

Zarządzenie Nr 0050.32.2021
Burmistrza Gminy i Miasta Nowe Miasteczko
z dnia 21 lipca 2021 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasteczko na lata 2021-2028.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 229, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) zarządzam, co następuje:

§ 1

W Uchwale nr XXV/162/2020 Rady Miejskiej w Nowym Miasteczku z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Miasteczko na lata 2021 - 2028 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021-2024 " otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 3) Załącznik nr 3 "Objaśnienia" otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Danuta Vlojtasik

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Burmistrza Gminy i Miasta Nowe Miasteczko
Nr 0050.32.2021 z dnia 21 lipca 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:				w tym:	z tego:	w tym:		
			docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}				pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości
1p	1	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
2021	33 309 977,23	28 037 437,21	3 117 121,00	30 000,00	9 098 206,00	9 408 624,85	6 383 485,36	2 800 000,00	5 272 540,02	303 000,00	4 919 540,02
2022	32 203 632,18	28 386 422,48	3 200 000,00	30 000,00	9 100 000,00	9 550 000,00	6 505 422,48	2 850 000,00	3 618 209,70	300 000,00	3 398 723,52
2023	32 695 842,22	28 996 842,22	3 000 000,00	15 000,00	9 300 000,00	9 550 000,00	7 130 842,22	3 080 842,22	3 700 000,00	300 000,00	3 400 000,00
2024	32 519 538,87	28 754 538,87	3 000 000,00	15 000,00	9 000 000,00	9 550 000,00	7 189 538,87	3 100 538,87	3 765 000,00	350 000,00	3 415 000,00
2025	34 294 838,69	30 874 838,69	3 000 000,00	15 000,00	9 000 000,00	9 550 000,00	7 309 838,69	3 200 000,00	3 890 000,00	450 000,00	2 940 000,00
2026	36 503 346,65	33 003 346,65	3 000 000,00	15 000,00	9 000 000,00	9 600 000,00	7 448 346,65	2 600 000,00	3 500 000,00	550 000,00	2 950 000,00
2027	37 081 994,54	33 612 735,59	3 000 000,00	15 000,00	9 000 000,00	8 550 000,00	8 008 580,00	2 700 000,00	3 469 258,95	550 000,00	2 900 000,00
2028	36 676 315,00	33 336 315,00	3 000 000,00	15 000,00	9 000 000,00	9 550 000,00	8 171 315,00	2 700 000,00	3 340 000,00	550 000,00	2 790 000,00

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. 221 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanego dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących porządkowo minimalny (kolejny) 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 wykluczonych 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	Wydanki ogółem x	w tym:										w tym:			
		Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydanki majątkowe x	w tym:	
			2.1.1	2.1.2	2.1.2.1		2.1.3	2.1.3.1		2.1.3.2	2.1.3.3	2.2.1		2.2.1.1	
2021	36 276 671,92	28 749 758,10	12 993 883,57	0,00	0,00	250 000,00	0,00	178 414,00	0,00	7 526 913,82	7 526 913,82	0,00			
2022	31 073 086,18	26 850 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	159 222,00	0,00	4 223 086,18	2 864 424,70	0,00			
2023	31 576 500,00	27 576 500,00	13 100 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	140 030,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00			
2024	31 314 322,87	28 014 322,87	13 200 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	119 700,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00			
2025	33 009 641,75	29 509 641,75	13 300 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	98 440,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00			
2026	34 733 346,65	31 333 346,65	13 400 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	70 230,00	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00			
2027	35 291 994,54	31 733 980,00	13 500 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	43 540,00	0,00	3 558 414,54	0,00	0,00			
2028	35 020 775,74	31 486 315,00	13 600 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	16 700,00	0,00	3 534 460,74	0,00	0,00			

Lp	3	3.1	4	4.1	Z tego:		4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
					W tym:	W tym:				
2021	-2 966 694,69	0,00	4 173 819,41	1 365 539,26	158 414,54	1 041 044,69	1 041 044,69	1 767 235,46	1 767 235,46	
2022	1 130 546,00	1 130 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 119 342,22	1 119 342,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 205 216,00	1 205 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 255 196,94	1 255 196,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 790 000,00	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 655 539,26	1 655 539,26	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

Lp	z tego:		z tego:		5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
	44	44.1	45	45.1						5.1.1	z tego:	
											5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 124,72	1 207 124,72	787 850,00	0,00	787 850,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 546,00	1 130 546,00	787 850,00	0,00	787 850,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 119 342,22	1 119 342,22	787 850,00	0,00	787 850,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205 216,00	1 205 216,00	947 850,00	0,00	947 850,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 255 196,94	1 255 196,94	1 027 850,00	0,00	1 027 850,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770 000,00	1 770 000,00	1 087 850,00	0,00	1 087 850,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 790 000,00	1 790 000,00	1 107 850,00	0,00	1 107 850,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 655 539,26	1 655 539,26	1 107 850,00	0,00	1 107 850,00			

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:				W tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego: środkiami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-712 320,89	2 095 969,26
2022	x	x	x	x	0,00	1 535 422,48	1 535 422,48
2023	x	x	x	x	0,00	1 419 342,22	1 419 342,22
2024	x	x	x	x	0,00	740 216,00	740 216,00
2025	x	x	x	x	0,00	1 365 196,94	1 365 196,94
2026	x	x	x	x	0,00	1 670 000,00	1 670 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	1 879 155,59	1 879 155,59
2028	x	x	x	x	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00

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.

		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 ustawowych wyłączeń 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 obliczony 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 obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
LP	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	2,63%	-2,48%	8,95%	11,78%	TAK	TAK
2022	2,30%	9,48%	5,45%	8,29%	TAK	TAK
2023	2,27%	8,59%	4,53%	7,37%	TAK	TAK
2024	2,02%	5,16%	6,78%	6,78%	TAK	TAK
2025	1,78%	7,57%	9,39%	9,39%	TAK	TAK
2026	3,68%	8,20%	6,01%	6,96%	TAK	TAK
2027	3,55%	8,50%	5,50%	6,45%	TAK	TAK
2028	3,28%	8,83%	6,43%	6,43%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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		
										w tym:	
Wyszczególnienie	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			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 21 ustawy				
	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 21 ustawy			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x				
w tym:			w tym:			w tym:			w tym:		
w tym:			w tym:			w tym:			w tym:		
2021	0,00	0,00	0,00	3 901 540,02	3 901 540,02	3 901 540,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	2 780 471,18	2 780 471,18	2 780 471,18	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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	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

Lp	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	9.4	9.4.1		10.1.1	10.1.2				
2021	5 396 913,82	5 396 913,82	5 344 141,85	63 628,03	5 280 513,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 223 086,18	4 223 086,18	4 223 086,18	0,00	4 223 086,18	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

bieżące majątkowe

Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspędzających 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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

lp	10.6	10.7	w l/m:		10.7.2	10.7.2.1	w l/m:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
			w l/m:				10.7.2.1	w l/m:					
			10.7.1	10.7.3									
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		spłata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – Kredyt I pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone 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 równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
2021	1 207 124,72	63 940,92	312,89	0,00	63 628,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
2022	1 130 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2023	1 119 342,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2024	1 205 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2025	1 255 196,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2026	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2027	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2028	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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 zamieść 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Burmistrza
Gminy i Miasta Nowe Miasteczko
Nr 0050.32.2021
z dnia 21 lipca 2021 r.

**Objaśnienia do „Wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Nowe Miasteczko na lata 2021– 2028”.**

Kwestia zgodności WPF z budżetem jest uregulowana w ustawie o finansach publicznych art. 229 z którego wynika, że wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Ze względu na wprowadzone zmiany w budżecie Gminy Nowe Miasteczko Zarządzeniem Burmistrza Gminy i Miasta Nowe Miasteczko Nr 0050.31.2021 z dnia 21 lipca 2021 r. dokonano aktualizacji WPF.

Dokonano zmian dotyczących wydatków na obsługę długu. Przeliczono ponownie wielkość odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 343 ust. 3 i 3a ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy.

Zmieniono również wielkość spłat rat kapitałowych kredytów. Przeliczono wielkość przypadających na dany rok kwot włączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych.