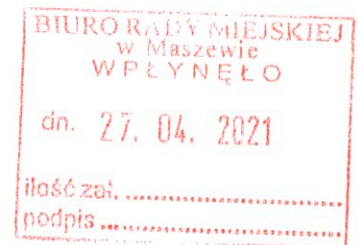


**ZARZĄDZENIE NR 436/2021
BURMISTRZA MASZEWA**

z dnia 23 kwietnia 2021 r.



w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2020-2025

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) zarządza się, co następuje:

§ 1. W Uchwale XXV/177/2021 Rady Miejskiej w Maszewie z dnia 22.12.2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2021-2025 (z późn. zmianami) wprowadza się następujące zmiany :

- 1) treść załącznika nr 1, który otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do zarządzenia.
- 2) treść załącznika nr 3, otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do zarządzenia.

§ 2. Uchyla się Zarządzenie Nr 432/2021 Burmistrza Maszewa z dnia 13 kwietnia 2021 r.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr Paweł Piesio

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 436/2021
Burmistrza Maszewa
z dnia 23 kwietnia 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem	42 809 749,97	44 429 244,00	45 065 620,00	46 130 783,00	47 452 775,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	42 569 149,97	43 709 244,00	44 845 620,00	46 130 783,00	47 452 775,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 614 456,00	5 786 017,00	5 950 058,00	6 120 572,00	6 295 972,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	55 160,00	56 846,00	58 458,00	60 133,00	61 856,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	13 399 116,00	13 841 661,00	14 234 089,00	14 642 002,00	15 061 605,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	14 325 034,97	14 472 105,00	14 882 407,00	15 308 900,00	15 747 615,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	9 175 383,00	9 552 615,00	9 720 608,00	9 999 176,00	10 285 727,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 254 143,00	4 384 137,00	4 508 433,00	4 637 633,00	4 770 536,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	240 600,00	720 000,00	220 000,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	220 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	46 167 640,29	42 352 565,00	44 295 620,00	45 372 035,96	47 452 775,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	41 842 106,32	41 886 153,00	43 235 549,00	44 364 129,00	45 535 211,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 046 382,43	15 515 646,00	15 918 296,00	16 342 638,00	16 778 292,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	185 000,00	80 682,00	34 312,00	11 255,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o 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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	4 325 533,97	466 412,00	1 060 071,00	1 007 906,96	1 917 564,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	4 325 533,97	466 412,00	1 060 071,00	1 007 906,96	1 917 564,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	775 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-3 357 890,32	2 076 679,00	770 000,00	758 747,04	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	2 076 679,00	770 000,00	758 747,04	0,00
4	Przychody budżetu	5 425 390,32	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	5 425 390,32	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 357 890,32	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 067 500,00	2 076 679,00	770 000,00	758 747,04	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 067 500,00	2 076 679,00	770 000,00	758 747,04	0,00

5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00				
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00				
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00				
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	4 721 187,46	2 333 133,18	1 251 757,90	181 635,58	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	1 115 761,42	804 386,14	493 010,86	181 635,58	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy					
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	727 043,65	1 823 091,00	1 610 071,00	1 766 654,00	1 917 564,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	6 152 433,97	1 823 091,00	1 610 071,00	1 766 654,00	1 917 564,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
8.1	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)	0,08	0,07	0,03	0,03	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	0,04	0,07	0,05	0,06	0,06
8.3	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)	0,13	0,15	0,10	0,06	0,06
8.3.1	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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	0,14	0,16	0,10	0,06	0,06
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	126 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.1.1	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, w tym:	126 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	126 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	311 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	311 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	292 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych					
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	622 840,00	466 000,00	396 000,00	396 000,00	396 000,00
10.1.1	bieżące	142 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	480 000,00	466 000,00	396 000,00	396 000,00	396 000,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	13 452,00	13 452,00	13 452,00	13 452,00	6 726,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 067 500,00	2 076 679,00	770 000,00	758 747,04	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	389 219,10	311 375,28	311 375,28	311 375,28	181 635,58
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	389 219,10	311 375,28	311 375,28	311 375,28	181 635,58
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00				

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 wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ustawy					
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	6 152 433,97	1 823 091,00	1 610 071,00	1 766 654,00	1 917 564,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,05	0,08	0,07	0,04	0,06
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,06	0,08	0,07	0,04	0,06

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2021-2025.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2021 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo na lata 2021-2025:

Kwota dochodów została zwiększona o 173 717,54 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 173 717,54 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Maszewo na dzień 23.04.2021 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 255 118,99 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 526 744,26 zł, a wydatki majątkowe zmalały o 271 625,27 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Maszewo na dzień 23.04.2021 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 23.04.2021 r. wynosi -3 357 890,32 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2021 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	42 636 032,43 zł	+173 717,54 zł	42 809 749,97 zł
dochody bieżące, w tym:	42 395 432,43 zł	+173 717,54 zł	42 569 149,97 zł
z subwencji ogólnej	13 431 241,00 zł	-32 125,00 zł	13 399 116,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	14 122 240,43 zł	+202 794,54 zł	14 325 034,97 zł
pozostałe	9 172 335,00 zł	+3 048,00 zł	9 175 383,00 zł
dochody majątkowe	240 600,00 zł	0,00 zł	240 600,00 zł
Wydatki ogółem:	45 912 521,30 zł	+255 118,99 zł	46 167 640,29 zł
wydatki bieżące, w tym:	41 315 362,06 zł	+526 744,26 zł	41 842 106,32 zł
wynagrodzenia z narzutami	15 126 043,43 zł	-79 661,00 zł	15 046 382,43 zł
wydatki majątkowe	4 597 159,24 zł	-271 625,27 zł	4 325 533,97 zł
Wynik budżetu	-3 276 488,87 zł	-81 401,45 zł	-3 357 890,32 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Maszewo dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 81 401,45 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2021 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2021 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2021 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	5 343 988,87 zł	+81 401,45 zł	5 425 390,32 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 343 988,87 zł	+81 401,45 zł	5 425 390,32 zł
Rozchody budżetu	2 067 500,00 zł	0,00 zł	2 067 500,00 zł