



**Uchwała Nr/2021
Rady Miejskiej w Białej Piskiej
z dnia 2021 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska
na lata 2021 – 2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2021 r., poz. 1372) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1, ust. 2, art. 231 ust. 1 art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) Rada Miejska w Białej Piskiej uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale XXXV/190/2021 Rady Miejskiej w Białej Piskiej z dnia 13 stycznia 2021 r. w sprawie Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska na lata 2021 – 2029 wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań Gminy Biała Piska na lata 2021 – 2029” otrzymuje brzmienie zgodnie załącznikiem nr 1,

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Białej Piskiej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

BURMISTRZ
Beata Sokołowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Biała Piska na lata 2021 – 2029
Załącznik nr 1 do Uchwały nr/2021 Rady Miejskiej w Białej Piskiej z dnia 2021 r.

z tego:														
Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:		
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
											dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		

1) Wzór ma być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wójt stosuje się dla lat wyznaczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 237 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze cennym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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 wyłonywania 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.

z tego:														
Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Kwota: prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	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	na pokrycie deficytu budżetu ^x
							na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x			
					4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2021		-935 983,53	0,00		3 754 832,53	2 404 000,00	0,00	0,00	0,00	477 237,59	62 388,59			
2022		2 585 661,51	2 585 661,51		230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023		2 800 000,00	2 800 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024		3 100 000,00	3 100 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025		2 673 405,00	2 673 405,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026		2 478 318,00	2 478 318,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027		1 794 172,00	1 794 172,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028		1 150 838,99	1 150 838,99		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029		1 053 161,01	1 053 161,01		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Ilość przeznaczona na nadwyżki budżetowe 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.

	z tego:				5	z tego:			
	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		w tym:			
						z tego:			
						Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych 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	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
Wyszczególnienie									
2021	0,00	0,00	873 594,94	873 594,94	2 818 849,00	2 588 849,00	0,00	0,00	0,00
2022	230 000,00	0,00	0,00	0,00	2 815 661,51	2 815 661,51	300 000,00	0,00	300 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 673 405,00	2 673 405,00	227 465,00	0,00	227 465,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 478 318,00	2 478 318,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 794 172,00	1 794 172,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 838,99	1 150 838,99	200 000,00	0,00	200 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 053 161,01	1 053 161,01	200 000,00	0,00	200 000,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami a wydatkami	Różnica między dochodami a wydatkami	Różnica między dochodami a wydatkami	
	Izbya kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:														
	z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami a wydatkami	Różnica między dochodami a wydatkami					Różnica między dochodami a wydatkami
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wojnymi 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 *										
lp	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	Relacja zobowiązania wyświółków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	17 865 556,51	0,00	328 616,22	805 853,81					
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	15 049 885,00	0,00	3 802 106,00	4 032 106,00					
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	12 249 885,00	0,00	4 512 934,00	4 512 934,00					
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 149 885,00	0,00	4 121 258,00	4 121 258,00					
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 476 490,00	0,00	4 529 622,00	4 529 622,00					
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 998 172,00	0,00	4 239 477,00	4 239 477,00					
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 204 000,00	0,00	4 255 507,00	4 255 507,00					
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 053 161,01	0,00	2 130 838,99	2 130 838,99					
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 033 161,01	2 033 161,01					

*) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wektowane w art. 217 ust. 2 ustawy. Składi finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w odpisaniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 kwartału roku poprzedzającego planowy rok	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 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 rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków 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
2021	6,47%	1,67%	8,32%	7,88%	TAK	TAK
2022	5,46%	9,49%	7,48%	7,05%	TAK	TAK
2023	5,40%	10,96%	7,22%	6,79%	TAK	TAK
2024	5,82%	10,12%	8,24%	8,24%	TAK	TAK
2025	5,26%	10,97%	10,43%	10,43%	TAK	TAK
2026	4,89%	10,33%	8,36%	8,27%	TAK	TAK
2027	3,45%	10,40%	8,57%	8,48%	TAK	TAK
2028	2,20%	5,33%	9,13%	9,13%	TAK	TAK
2029	1,98%	5,12%	9,66%	9,66%	TAK	TAK

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	10.7	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emilowanym lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
				10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:						10.7.3
							spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x					
Lp	10.6			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	
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00		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 bieżące wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nie różniąc go od wydatków przeznaczonych na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną 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 szczegółowości takiej postaci § 3.1 – § 3.1.1 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. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto wraz planując się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wypracowanych poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

BURMISTRZ
Beata Sokółowska

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska na lata 2021-2029

Dla potrzeb WPF dochody budżetu w latach 2021-2029, to prognozowane dochody w podziale na dochody bieżące i majątkowe oraz grupy dochodów, ze wskazaniem niektórych ważniejszych źródeł dochodów. W ramach tego okresu można wyróżnić rok 2021 jako rok budżetowy, który jest zgodny z danymi zawartymi w uchwale budżetowej.

Na dochody Gminy Biała Piska w 2021 roku składają się:

1. Dochody własne zaplanowane z podatków i opłat lokalnych,
2. Dochody uzyskane z gospodarowania majątkiem komunalnym,
3. Udziały w podatkach dochodowych (CIT, PIT)
4. Subwencje
5. Dotacje celowe w tym:
 - na realizację zadań zleconych gminie
 - na realizację własnych zadań bieżących gmin
 - na realizację inwestycji z udziałem środków z Unii Europejskiej

Podstawą szacunku dochodów własnych jest plan i wykonanie dochodów w 2020 roku oraz informacje przekazane przez Ministra Finansów o wielkości udziałów w podatku dochodowym PIT oraz subwencji.

Wojewoda Warmińsko-Mazurski przekazał informację o kwocie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne w 2021 roku. Dyrektor Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Olsztynie przesłał informację o wysokości dotacji na finansowanie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na 2021 rok.

Przy kalkulacji wydatków kierowano się następującymi wskaźnikami przyjętymi na podstawie założeń do projektu Budżetu Państwa na 2021 rok ustalonych przez Radę Ministrów:

- a) dla wydatków, których wysokość jest uzależniona od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 2 800,00 zł. (płaca minimalna w roku 2021),
- b) wydatki bieżące – planowany wzrost o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Wydatki budżetu w latach 2021-2029 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W ramach wydatków bieżących ujęte są wydatki na:

- obsługę długu (odsetki),
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego,
- planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

W uchwale nr XLIV/265/2021 Rady Miejskiej w Białej Piskiej z dnia 27 września 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Biała Piska na lata 2021-2029, wprowadzone zmiany dotyczą planu dochodów i wydatków budżetu Gminy Biała Piska na 2021 r..

Zmianie ulegają w załączniku nr 1:

- dochody wiersz 2021,
- wydatki wiersz 2021.

Załącznik nr 2 - wykaz przedsięwzięć nie ulega zmianie.

BURMISTRZ
Beata Sokółowska