

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693, poz. 1429) **Burmistrz Gminy Paczków** zarządza, co następuje:

§1. Zmienia się wieloletnią prognozę finansową na lata na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2031 stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie podlega ogłoszeniu.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr Artur Rolka

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 7-letniej)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	1	1.1	z tego:						z tego:		w tym:	
				z tego:			z tego:			z tego:		z tego:	
				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	
			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 ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
lp			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		
2024	77 983 559,11	57 544 288,11	8 324 772,00	652 138,00	22 050 187,00	10 586 273,11	15 930 918,00	6 335 000,00	20 439 271,00	650 500,00	19 788 771,00		
2025	62 551 857,00	55 131 808,00	8 666 089,00	674 310,00	20 634 123,00	7 672 858,00	17 484 429,00	7 090 000,00	7 420 049,00	650 000,00	6 740 049,00		
2026	56 876 105,00	56 546 105,00	8 934 736,00	695 215,00	21 273 781,00	7 910 717,00	17 731 656,00	7 015 000,00	330 000,00	300 000,00	0,00		
2027	58 258 608,00	58 138 608,00	9 158 105,00	716 070,00	21 805 626,00	8 108 485,00	18 350 322,00	7 365 750,00	120 000,00	100 000,00	0,00		
2028	59 410 078,00	59 410 078,00	9 387 057,00	736 121,00	22 350 765,00	8 311 197,00	18 624 937,00	7 365 750,00	0,00	0,00	0,00		
2029	61 080 210,00	61 080 210,00	9 621 734,00	755 260,00	22 909 535,00	8 518 977,00	19 274 704,00	7 734 038,00	0,00	0,00	0,00		
2030	62 413 864,00	62 413 864,00	9 862 277,00	774 142,00	23 482 274,00	8 731 951,00	19 563 220,00	7 734 038,00	0,00	0,00	0,00		
2031	64 166 787,00	64 166 787,00	10 108 833,00	792 721,00	24 069 331,00	8 950 250,00	20 245 652,00	8 120 739,00	0,00	0,00	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 wyliczających 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 wynikających 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:										w tym:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
						Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	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			
2024		84 717 149,18	58 789 861,26	27 705 861,78	0,00	0,00	0,00	0,00	69 513,00	81 362,80	0,00	25 927 287,92	25 927 287,92	1 986 556,00	
2025		60 407 903,00	53 449 353,00	25 315 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 205,13	0,00	6 958 550,00	6 958 550,00	0,00	
2026		55 209 809,00	54 779 723,00	26 099 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 047,46	0,00	430 086,00	430 086,00	0,00	
2027		56 592 312,00	55 959 597,00	26 752 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 889,79	0,00	632 715,00	632 715,00	0,00	
2028		57 743 782,00	57 171 631,00	27 421 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 732,12	0,00	572 151,00	572 151,00	0,00	
2029		59 413 914,00	58 413 564,00	28 106 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 574,45	0,00	1 000 350,00	1 000 350,00	0,00	
2030		60 849 965,44	59 669 829,00	28 809 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 043,34	0,00	1 160 136,44	1 160 136,44	0,00	
2031		62 733 831,00	61 009 080,00	29 529 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 724 751,00	1 724 751,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	
						3.1	4	4.1	4.1.1		4.2
2024		-6 733 590,07	0,00	12 166 882,07	7 019 801,02	3 126 000,00	0,00	0,00	0,00	5 147 081,05	3 607 590,07
2025		2 143 954,00	2 143 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 666 296,00	1 666 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 666 296,00	1 666 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 666 296,00	1 666 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 666 296,00	1 666 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 563 898,56	1 563 898,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		1 432 956,00	1 432 956,00	0,00	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:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:		5.1	w tym:		5.1.1.2
						na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu	
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		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 433 292,00	5 433 292,00	5 233 292,00	5 000 000,00	233 292,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 143 954,00	2 143 954,00	233 292,00	0,00	233 292,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 666 296,00	1 666 296,00	233 292,00	0,00	233 292,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 666 296,00	1 666 296,00	233 292,00	0,00	233 292,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 666 296,00	1 666 296,00	233 292,00	0,00	233 292,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 666 296,00	1 666 296,00	233 292,00	0,00	233 292,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 563 898,56	1 563 898,56	130 894,56	0,00	130 894,56		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 956,00	1 432 956,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Ięca kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:		
	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		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 805 992,56	0,00	-1 245 573,15	3 901 507,90		
	x	x	x	x	0,00	0,00	9 662 038,56	0,00	1 682 455,00	1 682 455,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	7 995 742,56	0,00	1 766 382,00	1 766 382,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	6 329 446,56	0,00	2 179 011,00	2 179 011,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	4 663 150,56	0,00	2 238 447,00	2 238 447,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	2 996 864,56	0,00	2 666 646,00	2 666 646,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	1 432 956,00	0,00	2 724 035,00	2 724 035,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 157 707,00	3 157 707,00		

9) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	1,91%	-0,81%	12,66%	13,54%	TAK	TAK
2025	5,36%	5,02%	11,29%	12,16%	TAK	TAK
2026	4,02%	4,81%	9,26%	10,16%	TAK	TAK
2027	3,72%	5,29%	7,61%	8,51%	TAK	TAK
2028	3,46%	5,09%	6,44%	7,34%	TAK	TAK
2029	3,18%	5,56%	5,11%	6,01%	TAK	TAK
2030	2,94%	5,35%	3,46%	4,36%	TAK	TAK
2031	2,69%	5,81%	4,33%	4,33%	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 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 i 3 ustawy ^x	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	9 332 966,00	9 332 966,00	6 957 966,00	14 800,00	14 800,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		z tego:				Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przeksztalcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2024	10 176 180,00	10 176 180,00	5 768 185,00	17 200 443,79	1 214 560,00	15 985 883,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	75 000,00	75 000,00	0,00	6 988 550,00	0,00	6 988 550,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
							Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x		splaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		splaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		w tym: dokonywana w formie wydatku x		w tym: dokonywana w formie wydatku x	
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x		splaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		splaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		w tym: dokonywana w formie wydatku x		w tym: dokonywana w formie wydatku x	
Lp	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		
2024	5 433 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	2 143 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	1 145 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	1 145 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 145 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 145 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	1 042 898,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	911 956,00	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 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.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 wydłużeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.