	1 202 194,20	1 202 194,20
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	3 445 500,00	3 445 500,00	3 445 500,00	11 067 092,37	2 740 720,00	8 326 372,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 508 686,99	2 508 686,99	2 508 686,99	5 968 678,83	1 154 750,00	4 813 928,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
					splata zobowiązań zaciągniętych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie - nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Załącznik nr 2 do Uchwały Rady
Gminy Gaszowice z dnia 25 listopada
2021 roku w sprawie zmiany
wieloletniej prognozy finansowej na rok
2021 i na lata następne**

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA ROK 2021

I NA LATA NASTĘPNE

Wieloletnia prognoza finansowa na 2021 rok została przyjęta Uchwałą Rady Gminy NR BR.0007.26.182.2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku wraz z załącznikami. W oparciu o dokonane zmiany w budżecie wielkości kształtują się następująco :

I DOCHODY 60.993.247,19 zł

W TYM :

1. Zwiększa się dochody bieżące w kwocie **2.960.605,16 zł w :**

- a) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 409.400 zł dotycząca wpływów z usług, pobyt w placówkach przedszkolnych wraz z wyżywieniem, odszkodowania z polis ubezpieczeniowych, oraz środki z budżetu Wojewody (COVID) .
- b) Dz.854 Edukacyjna opieka wychowawcza w kwocie 21.191 zł dotycząca wpłaty (darowizny rodziców)
- c) Dz. 756 Dochody od osób prawnych od osób fizycznych oraz od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem o kwotę 330.217,16 zł dotycząca wpływów z podatku od nieruchomości , od spadków i darowizn , od środków transportowych oraz od części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym .
- d) Dz. 758 Różne rozliczenia o kwotę 2.199.797 zł dotycząca uzupełnienia subwencji ogólnej

2. Zwiększa się dochody majątkowe o kwotę **1.487.446 zł w :**

3. Zmniejsza się dochody bieżące o kwotę **52.030 zł w :**

- a) Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 52.030 zł (środki unijne)
- a) Dz. 758 Różne rozliczenia o kwotę 1.487.446 zł dotycząca uzupełnienia subwencji ogólnej jako wsparcie finansowe przeznaczone na budowę kanalizacji sanitarnej.

II WYDATKI 65.762.458,65 zł

W TYM :

1. Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **2.828.575,16 zł w :**

- a) Dz. 801 Oświata i wychowanie o kwotę 1.179.400 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie - wynagrodzeń oraz pochodnych 770.000 zł,
- pozostałe usługi , zakupy materiałów , żywności 142.600 zł,
- laboratoria szkolne (pomoce naukowe dydaktyczne) 266.800 zł.(COVID)
- b) Dz. 600 Transport i łączność o kwotę 1.611.767 zł z przeznaczeniem na wykonanie usług remontowych.

- c) Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 21.191 zł z przeznaczeniem na dofinansowania wykonania usług (wycieczki szkolne- wkład własny do dotacji)
- d) Dz. 851 Ochrona Zdrowia o kwotę 16.217,16 zł z przeznaczeniem na realizację zadań gminnego programu profilaktyki przeciwalkoholowej.

2. Zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę **1.567.446 zł w :**

- a) Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 1.487.446 zł z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w zakresie budowy kanalizacji sanitarnej.
- b) Dz. 926 Kultura fizyczna o kwotę 80.000 zł z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji budowy boiska sportowego w Łukowie Śl.

Wynik finansowy, plan przychodów i rozchodów jest bez zmian.