

**ZARZĄDZENIE NR 464/2021
BURMISTRZA MASZEWA**

z dnia 30 czerwca 2021 r.

zmieniająca uchwałę Nr XXVIII/204/2021 z dnia 27 maja 2021 r. zmieniającą uchwałę Nr XXV/182/2021 z dnia 29 stycznia 2021r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2021-2025.

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:

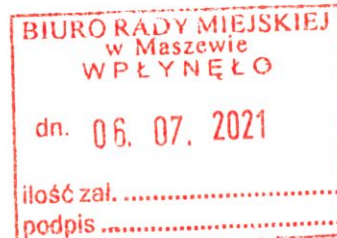
§ 1. W Uchwale XXVIII/204/2021 Rady Miejskiej w Maszewie z dnia 27.05.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2021-2025 wprowadza się następujące zmiany :

- 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. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
[podpis]
mgr Paweł Piesio



Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 464/2021

Burmistrza Maszewa

z dnia 30 czerwca 2021 r.

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:

Zwiększenie dochodów w 2021 r.	358 947,32 zł
w tym:	
Zwiększenie dochodów bieżących	198 947,32 zł
Zwiększenie dochodów majątkowych	160 000,00 zł
Zwiększenie wydatków w 2021 r.	2 202 092,59 zł
w tym:	
Zwiększenie wydatków bieżących	2 013 492,59 zł
Zwiększenie wydatków majątkowych	188 600,00 zł
Deficyt (plan) po zmianach	5 201 035,59 zł
Zwiększenie przychodów	1 843 145,27 zł

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 464/2021

Burmistrza Maszewa

z dnia 30 czerwca 2021 r.

Lp.	Wykazanie	2018	2019	2020 3kw.	2020 pn.	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem	34 430 533,42	41 524 433,22	47 530 660,26	46 609 995,77	45 529 042,55	44 429 244,00	45 065 620,00	46 130 783,00	47 452 775,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	33 758 086,45	40 820 381,02	47 046 418,48	44 024 354,61	43 395 307,70	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	4 338 566,00	5 816 161,00	5 680 332,00	5 547 606,00	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	24 779,13	50 508,23	30 000,00	85 194,84	55 160,00	56 846,00	58 458,00	60 133,00	61 856,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 141 510,00	13 009 624,00	13 497 876,00	13 532 376,00	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	11 962 099,66	13 835 853,74	18 988 482,68	16 450 687,03	15 151 192,70	14 472 105,00	14 882 407,00	15 308 900,00	15 747 615,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 291 131,66	8 108 234,05	8 849 727,80	8 408 490,69	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	3 239 128,53	3 650 752,90	4 018 734,00	3 680 028,09	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:	672 446,97	704 052,20	484 241,78	2 585 641,16	2 133 734,85	720 000,00	220 000,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	559 736,98	318 191,70	220 000,00	216 011,30	220 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	112 709,99	380 312,39	262 241,78	2 353 000,00	1 893 134,85	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	37 089 497,72	35 687 512,65	45 435 818,26	40 762 852,95	50 730 078,14	42 352 565,00	44 295 620,00	45 372 035,96	47 452 775,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	34 978 319,19	35 009 844,33	42 994 092,06	39 203 866,20	44 382 788,10	41 886 153,00	43 235 449,00	44 364 129,00	45 535 211,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 487 630,64	12 634 420,55	13 501 692,81	13 047 895,02	14 898 008,64	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	232 018,92	294 394,83	312 195,00	148 608,14	185 000,00	80 682,00	31 312,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	2 111 178,53	677 668,32	2 441 726,20	1 558 986,75	6 347 290,04	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. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	2 111 178,53	677 668,32	2 441 726,20	1 558 986,75	6 347 290,04	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	47 476,41	228 816,22	383 439,00	384 299,42	775 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-2 658 964,30	5 836 920,57	2 094 842,00	5 847 142,82	-5 201 035,59	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	2 551 638,40	2 094 842,00	2 131 500,00	0,00	2 076 679,00	770 000,00	758 747,04	0,00
4	Przychody budżetu	5 084 000,00	0,00	36 658,00	2 925 333,08	7 268 535,59	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	5 084 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 658 964,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	36 658,00	36 684,21	5 425 390,32	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	3 337 890,32	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	2 888 648,87	1 843 145,27	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 843 145,27	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 793 782,85	2 551 638,40	2 131 500,00	2 631 500,00	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:	1 793 782,85	2 551 638,40	2 131 500,00	2 131 500,00	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 wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	źródłami 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 przypadająca na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	13 165 074,08	9 620 781,84	7 177 906,56	7 177 906,56	4 721 187,46	2 333 133,18	1 251 757,90	181 635,58	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokonają się z wydatków	2 177 756,68	1 816 335,80	1 504 980,52	1 504 980,52	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	-1 220 232,74	5 810 536,69	4 052 326,42	4 820 488,41	-987 480,40	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	-1 220 232,74	5 810 536,69	4 088 984,42	7 745 821,49	6 281 055,19	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 związków współtworzonych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	9,29%	10,53%	8,71%	8,29%	8,02%	7,42%	2,73%	2,54%	0,02%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wzrost jednocyfrowy)	-4,45%	22,65%	16,02%	17,93%	-2,19%	6,51%	5,49%	5,77%	6,03%

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 pogonyz (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	12,92%	13,07%	7,55%	4,02%	6,42%
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 pogonyz (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	13,50%	13,72%	8,19%	4,02%	6,42%
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	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	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	188 843,00	308 978,75	829 429,85	926 056,26	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:	188 843,00	308 978,75	829 429,85	923 289,45	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	188 843,00	308 978,75	784 304,78	848 227,49	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	112 709,99	380 312,39	23 000,00	23 000,00	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:	112 709,99	380 312,39	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	112 709,99	380 312,39	20 660,90	20 660,90	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	207 036,41	315 543,48	945 387,85	889 523,17	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:	207 036,41	315 543,48	945 387,85	889 523,17	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	175 315,01	270 079,24	834 889,31	775 630,67	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	960 575,08	0,00	23 000,00	9 000,00	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:	960 575,08	0,00	23 000,00	9 000,00	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	515 064,32	0,00	20 660,90	8 084,70	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:	2 181 175,00	599 389,75	695 339,25	695 339,25	622 840,00	466 000,00	396 000,00	396 000,00	396 000,00
10.1.1	bieżące	219 643,00	190 658,75	276 339,25	276 339,25	142 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	1 961 532,00	408 731,00	419 000,00	419 000,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	6 726,00	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	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	1 793 782,85	2 551 638,40	2 131 500,00	2 131 500,00	2 067 500,00	2 076 679,00	770 000,00	758 747,04	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	2 668 465,23	361 400,88	311 375,28	311 375,28	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	2 357 089,95	50 025,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	311 375,28	311 375,28	311 375,28	311 375,28	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	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-631 252,96	0,00	0,00	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	Wypis perisów 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	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	13 703,39	14 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00