

Zarządzenie Nr 49/2021
Wójta Gminy Dzierzgowo
z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgowo

Na podstawie art. 230 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Wójt Gminy Dzierzgowo zarządza, co następuje:

§ 1

1. Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgowo na lata 2022-2029 przedstawić:
 - 1) Radzie Gminy Dzierzgowo,
 - 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie - celem zaopiniowania.
2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgowo na lata 2022 – 2029 stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT
Dzierzgowo

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 49/2021 Wójta
Gminy Dzierzgowo z dnia 15 listopada 2021 roku

PROJEKT

**Uchwała Nr/20
Rady Gminy Dzierzgowo
z dnia grudnia 2021 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgowo**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust.2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U z 2021, poz. 305 z późn. zm.) Rada Gminy Dzierzgowo uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dzierzgowo na lata 2022 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 – Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i załącznikiem Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgowo dołącza się objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy Dzierzgowo do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art.38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Dzierzgowo do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 1.000 000,00 zł rocznie.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4

Traci moc uchwała Nr 138/XIX/20 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia 29 grudnia 2021 r. ze zmianami w sprawie wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgowo.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Marek Tkacz



WÓJT
Marek Tkacz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr/21 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							z tego:			w tym:	
		Dochody budżetu ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu ^{x 2)}	pozostałe dochody budżetu ⁴⁾	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
lp	1	2	1.1	1.2	1.3	1.4	1.5	1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2022	13 825 202,00	13 779 100,00	1 042 363,00	3 375,00	6 331 851,00	3 864 427,00	2 537 084,00	652 972,00	50 102,00	0,00	50 000,00		
2023	15 402 147,00	15 302 147,00	1 124 252,00	3 500,00	6 625 850,00	5 313 543,00	2 235 002,00	672 560,00	100 000,00	0,00	100 000,00		
2024	15 334 750,00	15 234 750,00	1 126 500,00	3 800,00	6 655 420,00	5 324 170,00	2 124 860,00	692 738,00	100 000,00	0,00	100 000,00		
2025	15 413 016,00	15 263 016,00	1 254 440,00	3 900,00	6 692 340,00	5 381 744,00	1 930 592,00	558 500,00	150 000,00	0,00	150 000,00		
2026	15 436 367,00	15 296 367,00	1 279 529,00	4 000,00	6 715 800,00	5 469 378,00	1 797 890,00	558 600,00	150 000,00	0,00	150 000,00		
2027	15 589 230,00	15 439 230,00	1 253 000,00	4 000,00	6 854 300,00	5 593 166,00	1 728 764,00	560 200,00	150 000,00	0,00	150 000,00		
2028	15 743 623,00	15 593 623,00	1 285 600,00	4 000,00	6 865 200,00	5 711 149,00	1 717 674,00	562 400,00	150 000,00	0,00	150 000,00		
2029	15 949 559,00	15 749 559,00	1 298 200,00	4 500,00	6 895 900,00	5 825 372,00	1 725 987,00	564 300,00	200 000,00	0,00	200 000,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w składowej jednostce samorządu terytorialnego, w której poszczególne pozycje są rozdzielone w tabelach, a nie w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 859, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roczno budżetowego oraz co najmniej trzech następnych (art. 227 ustawy). W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat występujących poza ministrem (4-letni) okres prognozy wykładanej z art. 227 ustawy.

³⁾ W powyższym wykazie są dochody o charakterze odpisy. W szczególności pozycje obejmujące dotacje celowe z budżetu państwa na zadania budżetu oraz odroczone i środki na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W powyższym wykazie są natomiast dochody związane z rozliczaniem dotacji budżetowych z budżetu państwa.

⁴⁾ W powyższym wykazie są pozostałe dochody budżetu w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	w tym:	4.3	4.3.1	w tym:
		Kwota przeznaczanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		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:
Wyszczególnienie												na pokrycie deficytu budżetu x
4p	5	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.3	4.3.1	
2022	-2 799 985,00	0,00		3 043 673,80	0,00	0,00	2 799 985,00	2 799 985,00		243 688,80		0,00
2023	-670 000,00	0,00		810 000,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00		140 000,00		0,00
2024	140 000,00	140 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2025	140 000,00	140 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2026	140 000,00	140 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2027	140 000,00	140 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2028	140 000,00	140 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2029	140 000,00	140 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

6) w pozycji raty i odsetki planowane znajdują się na rachunku budżetu pośrednich budżetów. Iższe z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	
								z tego:	
								Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.2	5.1.3
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	243 698,80	243 698,80	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp.	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych z wykonaniem oraz po uwzględnieniu 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 ustawowych 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 ustawowych wyłączeń, obliczony 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 związanych z wykonaniem oraz po uwzględnieniu samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
			8.2	8.3	8.3.1	8.4
2022	2,76%	2,06%	10,71%	10,37%	TAK	TAK
2023	1,67%	3,77%	6,26%	5,92%	TAK	TAK
2024	1,65%	4,68%	2,28%	1,94%	TAK	TAK
2025	1,63%	5,17%	3,50%	3,50%	TAK	TAK
2026	1,61%	6,72%	6,76%	6,62%	TAK	TAK
2027	1,58%	7,67%	5,52%	5,38%	TAK	TAK
2028	1,52%	8,10%	4,44%	4,30%	TAK	TAK
2029	1,46%	8,01%	5,45%	5,45%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp.	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dodatek i środki o charakterze bezzwrotnym 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 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	w tym:		Wydaje budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1.1	9.3.1	9.3.1.1	
2022	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	
2024	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	
2026	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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań i/z zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	w tym:			Kwota wzrostu (+) spłaty (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost (-) spłaty z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty użyciu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (9)
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						spłata zobowiązań	zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x				
10	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	10.11	
2022	243 688,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

W powyższej tabeli kwoty wydatków budżetowych, o których mowa w poz. 5.1, uwzględniają wydatki budżetowe na realizację zadań związanych z przeznaczeniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wstępnej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostały 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 obliczeń w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i rozprawy z sekcji 12.

x, powyższe oznaczenia symbolami „x” oznacza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w odpowiednich do wstępnego prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odpowiedniej prognozy finansowej.

WOJEWÓDZTWO
ŚWIĘTOKRZYSKIE
[Podpis]
mgr Krzysztof Kucharski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .../21 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia..... 2021r. Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgowo na lata 2022-2025

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydaki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 680 086,00	2 814 086,00	670 000,00	0,00	0,00	3 284 086,00
1.1	- wydatki bieżące				131 500,00	115 500,00	0,00	0,00	0,00	115 500,00
1.2	- wydatki majątkowe				3 548 586,00	2 498 586,00	670 000,00	0,00	0,00	3 168 586,00
1.1.1	Wydaki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240), z późn. zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydaki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydaki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				3 680 086,00	2 814 086,00	670 000,00	0,00	0,00	3 284 086,00
1.3.1	- wydatki bieżące				131 500,00	115 500,00	0,00	0,00	0,00	115 500,00
1.3.1.1	Zmiana studium zagospodarowania przestrzennego Gminy Dzierzgowo - Zmiana studium zagospodarowania przestrzennego Gminy Dzierzgowo	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2020	2022	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.1.2	Opracowanie i zmiana w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego wsi Brzozowo Czary...gmina Dzierzgowo dla obrębu geodezyjnego Kiki - Określenie przeznaczenia, warunków zagospodarowania i zabudowy terenów na terenie Gminy Dzierzgowo	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2021	2022	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.3	Promocja i realizacja programu "Czyste powietrze" na terenie gminy Dzierzgowo - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2021	2022	30 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 548 586,00	2 498 586,00	670 000,00	0,00	0,00	3 168 586,00
1.3.2.1	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Dzierzgowie wraz z przebudową wewnętrznej drogi dojazdowej i budową instalacji fotowoltaicznej dla budynku szkoły -	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2021	2023	3 360 000,00	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00	2 990 000,00
1.3.2.2	"Rozbudowa drogi powiatowej nr 2310W Nowa Wies-granica województwa-Grzebsk-Nowe Brzozowo-opracowanie dokumentacji technicznej"-pomoc finansowa dla Powiatu Mławskiego - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2021	2022	71 586,00	71 586,00	0,00	0,00	0,00	71 586,00
1.3.2.3	"Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 1 przejeździe dla pieszych w Dzierzgowie na ul. Jagiellońskiej na drodze Nr 2361W" -	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2021	2022	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.4	"Rozbórka istniejącego mostu o JINI 01005633 i budowa nowego mostu w m. Szumsk na rzece Ożumich wraz z rozbudową drogi dojazdowej nr 2361W2314W - dokumentacja techniczna" - pomoc finansowa dla Powiatu Mławskiego -	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2021	2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	Zakup i montaż platformy przyschodowej w Urzędzie Gminy Dzierzgowo -	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2021	2022	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 - 2029 Gmina Dzierzgowo.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla gminy Dzierzgowo została opracowana na lata 2022-2029 tj. do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

Do opracowania WPF Gminy Dzierzgowo wykorzystano materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2019, 2020 i planu budżetu za III kwartał 2021, założenia makroekonomiczne przyjęte do ustawy budżetowej na 2022 rok, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

1. Dane historyczne:

- wykonanie budżetu za 2019, 2020 oraz 3 kwartały 2021 rok
- zawarte umowy kredytowe,
- harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów

2. Założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF:

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 103,3 %,
- minimalne wynagrodzenie za pracę wyniesie 3.010,00 zł,
- minimalna stawka godzinowa 19,70 zł,
- wysokość obowiązujących składek na Fundusz Pracy - nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 1,00% podstawy ich wymiaru,
- wysokość składek na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia osób Niepełnosprawnych 1,45 %
- odpisy na FŚS naliczono na podstawie planowanej liczby osób zatrudnionych, oraz przyjętej kwoty odpisu dla pracowników administracji i obsługi – 1.662,97 zł (4.434,58 zł x 37,5%), odpis na emerytów – 277,16 zł (4.434,58 zł x 6,25%), w odniesieniu do placówek oświatowych, odpis planuje się zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z 26 stycznia 1982 roku - Karty Nauczyciela (Dz.U. 2021 poz. 1762) (kwota bazowa w wysokości 3.045,21*110%=3.349,73 zł), natomiast odpis dla emerytów

pedagogicznych planuje się w kwocie 5 % od pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych;

- wpłaty na PPK -1,5% wynagrodzenia brutto zatrudnionego pracownika który zadeklarował chęć odprowadzania składki na PPK
- zakres planowanych inwestycji wg wstępnych kosztorysów, okres realizacji, zewnętrzne źródła finansowania.

Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości w latach 2022-2029

I. Dochody

Dochody bieżące

Podstawą do planowanych dochodów bieżących z tytułu podatków i opłat stanowią następujące uchwały:

1. Uchwała Nr 191/XXV/21 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia 5 listopada 2021 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,
2. Uchwała Nr 192/XXV/21 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia 5 listopada 2021 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych.
3. Uchwała Nr 140/XXVII/2017 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia 27 listopada 2017 r. w sprawie opłaty targowej.
4. Uchwała Nr 140/XIX/2020 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty .

Przy planowaniu podatku od nieruchomości przyjęto przewidywane wykonanie roku 2021.

Zakłada się w latach następnych wzrost podstaw opodatkowania podatków lokalnych średnio o 2 %. Przyjęte wartości dochodów z tytułu subwencji ogólnych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dotacji, wynikają z informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów oraz Wojewodę Mazowieckiego. W latach następnych prognozuje się wzrost odpowiadający wskaźnikowi inflacji oraz otrzymania nowych zadań do realizacji a wraz z nimi dotacji.

Dochody majątkowe

W rozdziale 01042 Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych w paragrafie 6630 Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego planuje się dochód na poziomie 50.000,00 zł biorąc pod uwagę stałą współpracę i kwoty dotacji udzielanych w latach poprzednich.

II. Wydatki

1. Wydatki bieżące – za podstawę do oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w uchwale budżetowej na 2022r. Dla ustalenia wysokości wydatków przyjęto poziom roku 2021 oraz niewielki wzrost w niektórych działach.
2. Wydatki majątkowe – za podstawę prognozowania wydatków majątkowych przyjęto obecne możliwości finansowe gminy, uwzględniające spłatę zobowiązań z lat ubiegłych.

III. Wynik budżetu

- Budżet gminy na 2022 rok jest budżetem deficytowym.
- W roku 2023 wynik budżetu również jest deficytowy i wynosi 670.000,00 zł. Jest to spowodowane realizacją zadania inwestycyjnego w latach 2021-2023, który jest finansowany ze środków RFIL w kwocie 3.000.000,00 zł, które Gmina Dzierzgowo otrzymała w 2020r. W związku z tym występujący deficyt zostanie pokryty z niewykorzystanych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy. Na rozchody budżetu tj. spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów zaplanowano wolne środki w kwocie 140.000,00 zł.
- W następnych latach budżetowych przyjęto nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie w całości na spłatę rat kapitałowych zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich w postaci kredytów.

IV. Przychody budżetu

Planuje się przychody w 2022 roku w kwocie 3.043.673,80 zł, w tym:

- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.310.000,00 zł – niewykorzystane środki z Rządowego Funduszu inwestycji Lokalnych otrzymane w 2020 roku na realizację zadania pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Dzierzgowie wraz z przebudową wewnętrznej drogi dojazdowej i budową instalacji fotowoltaicznej dla budynku szkoły” Okres realizacji przewidziany na lata 2021-2023;
- Nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 489.985,00 zł;
- wolne środki w kwocie 243.688,80 zł, które przeznacza się na rozchody z tytułu spłaty kredytu.

V. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu Gminy Dzierzgowo zostały zaplanowane na lata 2022-2029 zgodnie z harmonogramem spłat kredytów.

VI. Dług

Łączny stan zobowiązań kredytowych na dzień 01.01.2022 r. wynosi 1.223.688,80 zł. W kolejnych latach dług ten jest zmniejszany o kwotę przewidzianych spłat i na koniec 2029 r. wynosi 0 zł (ostatni rok obowiązku wykazywania danych w WPF).

W poszczególnych latach zadłużenie wg. stanu na koniec roku przedstawia się następująco:

2022 -	980.000,00 zł,
2023 -	840.000,00 zł,
2024 -	700.000,00 zł,
2025 -	560.000,00 zł,
2026 -	420.000,00 zł,
2027 -	280.000,00 zł,
2028 -	140.000,00 zł,

VII. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych i urzędzie gminy Dzierzgowo oraz minimalne wynagrodzenie za pracę w kwocie 3.010,00 zł. Przyjęto politykę ograniczenia wydatków bieżących do minimum.

Do ustalenia wysokości wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wielkość wydatków uwzględnionych w uchwale budżetowej na 2022r. w rozdziale 75022 i części 75023. W wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych ujęto dane wykazane w załączniku nr 2 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich. Natomiast w inwestycjach kontynuowanych wykazano przedsięwzięcia wieloletnie, rozpoczęte w 2021r., a kontynuowane w roku 2022. W nowych wydatkach inwestycyjnych ujęto takie, które dopiero co zaczynają się w danym roku budżetowym oraz inwestycje nie objęte wieloletnią prognozą finansową.

Zarządzeniem Nr 48/2021 Wójta Gminy Dzierzgowo z dnia 12 listopada 2021 roku w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia na lata 2022-2029 relacji, o której mowa w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych dokonano wyboru średniej arytmetycznej z ostatnich siedmiu lat do ustalenia na lata 2022-2029 dla Gminy Dzierzgowo

relacji, o której mowa w art.243 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Poniższa tabela przedstawia zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2021 poz. 1927)

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	2,76%	11,11%	10,96%	8,35%	8,20%
2023	1,67%	9,98%	9,84%	8,31%	8,17%
2024	1,65%	8,87%	8,72%	7,22%	7,07%
2025	1,63%	7,82%	7,68%	6,19%	6,05%

W wyżej wymienionych latach spełnione są warunki określone w art. 243.

Wójt
Dariusz Kuciński