

**Zarządzenie Nr 12/2023
Wójta Gminy Sulęcyno
z dnia 17 stycznia 2023 r.**

**w sprawie wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Sulęcyno na lata 2023 - 2031**

Na podstawie art. 229 i 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sulęcyno na lata 2023 - 2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sulęcyno zawiera załącznik nr 2 do zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

WÓJT
Bernard Grucza

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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 3-letniej

Załącznik Nr 1 do zarządzenia nr 12/2023 Wójta Gminy Sulęczyń z dnia 17 stycznia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	Dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	dochoady 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 dochoady bieżące 4)	w tym:	z podatku od nieruchomości	Dochoady majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x		
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				
Wykonanie 2022	44 895 876,75	2 760 354,00	166 306,00	14 092 911,00	14 921 162,04	9 206 185,38	3 600 033,00	3 745 958,33	490 000,00	3 255 251,33			
2023	49 628 156,20	2 937 269,00	171 593,00	15 999 061,00	4 886 003,20	9 972 743,12	4 183 970,00	15 661 486,88	600 000,00	15 060 912,45			
2024	41 670 000,00	3 300 000,00	100 000,00	14 900 000,00	9 580 000,00	11 150 000,00	4 700 000,00	2 640 000,00	140 000,00	2 500 000,00			
2025	43 600 000,00	3 500 000,00	300 000,00	15 470 000,00	9 580 000,00	11 750 000,00	5 070 000,00	3 000 000,00	150 000,00	2 850 000,00			
2026	43 600 000,00	3 300 000,00	100 000,00	13 970 000,00	10 560 000,00	12 650 000,00	5 270 000,00	3 000 000,00	150 000,00	2 850 000,00			
2027	43 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	150 000,00	2 850 000,00			
2028	42 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	150 000,00	850 000,00			
2029	43 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2030	43 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2031	45 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00			

1) Wzór 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. 863, 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.

3) W pozycji wykazuje się dochoady 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 dochoady związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonującymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochoady bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
						na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022		-3 238 300,82	0,00	1 878 300,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 300,82	0,00
2023		-5 288 649,69	0,00	6 978 649,69	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	2 478 649,69	788 649,69
2024		1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		700 000,00	700 000,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 810 000,00	1 810 000,00	690 000,00	0,00	690 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 690 000,00	1 690 000,00	640 000,00	0,00	640 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	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 zrównoważenia 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:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{*)} a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{*)} a wydatkami bieżącymi x
		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								
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				
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	8 890 000,00	0,00	143 955,00	2 022 255,82			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 700 000,00	0,00	-1 093 867,45	1 384 782,24				
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	9 900 000,00	0,00	3 570 000,00	3 570 000,00			
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	3 870 000,00	3 870 000,00			
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	3 770 000,00	3 770 000,00			
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00			
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00			
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00			
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	700 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00			
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00			

^{*)} 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. 228 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 związku 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego piąwszy 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego piąwszy 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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2022	3,63%	x	x	x	x	
2023	-2,03%	13,67%	13,67%	TAK	TAK	
2024	13,31%	13,79%	8,19%	TAK	TAK	
2025	13,44%	x	6,44%	TAK	TAK	
2026	13,39%	x	10,41%	TAK	TAK	
2027	12,07%	x	10,61%	TAK	TAK	
2028	4,62%	x	9,99%	TAK	TAK	
2029	3,92%	x	8,35%	TAK	TAK	
2030	5,87%	x	8,39%	TAK	TAK	
2031	2,91%	x	9,52%	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 3-letniej

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	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1		
	Dochoły 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Wyszczególnienie										
Lp	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 2022	540 439,82	540 439,82	489 910,53	261 381,53	261 381,53	235 045,53	947 954,97	947 854,97	867 321,68	
2023	310 671,20	310 671,20	292 006,21	251 574,55	251 574,55	217 738,55	263 863,77	263 863,77	243 618,78	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600,00	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:		z tego:				Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przeliczonych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu przeliczonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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				
	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
Wykonanie 2022	334 571,31	183 065,00	4 442 817,98	269 189,45	4 173 628,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	18 973 769,77	102 023,77	18 871 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	107 600,00	1 600,00	106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	106 000,00	0,00	106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	106 000,00	0,00	106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	36 000,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	36 000,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	36 000,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	36 000,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 2
Zarządzenia nr 12/2023
Wójta Gminy Sulęczyno
z dnia 17 stycznia 2023 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulęczyno na lata 2023-2031.

W związku z spłatą raty pożyczki w wysokości 120.000,00 zł na koniec grudnia 2022 r. dokonano korekty pozycji wykonania roku 2022 w pozycji 5.1 - spłata rat kapitałowych oraz w pozycji 6 WPF - kwota długu na koniec 2022r. (zmniejszenie o 3.050.000,00 zł).

Dane roku 2023 i lat następnych nie uległy zmianie.

