

Zarządzenie Nr 71/2020
Wójta Gminy Przasnysz
z dnia 30 czerwca 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przasnysz na lata 2021 – 2028.

Na podstawie art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Wójt Gminy Przasnysz zarządza, co następuje:

§ 1

1. W Uchwale Nr XXIII/186/2020 Rady Gminy Przasnysz z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przasnysz na lata 2021- 2028, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Przasnysz na lata 2021 – 2028 - otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Dołącza się objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przasnysz na lata 2021 – 2028.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Przasnysz.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Przasnysz

Grażyna Wróblewska

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY PRZASNYSZ NA LATA 2021-2028**

W roku budżetowym 2021

Zwiększa się dochody bieżące z tytułu dotacji i środków na cele bieżące o kwotę 66.830,49 zł.

Zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 66.830,49 zł.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. W. K.', is located in the lower right quadrant of the page.

- ¹⁾ Wzrost 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.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzr. 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 wykraczających 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	Wydatki ogółem x	z tego:										
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
			gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	w tym:	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	w tym:	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x		Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne o 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
2	2.1	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	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2018	39 606 431,99	27 611 271,61	8 389 169,39	0,00	0,00	89 213,16	0,00	0,00	0,00	11 995 160,38	11 995 160,38	60 083,26
Wykonanie 2019	33 499 329,39	29 575 945,56	8 872 817,28	0,00	0,00	161 111,87	0,00	0,00	0,00	3 923 383,83	3 923 383,83	59 390,99
Plan 3 kw. 2020	46 409 435,12	31 655 614,27	8 945 500,62	0,00	0,00	192 167,85	0,00	0,00	0,00	14 753 820,85	14 753 820,85	17 310,09
Wykonanie 2020	44 746 944,64	31 119 102,06	8 894 483,72	0,00	0,00	166 224,52	0,00	0,00	0,00	13 627 842,58	13 627 842,58	9 479,34
2021	42 571 501,34	33 410 080,38	9 295 049,22	0,00	0,00	220 868,00	0,00	0,00	0,00	9 161 420,96	9 161 420,96	281 740,90
2022	33 640 720,22	28 126 020,00	9 544 828,00	0,00	0,00	184 650,00	0,00	0,00	0,00	5 514 700,22	5 514 700,22	27 409,10
2023	30 326 958,17	28 140 462,00	9 544 828,00	0,00	0,00	116 100,00	0,00	0,00	0,00	2 186 496,17	2 186 496,17	0,00
2024	29 581 530,00	28 155 236,00	9 544 828,00	0,00	0,00	96 750,00	0,00	0,00	0,00	1 426 294,00	1 426 294,00	0,00
2025	30 081 530,00	28 155 236,00	9 544 828,00	0,00	0,00	77 400,00	0,00	0,00	0,00	1 926 294,00	1 926 294,00	0,00
2026	30 081 530,00	28 155 236,00	9 544 828,00	0,00	0,00	58 050,00	0,00	0,00	0,00	1 926 294,00	1 926 294,00	0,00
2027	30 081 530,00	28 155 236,00	9 544 828,00	0,00	0,00	38 700,00	0,00	0,00	0,00	1 926 294,00	1 926 294,00	0,00
2028	30 148 982,82	28 155 236,00	9 544 828,00	0,00	0,00	19 350,00	0,00	0,00	0,00	1 993 746,82	1 993 746,82	0,00

Lp	3	w tym:		4	z tego:		4.3	4.3.1
		3.1	4.1		4.1.1	4.2		
Wykonanie 2018	-6 173 514,26	0,00	6 412 714,25	6 173 514,26	0,00	0,00	2 391 984,13	0,00
Wykonanie 2019	782 746,71	0,00	600 000,00	0,00	0,00	1 795 584,12	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	-1 503 701,77	0,00	1 700 000,00	1 484 730,69	18 971,08	18 971,08	1 962 158,19	0,00
Wykonanie 2020	1 824 130,26	0,00	1 700 000,00	0,00	18 971,08	0,00	2 033 759,75	0,00
2021	-1 405 353,97	0,00	4 267 107,90	0,00	1 786 292,62	1 405 353,97	2 480 815,28	0,00
2022	-226 153,93	0,00	1 536 153,93	0,00	1 536 153,93	226 153,93	0,00	0,00
2023	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	742 547,18	742 547,18	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 podległego z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Lp	Rozchody budżetu, z tego:				5.2	6	6.1	7.1	7.2				
	licznik kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	z tego:		Kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy										
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4								
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	8 457 075,68	0,00	3 671 443,73	6 063 427,86				
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	7 811 475,68	0,00	4 229 275,92	6 024 860,04				
Plan 3 kw. 2020	X	X	X	X	0,00	8 428 147,18	0,00	2 941 693,97	4 922 823,24				
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	8 428 147,18	0,00	5 539 718,86	7 592 449,69				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 102 547,18	0,00	1 457 230,04	5 724 337,94				
2022	X	X	X	X	0,00	5 792 547,18	0,00	3 038 890,00	4 575 043,93				
2023	X	X	X	X	0,00	4 482 547,18	0,00	2 732 590,00	2 732 590,00				
2024	X	X	X	X	0,00	3 172 547,18	0,00	2 736 294,00	2 736 294,00				
2025	X	X	X	X	0,00	2 362 547,18	0,00	2 736 294,00	2 736 294,00				
2026	X	X	X	X	0,00	1 552 547,18	0,00	2 736 294,00	2 736 294,00				
2027	X	X	X	X	0,00	742 547,18	0,00	2 736 294,00	2 736 294,00				
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 736 294,00	2 736 294,00				

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						
Wyszczególnienie	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 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 wyłączeń ustawowych	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
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	15,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	26,55%	x	x	x	x
2021	7,47%	8,11%	19,31%	23,09%	TAK	TAK
2022	7,80%	16,83%	15,27%	19,05%	TAK	TAK
2023	7,56%	15,10%	13,42%	17,20%	TAK	TAK
2024	7,45%	15,01%	13,38%	13,38%	TAK	TAK
2025	4,70%	14,90%	15,65%	15,65%	TAK	TAK
2026	4,60%	14,80%	15,30%	16,92%	TAK	TAK
2027	4,50%	14,70%	14,28%	15,90%	TAK	TAK
2028	4,04%	14,60%	14,21%	14,21%	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	Wyszczególnienie	W tym:			W tym:			W tym:			
		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	
Wykonanie 2018	187 043,77	187 043,77	157 189,03	872 094,00	872 094,00	872 094,00	187 043,77	187 043,77	157 189,03		
Wykonanie 2019	59 408,32	59 408,32	51 401,75	32 422,00	32 422,00	32 422,00	59 408,32	59 408,32	51 401,75		
Plan 3 kw. 2020	183 331,98	183 331,98	179 204,21	8 254 653,72	8 254 653,72	6 117 398,00	183 331,98	183 331,98	179 204,21		
Wykonanie 2020	183 161,48	183 161,48	179 033,71	7 688 196,83	7 688 196,83	5 552 525,00	183 161,48	183 161,48	179 033,71		
2021	0,00	0,00	0,00	1 924 320,17	1 924 320,17	1 903 556,40	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	2 249 656,29	2 249 656,29	2 249 656,29	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	306 290,00	306 290,00	306 290,00	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		

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	W tym:		z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5		
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	9.4.1.2						
Wykonanie 2018	696 790,34	696 790,34	421 043,13	8 453 111,80	187 043,77	8 266 068,03	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 128 788,30	1 128 788,30	646 110,23	2 324 887,08	59 408,53	2 265 478,55	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	9 867 012,85	9 867 012,85	5 564 755,77	13 259 741,03	28 428,18	13 231 312,85	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	9 255 354,58	9 255 354,58	5 547 352,77	12 418 402,83	28 428,18	12 389 974,65	0,00	0,00	0,00	
2021	2 729 079,69	2 729 079,69	1 351 750,40	2 724 711,69	0,00	2 724 711,69	0,00	0,00	0,00	
2022	4 154 377,67	4 154 377,67	2 249 656,29	4 154 377,67	0,00	4 154 377,67	0,00	0,00	0,00	
2023	725 591,55	725 591,55	306 290,00	725 591,55	0,00	725 591,55	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

W tym:

W tym:

z tego:

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

finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wydatki objęte limitami, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

bieżące

majątkowe

Wydatki bieżące na pokrycie ulicznego 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 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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					zobowiązań								
					w tym:	w tym:							
Splaty o których mowa w poz. 5.1, wyliczające wyłączenie 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 zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X		dokonywana w formie wydatku bieżącego X	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wyliczająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 X	Wydatki bieżące podlegające ustawnemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
1p	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	
Wykonanie 2018	835 600,00	0,00	0,00	0,00	X		X	0,00	-570 000,00	X	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 125 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00		X	0,00	-120 000,00	X	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	1 083 328,50	0,00	0,00	0,00	0,00		X	0,00	0,00	X	0,00	20 000,00	
Wykonanie 2020	1 083 328,50	0,00	0,00	0,00	0,00		X	0,00	0,00	X	0,00	18 619,44	
2021	1 325 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2023	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2024	1 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2025	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2026	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2027	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2028	742 547,18	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 została pomniejszona wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie niezmniejszonego w rozdziale, 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 tabeli dotyczą 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. Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 - 8.3.1 i pozycji 12.

X - pozycja oznaczona 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 poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do tabeli prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do tabeli prognozy finansowej.


mgr inż. Grażyna Wróblewska