



Burmistrz
Drezdenka
ul. Piłsudskiego 1
66-530 Drezdenko

36

ZARZĄDZENIE NR 119.2024 BURMISTRZA DREZDENKA

z dnia 30 września 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drezdenko na lata 2024-2031

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2023.1270 ze zm.) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. W związku z dokonanymi zmianami, Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowiąca załącznik Nr 1 do uchwały Nr LXXXIX/557/2023 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drezdenko na lata 2024-2031 otrzymuje brzmienie jak **załącznik do niniejszego zarządzenia.**

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Drezdenka

Adam Kołwzan

SKARBNIK GMINY

spuszczona
Jolanta Wojcik

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Dokonano zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drezdenko, która została ustalona na lata 2024-2031 zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2023.1270 ze zm.)

Objaśnienia do zmian:

Dokonano zmiany w wierszu roku 2024 dotyczy dochodów:

w kolumnie 1. dochody ogółem zwiększono o kwotę 137.923,37 zł z tego:

w kolumnie 1.1 dochody bieżące zwiększono o kwotę 137.923,37 zł

w kolumnie 1.1.4 dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększono o kwotę 137.923,37 zł

Dokonano zmiany w wierszu roku 2024 dotyczy wydatków:

w kolumnie 2. Wydatki ogółem zwiększono o kwotę 137.923,37 zł z tego:

w kolumnie 2.1 wydatki bieżące zwiększono o kwotę 137.923,37 zł w tym:

w kolumnie 2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczone zwiększono o kwotę 102.730,78 zł

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 do zarządzenia Nr 119.2024 Burmistrza Drezdenka z dnia 30 września 2024 r.

z tego:														
Wyszczególnienie	Lp	1	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:		w tym:		
				Dochody bieżące ^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⁾	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
										z podatku od nieruchomości				
	Up			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 2021		107 888 129,71	102 554 227,83	14 187 049,00	2 492 775,16	16 043 918,00	33 354 832,94	36 475 652,73	20 610 756,05	5 333 901,88	1 646 644,56	2 010 883,82		
Wykonanie 2022		112 989 441,62	102 605 200,00	15 128 497,57	2 032 941,32	16 546 318,00	32 582 297,20	36 315 145,91	20 945 103,69	10 384 241,62	869 077,72	7 172 228,32		
Plan 3 kw. 2023		112 006 621,28	96 842 403,49	12 053 140,00	2 024 530,00	20 765 163,00	20 235 946,33	41 763 624,16	23 104 000,00	15 164 217,79	1 413 709,00	12 756 445,18		
Wykonanie 2023		112 234 367,74	98 793 997,46	12 053 140,00	2 024 530,00	20 998 012,35	22 317 259,31	41 401 055,80	22 729 466,77	13 440 370,28	2 389 703,83	10 064 246,52		
2024		117 380 526,09	105 845 521,81	16 571 931,00	2 231 184,00	24 910 102,00	19 764 073,45	42 368 231,36	23 155 000,00	11 535 004,28	4 000 043,00	5 128 827,15		
2025		103 989 512,00	102 262 100,00	16 844 329,00	2 542 380,00	21 951 642,00	13 805 120,00	47 118 629,00	25 610 388,00	1 727 412,00	1 700 000,00	0,00		
2026		110 906 646,00	104 806 646,00	17 158 055,00	2 849 778,00	22 532 450,00	14 716 258,00	47 550 105,00	27 193 982,00	6 100 000,00	2 100 000,00	4 000 000,00		
2027		110 138 034,00	108 638 034,00	17 545 032,00	3 170 863,00	24 217 592,00	15 287 532,00	48 417 015,00	29 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00		
2028		113 233 002,00	111 733 002,00	17 680 000,00	3 449 778,00	25 532 450,00	15 716 559,00	49 354 215,00	30 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00		
2029		113 471 945,00	111 971 945,00	17 940 000,00	3 770 863,00	26 217 592,00	15 887 532,00	48 155 958,00	31 900 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00		
2030		115 905 071,00	114 905 071,00	18 128 500,00	4 100 000,00	27 648 875,00	15 986 599,00	49 041 097,00	32 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2031		120 165 000,00	119 165 000,00	18 545 000,00	4 120 000,00	28 000 000,00	16 500 000,00	52 000 000,00	33 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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. 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 wykraczających 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	Lp	Wydutki ogółem x	z tego:										w tym:	
			Wydutki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		w tym:	Wydutki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:			
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x							
												w tym:		
												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) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2021		104 168 833,64	87 696 273,03	30 589 210,20	0,00	0,00	191 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 472 560,61	16 389 837,83	118 247,00
Wykonanie 2022		118 088 912,56	95 421 139,55	34 236 834,05	0,00	0,00	711 469,80	0,00	0,00	0,00	0,00	22 667 773,01	22 667 773,01	590 784,50
Plan 3 kw. 2023		121 465 093,77	99 579 629,85	41 885 176,30	0,00	0,00	1 233 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 885 463,92	21 885 463,92	766 440,00
Wykonanie 2023		111 593 514,60	93 519 078,40	39 485 511,17	0,00	0,00	1 137 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 074 436,20	18 074 436,20	176 474,92
2024		130 171 738,30	107 483 506,64	49 882 926,51	0,00	0,00	1 013 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 688 231,66	22 376 231,66	4 364 035,38
2025		105 989 512,00	89 758 340,00	44 000 000,00	0,00	0,00	1 156 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 231 172,00	16 231 172,00	5 544 905,00
2026		103 406 646,00	97 580 646,00	45 000 000,00	0,00	0,00	857 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 826 000,00	5 826 000,00	3 000 000,00
2027		106 638 034,00	99 825 088,00	45 500 000,00	0,00	0,00	571 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 812 946,00	6 812 946,00	0,00
2028		110 733 002,00	101 611 057,00	46 000 000,00	0,00	0,00	412 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 121 945,00	9 121 945,00	0,00
2029		110 971 945,00	104 064 031,00	46 500 000,00	0,00	0,00	259 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 907 914,00	6 907 914,00	0,00
2030		113 905 071,00	105 826 892,00	47 000 000,00	0,00	0,00	134 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 078 179,00	8 078 179,00	0,00
2031		118 165 000,00	109 500 000,00	47 500 000,00	0,00	0,00	12 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 665 000,00	8 665 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:										
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3							
Wykonanie 2021	3 719 296,07	3 000 000,00	12 421 735,18	3 000 000,00	0,00	2 493 093,06	0,00	6 928 642,12							4.3.1
Wykonanie 2022	-5 099 470,94	0,00	18 141 031,25	5 000 000,00	0,00	4 039 059,69	4 039 059,69	9 101 971,56							1 060 411,25
Plan 3 kw. 2023	-9 458 472,49	0,00	13 958 472,49	4 500 000,00	0,00	574 813,49	574 813,49	8 883 659,00							8 883 659,00
Wykonanie 2023	640 853,14	0,00	14 541 560,31	4 500 000,00	0,00	574 813,49	0,00	9 466 746,82							0,00
2024	-12 791 212,21	0,00	16 291 212,21	6 500 000,00	6 500 000,00	1 271 293,95	1 271 293,95	8 519 918,26							5 019 918,26
2025	-2 000 000,00	0,00	4 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00							0,00
2026	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
2027	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	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 8 ustawy

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:			
						w tym:			
						w tym:			
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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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	8.2		8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
			X	24,33%	X	X	X	X	spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń
Wykonanie 2021	0,00%	X		24,33%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2022	0,00%	X		13,31%	X	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-1,80%		0,05%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2023	0,00%	8,54%		11,67%	X	X	X	X	X
2024	5,24%	-0,72%		3,92%	12,56%	16,44%	TAK	TAK	TAK
2025	3,57%	15,45%		X	5,76%	9,63%	TAK	TAK	TAK
2026	4,84%	8,97%		X	12,77%	14,25%	TAK	TAK	TAK
2027	4,36%	10,05%		X	11,12%	12,59%	TAK	TAK	TAK
2028	3,03%	10,97%		X	9,42%	10,90%	TAK	TAK	TAK
2029	2,87%	8,50%		X	7,85%	9,33%	TAK	TAK	TAK
2030	2,16%	9,31%		X	7,35%	8,82%	TAK	TAK	TAK
2031	1,96%	9,43%		X	8,93%	8,93%	TAK	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									

Wyszczególnienie

[illegible]

[illegible]

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Lp	Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emulowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty uchywu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające usładowemu wylączeniu z limitu splaty zobowiązań(9)
						w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
	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	
Wykonanie 2021	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

²⁾ 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.

¹ Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów o której mowa w § 4 ust. 1 na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1. pozycji z sekcji 12.

– pozycje oznaczane symbolem „x” sporządzać się na okres prognozy kwoty dużej zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pooreczeni i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pooreczeni i gwarancji okres dłuższy niż okres, na który zaciągano zobowiązania długie, uwarunkowane wydatkami z tytułu niewymagalnych pooreczeni i gwarancji, wykraczający poza wspomniany okres należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej