

**Zarządzenie Nr 78./2021  
Wójta Gminy Sorkwity  
Z dnia 12 listopada 2021r.**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sorkwity  
na lata 2022-2032r.**

Na podstawie art. 230 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2021r. poz. 305 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1**

Przyjmuje się projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sorkwity na lata 2022-2032, jak w załącznikach Nr 1 i Nr 2 wraz z objaśnieniami stanowiącymi załącznik Nr 3 do projektu uchwały stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia .

**§ 2**

Opracowany projekt wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami przedłożyć do dnia 15 listopada 2021r.

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie, celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Gminy celem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2032.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w miejscach publicznych na terenie Gminy.

**WÓJT**  
  
**Józef Maciejewski**



**Uchwała Rady Gminy ..... Nr .....**  
**z dnia .....**  
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sorkwity**  
**na lata 2022– 2032**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r. , poz.305 z póź. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021. poz. 1372 z póź.zm.)

**Rada Gminy uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2022–2032, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały .

**§ 2**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022–2025 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały .

**§ 3**

1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, albo środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o których mowa w art. 232 ust.2 ustawy o finansach publicznych - o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową .

**§ 4**

1.Upoważnia Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5**

Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.



**§ 6**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

**§ 7**

Traci moc uchwała Rady Gminy Sorkwity Nr XXIV/167/2020 z dnia 28 grudnia 2020r.

**§ 8**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

**WÓJT**  
**Józef Maciejewski**





## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Sorkwity Nr ..... z dnia .....

2021r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:				
	1	1.1.1					1.1.2				1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.2
		Dochody ogółem x	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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Lp	1	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 2019	22 888 810,37	22 333 997,13	2 021 919,00	13 870,62	7 294 587,00	8 395 090,35	4 608 530,16	2 280 216,66	554 813,24	428 676,48	123 661,94				
Wykonanie 2020	26 309 317,50	24 411 758,39	2 147 358,00	13 251,67	7 944 276,32	9 615 850,62	4 691 021,78	2 284 236,55	1 897 559,11	411 788,53	1 485 770,58				
Plan 3 kw. 2021	26 953 840,37	25 323 065,37	2 328 602,00	18 000,00	8 383 428,00	8 544 984,42	6 048 050,95	2 669 374,00	1 630 775,00	418 710,00	1 212 065,00				
Wykonanie 2021	27 771 878,20	25 801 103,20	2 328 602,00	28 000,00	8 383 428,00	8 858 486,96	6 202 606,24	2 567 916,79	1 970 775,00	758 710,00	1 102 065,00				
2022	26 427 100,00	21 550 000,00	1 999 183,00	18 608,00	7 772 073,00	5 458 645,00	6 311 491,00	3 054 590,00	4 877 100,00	2 043 763,00	2 833 337,00				
2023	23 605 000,00	23 565 000,00	2 180 000,00	20 000,00	8 390 000,00	6 760 000,00	6 215 000,00	3 060 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00				
2024	23 030 000,00	22 990 000,00	2 300 000,00	25 000,00	8 735 000,00	6 780 000,00	5 150 000,00	3 100 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00				
2025	23 360 000,00	23 325 000,00	2 320 000,00	25 000,00	9 020 000,00	6 800 000,00	5 160 000,00	3 120 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00				
2026	23 400 000,00	23 365 000,00	2 330 000,00	25 000,00	9 030 000,00	6 810 000,00	5 170 000,00	3 150 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00				
2027	23 435 000,00	23 425 000,00	2 340 000,00	25 000,00	9 040 000,00	6 820 000,00	5 200 000,00	3 200 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00				
2028	23 775 000,00	23 770 000,00	2 350 000,00	30 000,00	9 050 000,00	6 830 000,00	5 210 000,00	3 220 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00				
2029	23 595 000,00	23 590 000,00	2 360 000,00	30 000,00	9 100 000,00	6 850 000,00	5 250 000,00	3 250 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00				
2030	23 700 000,00	23 700 000,00	2 370 000,00	30 000,00	9 150 000,00	6 880 000,00	5 270 000,00	3 280 000,00	0,00	0,00	0,00				
2031	23 810 000,00	23 810 000,00	2 380 000,00	30 000,00	9 200 000,00	6 900 000,00	5 300 000,00	2 820 000,00	0,00	0,00	0,00				
2032	23 950 000,00	23 950 000,00	2 400 000,00	30 000,00	9 250 000,00	6 920 000,00	5 350 000,00	3 290 000,00	0,00	0,00	0,00				

- <sup>1)</sup> Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a w wierszach.
- <sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnie prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrósł stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (cztery) okres prognozy, wykraczający z art. 227 ustawy.
- <sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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 z zasadami wykonywania budżetu jednostki budżetowej wynikającymi z odległych lat, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- <sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.



Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	Wydatki ogółem x	w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	2.1.31 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	2.1.32 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	2.1.33 pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.31	2.1.32	2.1.33	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp													
Wykonanie 2019	22 178 563,49	21 669 624,27	6 549 720,50	0,00	0,00	280 509,93	0,00	0,00	508 939,22	508 939,22	0,00		
Wykonanie 2020	25 398 492,40	23 301 532,39	6 478 010,27	0,00	0,00	202 524,26	0,00	0,00	2 096 960,01	2 096 960,01	0,00		
Plan 3 kw. 2021	27 103 840,37	24 954 581,47	7 647 447,37	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	2 149 258,90	2 149 258,90	0,00		
Wykonanie 2021	27 446 878,20	25 322 619,30	7 646 774,60	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	2 124 258,90	2 124 258,90	0,00		
2022	27 144 420,00	21 967 320,00	7 669 259,33	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	5 177 100,00	4 772 000,00	405 100,00		
2023	23 305 000,00	22 910 000,00	7 750 000,00	0,00	0,00	235 000,00	0,00	0,00	395 000,00	395 000,00	0,00		
2024	22 655 000,00	22 050 000,00	7 800 000,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	605 000,00	605 000,00	0,00		
2025	22 710 000,00	22 315 000,00	7 850 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	395 000,00	395 000,00	0,00		
2026	22 700 000,00	22 330 000,00	7 928 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	0,00		
2027	22 735 000,00	22 350 000,00	8 004 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00		
2028	23 075 000,00	22 675 000,00	7 010 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2029	22 845 000,00	22 400 000,00	7 020 000,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	445 000,00	445 000,00	0,00		
2030	23 200 000,00	22 450 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00		
2031	23 310 000,00	22 500 000,00	7 150 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00		
2032	23 450 000,00	22 600 000,00	7 180 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00		







Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
		Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>						
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,22%	x	x	x	x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,30%	x	x	x	x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,51%	6,01%	x	x	x	x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	x
Wykonanie 2021	0,00%	4,52%	9,00%	x	x	x	x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	x
2022	2,86%	-1,41%	11,29%	9,51%	10,51%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK
2023	3,18%	5,70%	5,94%	10,20%	11,20%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK
2024	3,52%	7,00%	7,25%	7,75%	8,74%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK
2025	4,96%	7,14%	x	8,16%	8,16%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK
2026	5,07%	7,10%	x	5,51%	5,66%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK
2027	4,88%	7,14%	x	5,65%	5,80%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK
2028	4,55%	6,88%	x	5,17%	5,31%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK
2029	4,87%	7,50%	x	5,65%	5,65%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK
2030	3,09%	7,55%	x	6,92%	6,92%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK
2031	3,05%	7,84%	x	7,19%	7,19%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK
2032	3,01%	8,00%	x	7,31%	7,31%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:		
		9.1.1	w tym:		9.2.1	w tym:		9.3.1	w tym:	
Wykonanie 2019	356 355,00	356 355,00	356 355,00	487 911,00	487 911,00	487 911,00	267 777,15	267 777,15	267 777,15	
Wykonanie 2020	0,00	804 464,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 772,53	1 022 777,29	1 127 772,58	
Plan 3 kw. 2021	166 332,58	166 332,58	166 332,58	502 065,00	502 065,00	502 065,00	166 332,58	166 332,58	166 332,58	
Wykonanie 2021	58 292,58	58 292,58	58 292,58	502 065,00	502 065,00	502 065,00	458 410,00	458 410,00	428 410,00	
2022	428 410,00	428 410,00	428 410,00	53 337,00	53 337,00	53 337,00	68 486,00	68 486,00	68 486,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.

Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki bieżące	majątkowe				
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1						
Wykonanie 2019		434 800,00	434 800,00	328 830,00	93 681,00	0,00	93 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		970 031,49	970 031,49	758 135,00	817 600,00	18 500,00	799 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021		290 000,00	290 000,00	166 290,00	118 600,00	15 500,00	103 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021		290 000,00	290 000,00	166 290,00	118 600,00	15 500,00	103 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		98 900,00	98 900,00	53 337,00	596 010,00	466 910,00	129 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	390 705,00	72 486,00	318 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	215 000,00	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	0,00
2027		0,00	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	0,00
2029		0,00	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	0,00
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	w tym:		10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
			10.7.1	10.7.2			10.7.2.1	10.7.2.11					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (różnica umoznienia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki; samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
Wykonanie 2019	575 000,00	0,00	0,00	93 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	25 000,00	
Plan 3 kw. 2021	500 000,00	93 100,00	0,00	93 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	825 000,00	93 100,00	0,00	93 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2022	300 000,00	93 100,00	0,00	93 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	300 000,00	54 219,00	0,00	54 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	500 000,00	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 kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu "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 w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 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 okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu zaciągniętych poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**WÓJCI**  
**Yosef Maciejewski**



Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Sorkwity Nr .....z dnia ..... 2021r.

Kwoty w zł

L.p	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 112 396,00	596 010,00	390 705,00	510 000,00	215 000,00	2 112 396,00
1.a	- wydatki bieżące				601 396,00	466 910,00	72 486,00	0,00	0,00	601 396,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 511 000,00	129 100,00	318 219,00	510 000,00	215 000,00	1 511 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				526 896,00	458 410,00	68 486,00	0,00	0,00	526 896,00
1.1.1	- wydatki bieżące				526 896,00	458 410,00	68 486,00	0,00	0,00	526 896,00
1.1.1.2	Pryorytet "Włączenie społeczne" projekt "Teraz Rodzina" -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2022	2023	526 896,00	458 410,00	68 486,00	0,00	0,00	526 896,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 585 500,00	137 600,00	322 219,00	510 000,00	215 000,00	1 585 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				74 500,00	8 500,00	4 000,00	0,00	0,00	74 500,00
1.3.1.1	Modernizacja oświetlenia ulicznego gm Sorkwity -	Urząd Gminy	2018	2023	74 500,00	8 500,00	4 000,00	0,00	0,00	74 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 511 000,00	129 100,00	318 219,00	510 000,00	215 000,00	1 511 000,00
1.3.2.1	Modernizacja oświetlenia ulicznego gm Sorkwity -	Urząd Gminy	2018	2023	466 000,00	93 100,00	54 219,00	0,00	0,00	466 000,00
1.3.2.2	Budowa linii oświetlenia ulicznego w msc Stary Gieląd w kier. Choszczewo -	Urząd Gminy	2022	2023	40 000,00	8 000,00	32 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.3	Budowa drogi osiedlowej w msc Stary Gieląd -	Urząd Gminy	2022	2023	220 000,00	20 000,00	200 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi w Warpunach ul Młynowa -	Urząd Gminy	2020	2024	520 000,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	520 000,00
1.3.2.5	Modernizacja ul Żytniej w Warpunach -	Urząd Gminy	2020	2025	225 000,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00	225 000,00
1.3.2.6	Budowa linii oświetlenia ulicznego w msc. Młynnik -	Urząd Gminy	2022	2023	40 000,00	8 000,00	32 000,00	0,00	0,00	40 000,00



**Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Sorkwity Nr .....z dnia ....2021r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w projekcie uchwały Rady Gminy Sorkwity w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sorkwity na lata 2022 - 2032**

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w horyzoncie czasowym na lata 2022-2032 tj. do końca okresu spłaty zadłużenia z tytułu zaciągniętych zobowiązań kredytowych. Ze względu na konieczność zachowania wskaźnika obsługi zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych Gmina Sorkwity nie planuje zaciągać w 2021r. nowych zobowiązań z tytułu kredytów lub pożyczek.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022– 2032 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2022 – 2032, z tym że wzrost wydatków bieżących założono w mniejszej wysokości, gdyż gmina zmuszona będzie do ich ograniczenia, aby zachować prawidłowe wskaźniki zadłużenia.

**Dochody:**

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie około 3-5% wg wskaźników inflacji publikowanych przez GUS, dochody z tytułu subwencji i dotacji zaplanowano w wysokościach przekazanych przez Ministra Finansów. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez okres prognozy, jako bazowy przyjęto rok 2021.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 245.000,00 zł. Ze względu na malejące zasoby mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży od roku 2023 uwzględniono dochody ze sprzedaży majątku jedynie z tytułu spłaty ratalnej lokali mieszkalnych wykupionych przez najemców. W dochodach majątkowych ujęto również odszkodowanie za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego w kwocie 1.798.763,00 zł. Nieruchomości zostały przejęte w związku z inwestycją przebudowy drogi krajowej Nr 16 prowadzoną przez GDDKiA w Olsztynie. Dochody majątkowe w kwocie 2.700.000,00 zł stanowią dofinansowanie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej Gminy Sorkwity z Rządowego unduszu "POLSKI ŁĄD". Ponadto w 2022r. wykazano dotację majątkową w kwocie 53.337,00 zł, która będzie stanowić współfinansowanie inwestycji ze środków UE oraz zaplanowano dotację z Urzędu

wojewódzkiego na dofinansowanie modernizacji drogi w Jędrychowie w kwocie 80.000,00 zł.

### **Wydatki:**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów . Począwszy od roku 2022, a następnie do końca prognozy tj. do 2032r. nie planuje się zaciągać kredytów i pożyczek, wydatki na obsługę długu zaplanowano wg. załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Wydatków z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych latach dużego wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje wzrost wynagrodzeń o wskaźnik inflacji oraz odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe . W roku 2022 zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 5,0% od miesiąca stycznia 2022r.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowane do realizacji w terminie późniejszym, są to wydatki majątkowe i bieżące objęte limitem. Załącznik Nr 2 ze względu na konieczność zachowania prognozy realistycznej przedstawiono na lata 2022-2025 .W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

### **Przychody i Rozchody:**

Nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały w sprawie WPF.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat określonego w umowie na subrogację kredytów oraz na podstawie harmonogramu kredytów zaciągniętych w okresie późniejszym, rozchody są zaplanowane w załączniku nr 1 do uchwały, tak aby wskaźniki o których mowa w art. 243 były spełnione. Spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, która w 2022r. wynosi 300.000,00 zł planuje się pokryć środkami z dochodów własnych za 2022r.

Wolne środki w kwocie 417.320,00 zł, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 zaplanowano w celu zachowania równowagi pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi w roku

2022 zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021r., poz. 1927). Wolne środki w kwocie 79.935,00 zł stanowią niewykorzystane wolne środki z roku 2020 , a kwota 337.385,00 zł stanowi planowane wolne środki za 2021r. z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021r.

Planuje się wolne środki , o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 600.000,00zł stanowiące środki otrzymane , a nie wykorzystane w 2021r z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych . Środki te zostały przeznaczone na wydatki inwestycyjne . Środki zostały wykazane w WPF , w poz.4.3 -wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, ponieważ nie ma wiersza z ust.8.

Ponadto w ogólnej kwocie długu zaplanowano kwotę długu 147.319,00 zł, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu w latach 2022-2023. Kwota ta stanowi wydatki majątkowe na modernizację oświetlenia ulicznego w Gminie Sorkwity, rezultatem modernizacji oświetlenia są znaczne oszczędności wydatków na energię i konserwację oświetlenia ulicznego (około 70%), które są przeznaczone na spłatę powyższego zadłużenia.

#### **Wynik budżetu:**

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody” a pozycją „Wydatki”. W 2022 roku planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 717.320,00 zł. W latach następnych planuje się nadwyżkę budżetową ze względu na zachowanie wskaźników o których mowa w art. 243 uofp.

#### **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

Deficyt budżetowy w kwocie 717.320,00zł w 2022r. został zaplanowany w związku z wolnymi środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych pozostałymi z 2022 r., oraz wolnymi środkami z art. 217 ust. 2 pkt 6 Ustawy o finansach publicznych . W latach następnych planuje się nadwyżki , które zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

#### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych.**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera zał. nr 1 do WPF.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U z 2021r. poz.305 z póź.zm.) wyliczona została w załączniku nr 1 do WPF i jest ona spełniona do ostatniego roku WPF tj.do roku 2032.

W załączniku nr 1 do uchwały w sprawie prognozy obliczane są ww. wskaźniki dla Gminy Sorkwity. Gmina Sorkwity nie posiada zobowiązań , o które korygowany jest dług zaciągnięty w związku z pożyczką zaciągniętą w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2005r. poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków, o których mowa w art.5 ust.3 ww. ustawy.

Sorkwity, dnia 12 listopada 2021r.

**WÓJT**  
*Józef Maciejowski*

