

**UCHWAŁA NR XXIV/179/2021
RADY GMINY W DĄBROWIE
z dnia 28 października 2021 roku**

zmieniająca Uchwałę Nr XVIII/135/2020 Rady Gminy w Dąbrowie z dnia 3 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa na lata 2021-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, lit. d, lit. i, pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.), art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 218, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 242, art. 258, art. 264 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 869) uchwala się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XVIII/135/2020 Rady Gminy w Dąbrowie z dnia 3 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa na lata 2021-2027 zmienionej Zarządzeniem Nr 2/2021 Wójta Gminy Dąbrowa z dnia 5 stycznia 2021 roku, Uchwałą Nr XIX/142/2021 Rady Gminy Dąbrowa z dnia 19 stycznia 2021 roku, Uchwałą Nr XX/153/2021 Rady Gminy Dąbrowa z dnia 11 marca 2021 roku, Uchwałą Nr XXI/160/2021 Rady Gminy Dąbrowa z dnia 28 maja 2021 roku, Uchwałą Nr XXII/166/2021 Rady Gminy Dąbrowa z dnia 28 czerwca 2021 roku, Zarządzeniem Nr 25/2021 Wójta Gminy Dąbrowa z dnia 30 czerwca 2021 roku oraz Uchwałą Nr XXIII/170/2021 Rady Gminy Dąbrowa z dnia 13 września 2021 roku wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dąbrowa.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodnicząca
Rady Gminy w Dąbrowie
Marta Błaszczak
Marta Błaszczak/

UZASADNIENIE

Zmiany w WPF obejmują tylko rok 2021. Po wprowadzonych zmianach plan dochodów wynosi 27.024.107,47 zł, a plan wydatków 29.026.138,77 zł, w tym wydatki majątkowe 1.732.368,70 zł. Dla roku 2021 wprowadzono zmianę przychodów jest to kwota 2.302.031,30 zł (500.000,00 zł kredyt, 1.802.031,30 zł nadwyżka budżetowa). Rozchody nie uległy zmianie. Nie zmieniono okresu obejmowania WPF Gminy Dąbrowa, obejmuje lata 2021-2027. Nie zmieniono również planowanego zadłużenia. Wysokość zadłużenia na koniec roku 2021 to kwota 1.850.000,00 zł. Zmianie uległ wynik finansowy budżetu dla roku 2021 jest to deficyt w wysokości 2.002.031,30 zł, natomiast w kolejnych latach nie wprowadzono zmiany wyniku finansowego.

Przewodnicząca
Rady Gminy w Dąbrowie

/Marta Błaszczak/

Załącznik Nr 1
do Uchwały Rady Gminy w Dąbrowie
Nr XXIV/179//2021
z dnia 28 października 2021 roku

**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA JEDNOSTKI SAMORZĄDU
TERYTORIALNEGO**

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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	

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

^{2p} 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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

^{3p} W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymała od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujące 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 nakładów budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

^{4p} W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:												
		w tym:					w tym:					
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu relundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne inwestycyjne
	2	2.1	2.1.1	2.1.2		2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	29 026 138,77	27 293 770,07	8 772 196,24	0,00		68 500,00	0,00	0,00	0,00	1 732 368,70	235 000,00	90 000,00
2022	26 252 243,00	24 009 085,00	9 050 000,00	0,00		65 000,00	0,00	0,00	0,00	2 243 158,00	1 663 158,00	0,00
2023	25 251 627,00	24 205 752,00	9 250 000,00	0,00		60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 045 875,00	745 875,00	0,00
2024	25 110 000,00	24 510 000,00	9 500 000,00	0,00		55 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00
2025	25 410 000,00	24 910 000,00	9 700 000,00	0,00		40 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2026	25 710 000,00	25 210 000,00	9 900 000,00	0,00		30 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2027	26 160 000,00	25 660 000,00	10 100 000,00	0,00		10 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00

	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Z tego:				W tym:	W tym:	W tym:	W tym:
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Woje środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp		3											
2021		-2 002 031,30	0,00	2 302 331,30	500 000,00	200 000,00	1 802 031,30	1 802 031,30				0,00	0,00
2022		400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
2023		400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
2024		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
2025		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
2026		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
2027		150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna 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 ⁸⁾	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ⁸⁾ x	Kwota długu ⁸⁾ x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ⁸⁾ x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi 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										
Łp	5.1.1.3	5.1.1.31	5.1.1.32	5.1.1.33	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	-613 463,22	1 188 568,08				
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	1 013 158,00	1 013 158,00				
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	873 875,00	873 875,00				
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	150 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00				

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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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, 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 plan 3 kwartałów 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x			
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2021	2,19%	-0,04%	0,79%	9,61%	13,28%	TAK	TAK	TAK
2022	2,73%	6,32%	6,61%	5,53%	9,20%	TAK	TAK	TAK
2023	2,63%	5,39%	5,62%	4,02%	7,68%	TAK	TAK	TAK
2024	2,00%	5,10%	5,38%	4,34%	4,34%	TAK	TAK	TAK
2025	1,89%	4,39%	x	5,87%	5,87%	TAK	TAK	TAK
2026	1,81%	4,27%	x	4,96%	6,53%	TAK	TAK	TAK
2027	0,86%	3,30%	x	4,08%	5,66%	TAK	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							
	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	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	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	1 326 993,00	1 326 993,00	133 493,00	133 493,00	133 493,00	1 864 805,00	1 864 805,00	1 610 148,80
2022	538 095,00	538 095,00	1 580 000,00	1 580 000,00	1 580 000,00	538 095,00	538 095,00	538 095,00
2023	69 627,00	69 627,00	522 000,00	522 000,00	522 000,00	69 627,00	69 627,00	69 627,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^{xx}	
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	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	365 000,00	235 000,00	169 700,00	2 238 805,00	1 873 805,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 243 158,00	1 663 158,00	1 580 000,00	2 802 253,00	559 095,00	2 243 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	745 875,00	745 875,00	522 000,00	815 502,00	69 627,00	745 875,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:				10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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 wysłapienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾	
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					10.7.3 wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
					w tym:								
					w tym:								
Lp					10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3						
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		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

3) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

* Informację zawartą w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnianiu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają uaktualniane wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego.

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

Przewodnicząca
Rady Gminy w Dąbrowie
Marta Blaszczyk
Marta Blaszczyk