

ZARZĄDZENIE NR 238/2021
Wójta Gminy Radowo Małe
z dnia 30 czerwca 2021

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radowo Małe na lata 2021-2030.

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 Nr XVII/131/2020 Rady Gminy Radowo Małe z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radowo Małe na lata 2021-2030 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radowo Małe na lata 2021-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) załącznik nr 2 - Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radowo Małe na lata 2021-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
Mariusz Sira

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 238/2021
Wójta Gminy Radowo Małe
z dnia 30 czerwca 2021 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radowo Małe na lata 2021-2025

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem	19 630 933,10	17 429 077,00	17 744 450,00	18 225 284,00	18 772 042,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	17 765 313,10	17 329 077,00	17 694 450,00	18 225 284,00	18 772 042,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 543 141,00	1 595 608,00	1 643 476,00	1 692 780,00	1 743 563,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	25 000,00	25 850,00	26 626,00	27 425,00	28 248,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 460 872,00	5 642 203,00	5 811 469,00	5 985 813,00	6 165 387,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 169 203,67	5 333 322,00	5 493 322,00	5 658 122,00	5 827 866,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	4 567 096,43	4 732 094,00	4 719 557,00	4 861 144,00	5 006 978,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 754 892,00	1 814 558,00	1 868 995,00	1 925 065,00	1 982 817,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 865 620,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	126 900,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 737 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	20 420 154,10	17 059 077,00	17 374 514,00	17 943 481,00	18 638 118,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	17 402 860,10	16 373 564,00	16 847 098,00	17 278 936,00	17 703 044,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 711 808,48	6 830 526,00	6 994 459,00	7 169 320,00	7 348 553,00
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:	34 000,00	31 801,00	40 687,00	33 272,00	26 238,00
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	7 000,00	5 000,00	3 000,00	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:	3 017 294,00	685 513,00	527 416,00	664 545,00	935 074,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	3 017 294,00	685 513,00	527 416,00	664 545,00	935 074,00

2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-789 221,00	370 000,00	369 936,00	281 803,00	133 924,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	370 000,00	369 936,00	281 803,00	133 924,00
4	Przychody budżetu	1 159 221,00	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:	577 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	577 221,00	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:	582 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	212 000,00	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 zaciąganiem 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	370 000,00	370 000,00	369 936,00	281 803,00	133 924,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	370 000,00	370 000,00	369 936,00	281 803,00	133 924,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	1 155 663,00	785 663,00	415 727,00	133 924,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	362 453,00	955 513,00	847 352,00	946 348,00	1 068 998,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 521 674,00	955 513,00	847 352,00	946 348,00	1 068 998,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x

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)	3,47%	3,36%	3,39%	2,55%	1,26%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	3,47%	3,36%	3,39%	2,55%	1,26%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	3,47%	3,36%	3,39%	2,55%	1,26%
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)	4,08%	8,28%	7,28%	7,80%	8,46%
8.2_v2020	8.2_v2020	5,18%	9,11%	7,69%	7,80%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	4,08%	8,28%	7,28%	7,80%	8,46%
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)	11,80%	9,03%	8,28%	7,33%	8,20%
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)	13,02%	10,25%	9,50%	7,33%	8,20%
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	5,89%	4,51%	2,34%	0,73%	0,00%
art15zoc_8.1_ROD	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	3,47%	3,36%	3,39%	2,55%	1,26%
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x

9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	634 004,75	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:	634 004,75	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	532 792,12	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	67 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	67 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	63 961,70	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	711 226,13	368 831,84	168 914,92	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	711 226,13	5 824,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	644 801,12	4 259,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	67 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	67 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	63 961,70	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	1 917 746,13	395 831,84	488 914,92	350 000,00	0,00
10.1.1	bieżące	734 226,13	375 831,84	168 914,92	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	1 183 520,00	20 000,00	320 000,00	350 000,00	0,00
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	5 732,00	5 732,00	5 732,00	5 732,00	2 866,00
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 pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	370 000,00	370 000,00	369 936,00	281 803,00	133 924,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	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	0,00	0,00	0,00	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
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie 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	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Nr 238/2021

Wójta Gminy Radowo Małe

z dnia 30 czerwca 2021 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2021 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Radowo Małe na lata 2021-2030:

Kwota dochodów została zwiększona o 23 061,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 3 061,00 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 20 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Radowo Małe na dzień 30.06.2021 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 23 061,00 zł, z czego wydatki bieżące zmalały o 5 142,00 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 28 203,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Radowo Małe na dzień 30.06.2021 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 30.06.2021 r. wynosi -789 221,00 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2021 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	19 607 872,10 zł	+23 061,00 zł	19 630 933,10 zł
dochody bieżące, w tym:	17 762 252,10 zł	+3 061,00 zł	17 765 313,10 zł
z tytułu dotacji bieżących	6 166 142,67 zł	+3 061,00 zł	6 169 203,67 zł
dochody majątkowe, w tym:	1 845 620,00 zł	+20 000,00 zł	1 865 620,00 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	1 717 520,00 zł	+20 000,00 zł	1 737 520,00 zł
Wydatki ogółem:	20 397 093,10 zł	+23 061,00 zł	20 420 154,10 zł
wydatki bieżące, w tym:	17 408 002,10 zł	-5 142,00 zł	17 402 860,10 zł
wydatki majątkowe	2 989 091,00 zł	+28 203,00 zł	3 017 294,00 zł
Wynik budżetu	-789 221,00 zł	0,00 zł	-789 221,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Radowo Małe nie dokonano zmian w zakresie przychodów.

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	1 159 221,00 zł	0,00 zł	1 159 221,00 zł
Rozchody budżetu	370 000,00 zł	0,00 zł	370 000,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2025. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Radowo Małe na lata 2021-2025 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
8.1	3,47%	3,36%	3,39%	2,55%	1,26%
8.3	11,80%	9,03%	8,28%	7,33%	8,20%
8.3.1	13,02%	10,25%	9,50%	7,33%	8,20%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.