

OR.S.0050.56.2022

ZARZĄDZENIE NR 0050/56/2022
WÓJTA GMINY ŻARNÓW
z dnia 30 czerwca 2022 r.

w sprawie: zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żarnów,
na lata 2022-2029

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., o finansach publicznych (jednolity tekst ustawy Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żarnów, na lata 2022 - 2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY ŻARNÓW

dr Krzysztof Nawrocki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalone na lata 2022–2025 relacja z art. 243 i 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 0050/56/2022 Wójta Gminy Żarnów z dnia 30 czerwca 2022 r.

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					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	12	w tym:	
												Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
					dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości			
2022		38 481 614,82	30 911 389,91		2 653 661,00	12 899,00	11 866 998,00	10 806 846,21	5 570 985,70	1 150 000,00	7 570 224,91		
2023		43 088 754,11	29 053 865,04		2 786 344,05	13 543,95	12 478 693,50	9 068 317,92	4 706 965,62	1 207 500,00	14 034 889,07		
2024		30 506 558,30	30 506 558,30		2 925 661,25	14 221,15	13 102 628,18	9 521 733,82	4 942 313,90	1 267 875,00	0,00		0,00
2025		32 031 886,21	32 031 886,21		3 071 944,32	14 932,20	13 757 759,58	9 997 820,51	5 189 429,60	1 331 268,75	0,00		0,00
2026		33 633 480,52	33 633 480,52		3 225 541,53	15 678,82	14 445 647,56	10 497 711,51	5 448 901,08	1 397 832,19	0,00		0,00
2027		34 642 484,94	34 642 484,94		3 322 307,78	16 149,18	14 879 016,99	10 812 642,88	5 612 368,11	1 439 767,15	0,00		0,00
2028		35 681 759,48	35 681 759,48		3 421 977,01	16 633,65	15 325 387,50	11 137 022,17	5 780 739,15	1 482 960,17	0,00		0,00
2029		36 752 212,27	36 752 212,27		3 524 636,32	17 132,66	15 785 149,12	11 471 132,83	5 954 161,33	1 527 448,97	0,00		0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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.), 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 wykarczających 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 wynikającymi 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	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3			4	4.1		na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.2			na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.3
Lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2022	-6 224 681,26	0,00	6 484 173,06	0,00	0,00	6 017 829,68	5 758 337,88	466 343,38	466 343,38					
2023	-943 900,72	0,00	1 150 905,72	1 150 905,72	943 900,72	0,00	0,00	0,00	0,00					
2024	200 505,00	200 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	328 784,47	328 784,47	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	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	0,00	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:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	259 491,80	259 491,80	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	207 005,00	207 005,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	200 505,00	200 505,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	328 784,47	328 784,47	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Rozchody budżetu, z tego:													w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
Wyszczególnienie	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												Kwota długu x Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu 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	środkami nowego zobowiązania	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 x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x				
Łp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485 388,75	0,00	-53 698,81	6 430 474,25					
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 429 289,47	0,00	920 863,45	920 863,45					
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 228 784,47	0,00	1 903 511,68	1 903 511,68					
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	3 032 493,89	3 032 493,89					
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	4 231 347,32	4 231 347,32					
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	4 831 119,74	4 831 119,74					
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 464 573,80	5 464 573,80					
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 132 518,81	6 132 518,81					

b) 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					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartał 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 ustawowych wyłączeń, obliczony 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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	1,59%	0,07%	18,07%	20,07%	TAK	TAK
2023	1,44%	5,01%	15,29%	17,29%	TAK	TAK
2024	1,38%	9,50%	12,60%	14,60%	TAK	TAK
2025	1,81%	14,08%	10,80%	12,81%	TAK	TAK
2026	1,51%	18,51%	9,12%	11,11%	TAK	TAK
2027	1,38%	20,40%	9,24%	11,23%	TAK	TAK
2028	1,26%	22,30%	9,69%	11,68%	TAK	TAK
2029	0,00%	24,26%	12,84%	12,84%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	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	Dochody 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	
								w tym:	w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1		9.3.1.1
2022	51 202,26	51 202,26	4 514 017,65	4 514 017,65	4 439 556,19	59 520,26	59 520,26		54 660,26
2023	12 112,06	12 112,06	4 534 889,07	4 534 889,07	4 501 801,51	12 922,06	12 922,06		12 112,06
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 x	Wydatki bieżące podlegające usławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań zaciąganych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	spłata zobowiązań wymaganych z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji x				
Lp	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
2022	259 491,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	176 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	176 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	132 378,75	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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.

* Informacja zawarte w tej części wieloletniej 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności faktycznej 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. Wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

