

**UCHWAŁA NR XXXIII/186/21
RADY GMINY SŁAWOBORZE**

z dnia 3 sierpnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sławoborze
na lata 2021 - 2024**

Na podstawie art.228 i art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305), Rada Gminy Sławoborze uchwala, co następuje:

§ 1. Zmienia się wieloletnią prognozę finansową Gminy Sławoborze na lata 2021 - 2024, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Marek Kuźma

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SŁAWOBORZE NA LATA 2021 - 2024

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem	22 152 014,98	20 460 000,00	20 635 000,00	20 780 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	20 466 245,26	20 430 000,00	20 605 000,00	20 750 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 121 161,00	2 200 000,00	2 220 000,00	2 270 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	40 000,00	30 000,00	35 000,00	40 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	4 515 247,00	4 600 000,00	4 650 000,00	4 680 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 181 026,26	7 100 000,00	7 150 000,00	7 200 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	6 608 811,00	6 500 000,00	6 550 000,00	6 560 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 982 675,00	3 950 000,00	3 970 000,00	3 990 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 685 769,72	30 000,00	30 000,00	30 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	56 910,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 627 859,72	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	23 945 831,75	19 825 000,00	20 048 000,00	20 280 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	20 156 150,69	19 555 000,00	19 815 000,00	20 060 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 846 607,75	7 700 000,00	7 750 000,00	7 800 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	41 444,20	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	37 384,00	44 610,00	23 805,00	7 500,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	3 789 681,06	270 000,00	233 000,00	220 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	3 548 695,06	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	547 795,70	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-1 793 816,77	635 000,00	587 000,00	500 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	635 000,00	587 000,00	500 000,00
4	Przychody budżetu	2 393 816,77	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	209 658,77	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	209 658,77	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	2 184 158,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 584 158,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	600 000,00	635 000,00	587 000,00	500 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	600 000,00	635 000,00	587 000,00	500 000,00
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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	1 722 000,00	1 087 000,00	500 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	310 094,57	875 000,00	790 000,00	690 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	2 703 911,34	875 000,00	790 000,00	690 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	4,91%	5,41%	4,54%	3,75%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	4,91%	5,41%	4,54%	3,75%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	4,91%	5,41%	4,54%	3,75%
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)	2,62%	6,90%	6,05%	5,15%
8.2_v2020	8.2_v2020	3,04%	7,12%	6,27%	5,37%
8.2_v2026	8.2_v2026	2,62%	6,90%	6,05%	5,15%
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)	13,16%	6,23%	5,94%	5,48%
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)	14,99%	8,06%	7,77%	5,48%
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
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
art15zoc_2	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	7,77%	5,31%	2,42%	0,00%
art15zoc_8	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)	4,91%	5,41%	4,54%	3,75%
art15zoc_8	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

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
art15zoc_8	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
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
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	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:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	1 066 212,72	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:	1 066 212,72	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 066 212,72	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	0,00	0,00	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:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	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	1 648 727,70	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:	1 254 368,35	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 066 212,72	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	2 453 799,06	255 074,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	2 453 799,06	255 074,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
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
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	15 134,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
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
10.6	Splaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	600 000,00	635 000,00	587 000,00	500 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty 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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie splaty zobowiązań	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
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika splaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika splaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Uzasadnienie do zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sławoborze na lata 2021 - 2024

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy na lata 2021 - 2024 (załącznik nr 1) zmiany wprowadzone zostały w następstwie zmian w budżecie gminy na 2021 r. i odzwierciedlają stan budżetu na dzień 03 sierpnia 2021 r.

Wskutek dotychczas dokonanych zmian, wynik finansowy uległ zmianie i stanowi obecnie deficyt w wysokości 1 793 816,77 zł. Deficyt ten pokryty zostanie wolnymi środkami do wysokości 1 584 158 zł oraz nadwyżką z roku poprzedniego w kwocie 209 658,77 zł wynikającą z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, tj.:

- środki z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - 42 178,41 zł
- środki z RFIL na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi na dz.nr 112/96 i 112/99 obr. Rokosowo wraz z budową instalacji oświetlenia drogowego” - 167 480,36 zł.

Po wprowadzeniu powyższych zmian, przyjęte w prognozie założenia zakładają spełnienie wymogów ustawy odnośnie wskaźników obsługi zadłużenia w całym okresie objętym prognozą.

Oprac. Skarbnik Gminy M. Korzeniowska

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Sławoborze na lata 2021 - 2024

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy na lata 2021 - 2024 (załącznik nr 1) zmiany wprowadzone zostały w następstwie zmian w budżecie gminy w 2021 r. i odzwierciedlają stan budżetu na dzień 03 sierpnia 2021 r.

Wskutek dotychczas dokonanych zmian w 2021 r. wynik finansowy budżetu uległ zmianie i stanowi obecnie deficyt w wysokości 1 793 816,77 zł. Deficyt ten pokryty zostanie wolnymi środkami do wysokości 1 584 158 zł oraz nadwyżką z roku poprzedniego w kwocie 209 658,77 zł wynikającą z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, tj.:

- środki z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 42 178,41 zł
- środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi na dz.112/96 i 112/99 obr. Rokosowo wraz z budową instalacji oświetlenia drogowego" - 167 480,36 zł.

Po wprowadzeniu powyższych zmian, przyjęte w prognozie założenia zakładają spełnienie wymogów ustawy odnośnie wskaźników obsługi zadłużenia w całym okresie objętym prognozą.

Gmina Sławoborze nie posiada zobowiązań z tytułu niestandardowych instrumentów finansowych.

PROGNOZA KWOTY DŁUGU

Na dzień 03 sierpnia 2021 r. Gmina posiada zobowiązania w wysokości 2 322 000 zł.

Są to zobowiązania wynikające z emisji obligacji. Zgodnie z harmonogramem spłat na 2021 rok, w październiku nastąpi wykup obligacji serii B18 (300 000 zł), natomiast w grudniu wykup obligacji serii D17 (300 000 zł).

Wielkości prognozowane na lata 2021 - 2024 przedstawiono w odpowiednich wierszach załącznika nr 1, w którym przedstawia się również przewidywaną na koniec roku 2021 prognozę kwoty długu i spłaty zobowiązań gminy. Jak wynika z wiersza 6 załącznika w okresie 2021 - 2024 kwota długu kształtować się będzie następująco:

2021 – 1 722 000,00 zł

2022 – 1 087 000,00 zł

2023 – 500 000,00 zł

2024 – 0,00 zł

Zestawienie aktualnych kwot zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

TYTUŁ	Bank	Wartość zadłużenia	Data udzielenia	Data całkowitej spłaty	Oprocentowanie
1	2	4	5	6	6
Obligacje: Seria D17 Seria E17	SGB Bank Poznań	300 000,00 535 000,00	06.12.2017 07.11.2017	06.12.2021 07.11.2022	WIBOR 6M + 1,30 % WIBOR 6M + 1,40 %
Obligacje: Seria B18 Seria C18 Seria D18 Seria E18	SGB Bank Poznań	300 000,00 100 000,00 587 000,00 500 000,00	18.10.2018 18.10.2018 18.10.2018 18.10.2018	18.10.2021 18.10.2022 18.10.2023 18.10.2024	WIBOR 6M + 1,10 % WIBOR 6M + 1,20 % WIBOR 6M + 1,30 % WIBOR 6M + 1,40 %
RAZEM		2 322 000,00	X	X	X

Sławoborze, dn.29 lipca 2021 r.

Oprac.Skarbnik Gminy Sławoborze