

**ZARZĄDZENIE Nr 0050/13/2021  
WÓJTA GMINY STUBNO  
z dnia 31 marca 2021 roku**

*w sprawie wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stubno.*

Na podstawie art.232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. z 2021 r. poz. 305 ze zm.)

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1**

W Uchwale nr XXV/147/2020 z dnia 21.12.2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stubno, wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik "Wieloletnia prognoza finansowa" otrzymuje nowe brzmienie jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*mgr Ryszard Adamski*



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 0050/13/2021 Wójta Gminy Stubno z dnia 31.03.2021 r.

Lp	1	z tego:						z tego:		w tym:											
		Dochody ogółem <sup>x</sup>		Dochody bieżące <sup>x</sup>		Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)		pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>		z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe <sup>x</sup>		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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	20 345 060,00	1 321 522,00	10 000,00	7 555 696,00	7 177 066,00	4 140 276,00	926 715,00	140 500,00	30 000,00	85 000,00											
2022	20 213 617,00	1 450 000,00	10 000,00	7 600 000,00	6 600 000,00	4 503 617,00	820 974,00	50 000,00	50 000,00	0,00											
2023	20 415 253,00	1 465 000,00	10 000,00	7 800 000,00	6 600 000,00	4 490 253,00	842 319,00	50 000,00	50 000,00	0,00											
2024	20 618 906,00	1 485 000,00	10 000,00	7 800 000,00	6 700 000,00	4 573 906,00	864 220,00	50 000,00	50 000,00	0,00											

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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 wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	Wydaki bieżące x	w tym:							Wydaki majątkowe x	w tym:			
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji x		w tym:			w tym:			
				2.11	2.12	2.12.1	2.13	2.13.1	2.13.2	2.13.3		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2021		23 375 060,00	18 834 196,00	6 907 379,00	0,00	0,00	134 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 540 864,00	4 515 364,00	38 000,00
2022		19 413 617,00	18 490 135,00	6 968 693,00	0,00	0,00	185 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923 482,00	0,00	0,00
2023		19 615 253,00	18 767 487,00	7 038 380,00	0,00	0,00	161 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847 766,00	0,00	0,00
2024		20 514 126,00	19 048 999,00	7 108 764,00	0,00	0,00	130 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 127,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:					w tym:			
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
LP										
2021	-3 030 000,00	0,00	3 030 000,00	1 704 780,00	1 704 780,00	1 325 220,00	1 325 220,00	0,00	0,00	0,00
2022	800 000,00	800 000,00	303 778,00	303 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	104 780,00	104 780,00	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:				Z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	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	
		na pokrycie deficytu budżetu x	5				5.1	5.1.1
lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.2
2021	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	1 103 778,00	1 103 778,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	104 780,00	104 780,00	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
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	kwota wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi *		
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	1 704 780,00	0,00	1 370 364,00	2 695 584,00			
2022	x	x	x	x	0,00	904 780,00	0,00	1 673 482,00	1 673 482,00			
2023	x	x	x	x	0,00	104 780,00	0,00	1 597 766,00	1 597 766,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 519 907,00	1 519 907,00			

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						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	1,03%	11,79%	23,44%	28,00%	TAK	TAK
2022	9,50%	13,70%	20,08%	24,64%	TAK	TAK
2023	6,98%	12,78%	12,81%	17,37%	TAK	TAK
2024	1,70%	11,90%	13,08%	13,08%	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:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
	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 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	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki 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	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
2021	25 966,00	25 966,00	85 000,00	85 000,00	57 880,00	57 880,00	57 880,00			57 880,00
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

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wydział	w tym:		z tego:								
		w tym:		bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
		9.4	9.4.1							10.1	10.1.1	10.1.2
2021	194 061,00	194 061,00	194 061,00	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:											
	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 wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone 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 równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						10.7.2.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1 w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1	10.7.2.1	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	0,00
2022	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT  
mgr Ryszard Adamski

62



**OBJAŚNIENIA**  
**do wprowadzonych zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stubno**

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej następuje na podstawie art. 232 ustawy o finansach publicznych i dotyczy dostosowania wysokości dochodów i wydatków do wielkości wynikających wprowadzonych zmian do budżetu gminy na 2021 r. Zarządzeniem nr 0050/1/2021 z dnia 20.01.2021 r., Uchwałą nr XXVI/156/2021 z dnia 26.01.2021 r., Zarządzeniem nr 0050/6/2021 z dnia 23.02.2021 r., Zarządzeniem nr 0050/7/2021 z dnia 25.02.2021 r. i Zarządzeniem nr 0050/10/2021 z dnia 30.03.2021 r.

Zmiana WPF podjęta niniejszym zarządzeniem dostosowuje WPF do stanu budżetu na dzień 31 marca 2021 r. i dotyczy:

**1. zmiany w zakresie dochodów budżetu:**

"dochody ogółem" (poz.1) zostały zwiększone o kwotę 266.082,00 zł, z tego: "dochody bieżące" (poz.1.1) zostały zwiększone o kwotę 240.582,00 zł, w tym: "z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące" (poz.1.1.4) - zwiększono o kwotę 240.582,00 zł a "dochody majątkowe" (poz. 1.2) o kwotę 25.500,00 zł.

**2. zmiany w zakresie wydatków budżetu:**

"wydatki ogółem" (poz.2) zwiększono o kwotę 266.082,00 zł, z tego: "wydatki bieżące" (poz.2.1) zwiększono o kwotę 240.582,00 zł, w tym: zwiększono poz. 2.1.1 "na wynagrodzenia i składki od nich naliczane" o kwotę 7.682,00 zł a "wydatki majątkowe" (poz.2.2) zwiększono o kwotę 25.500,00 zł.

**3. zmiany w zakresie przychodów budżetu:**

przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.325.220,00 zł (otrzymane w 2020 roku środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) zostały wpisane w pozycji 4.2 "nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych" i w poz. 4.2.1 "w tym na pokrycie deficytu budżetu" zamiast w poz. 4.5 "inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu" i 4.5.1 "w tym na pokrycie deficytu budżetu".

Pozostałe zapisy nie ulegają zmianie.

**WOJT**  
*mgr Ryszard Adamski*

