

ZARZĄDZENIE NR 295 / 2020

BURMISTRZA GMINY PACZKÓW

Z DNIA 29.10 2020 ROKU

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 2019r. poz. 869, poz. 1649, z 2018 r. poz. 2245, z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175) **Burmistrz Gminy Paczków** zarządza, co następuje:*

§1. Zmienia się wieloletnią prognozę finansową na lata na lata 2020-2023 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020-2031 stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

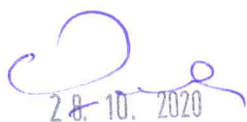
§2. Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata na lata 2020-2023 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020-2031 stanowiącą załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§3. Zarządzenie podlega ogłoszeniu.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr Artur Rolka


28.10.2020

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

w złotych

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:			
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
										z tytułu dotacji i 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)}
Lp													
2020	63 524 586,21	55 491 961,69	7 120 000,00	400 000,00	14 492 875,00	21 333 707,12	12 145 379,57	4 950 249,00	8 032 624,52	693 630,00	7 298 994,52	12,1	12,2
2021	55 111 863,00	54 428 363,00	7 934 388,00	259 250,00	14 864 349,00	19 417 964,00	11 952 412,00	5 412 000,00	683 500,00	250 000,00	433 500,00		
2022	55 368 460,00	55 368 460,00	8 394 583,00	268 065,00	15 235 958,00	19 400 711,00	12 069 143,00	5 412 000,00	0,00	0,00	0,00		
2023	56 356 348,00	56 356 348,00	8 873 074,00	276 911,00	15 616 857,00	19 400 711,00	12 188 795,00	5 412 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	57 383 761,00	57 383 761,00	9 378 839,00	285 495,00	16 007 278,00	19 400 711,00	12 311 438,00	5 412 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	58 218 339,00	58 218 339,00	9 678 962,00	294 060,00	16 407 460,00	19 400 711,00	12 437 146,00	5 412 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	59 075 925,00	59 075 925,00	9 988 689,00	302 881,00	16 817 647,00	19 400 711,00	12 565 997,00	5 412 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	59 947 174,00	59 947 174,00	10 298 338,00	311 968,00	17 238 088,00	19 400 711,00	12 698 069,00	5 412 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	60 841 796,00	60 841 796,00	10 617 587,00	321 015,00	17 669 040,00	19 400 711,00	12 833 443,00	5 412 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	61 760 414,00	61 760 414,00	10 946 732,00	330 003,00	18 110 766,00	19 400 711,00	12 972 202,00	5 412 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	62 692 723,00	62 692 723,00	11 275 134,00	338 914,00	18 563 535,00	19 400 711,00	13 114 429,00	5 412 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	63 649 999,00	63 649 999,00	11 613 388,00	348 064,00	19 027 624,00	19 400 711,00	13 260 212,00	5 412 000,00	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 wykraczających poza minimalny (t-lini) 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.



z tego:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														
w tym:														

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		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	w tym:	
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3				
2020		380 689,00	380 689,00	1 367 522,00	976 697,00	0,00	0,00	0,00	390 825,00			4.3.1	
2021		1 418 292,00	1 418 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2022		1 731 996,00	1 731 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2023		1 731 996,00	1 731 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2024		2 495 303,00	2 495 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2025		3 033 500,00	3 033 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2026		1 145 296,00	1 145 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2027		1 145 296,00	1 145 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2028		1 145 296,00	1 145 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2029		1 145 296,00	1 145 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2030		1 042 898,01	1 042 898,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2031		911 956,00	911 956,00	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:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		
				w tym:				z tego:	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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 748 211,00	1 748 211,00	0,00	236 902,00	236 902,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 292,00	1 418 292,00	0,00	233 292,00	233 292,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 996,00	1 731 996,00	0,00	233 292,00	233 292,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 996,00	1 731 996,00	0,00	233 292,00	233 292,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 495 303,00	2 495 303,00	0,00	233 292,00	233 292,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 033 500,00	3 033 500,00	0,00	445 292,00	445 292,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 296,00	1 145 296,00	0,00	445 292,00	445 292,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 296,00	1 145 296,00	0,00	445 292,00	445 292,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 296,00	1 145 296,00	0,00	445 292,00	445 292,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 296,00	1 145 296,00	0,00	445 292,00	445 292,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 042 898,01	1 042 898,01	0,00	342 894,01	342 894,01	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	911 956,00	911 956,00	0,00	212 000,00	212 000,00	

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

22

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna 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:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi 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			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 947 125,01	0,00	1 424 284,48	1 815 109,48			
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 528 833,01	0,00	2 512 833,00	2 512 833,00			
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	13 796 837,01	0,00	2 998 996,00	2 998 996,00			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	12 064 841,01	0,00	3 521 556,00	3 521 556,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 569 538,01	0,00	4 086 037,00	4 086 037,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 536 038,01	0,00	4 463 574,00	4 463 574,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 390 742,01	0,00	4 840 043,00	4 840 043,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 245 446,01	0,00	5 203 695,00	5 203 695,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 100 150,01	0,00	5 582 389,00	5 582 389,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 954 854,01	0,00	5 971 220,00	5 971 220,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	911 956,00	0,00	6 369 431,00	6 369 431,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 785 856,00	6 785 856,00			

^{b)} 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							
	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 pierwszy rok 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 pierwszy rok poprzedzającego prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	5,55%	6,30%	8,33%	10,31%	12,26%	TAK	TAK
2021	4,41%	8,64%	9,35%	9,69%	11,64%	TAK	TAK
2022	5,05%	9,41%	9,41%	9,96%	11,91%	TAK	TAK
2023	4,78%	10,42%	10,42%	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2024	6,51%	11,46%	11,46%	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2025	7,03%	12,00%	x	10,43%	10,43%	TAK	TAK
2026	2,00%	12,55%	x	9,87%	10,65%	TAK	TAK
2027	1,90%	13,10%	x	10,11%	10,11%	TAK	TAK
2028	1,80%	13,66%	x	11,08%	11,08%	TAK	TAK
2029	1,73%	14,23%	x	11,80%	11,80%	TAK	TAK
2030	1,66%	14,78%	x	12,49%	12,49%	TAK	TAK
2031	1,60%	15,36%	x	13,11%	13,11%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	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 ustawy x	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 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
2020	626 196,35	626 196,35	5 529 791,00	5 529 791,00	5 300 935,00	682 483,35	682 483,35	650 955,35	
2021	19 828,00	19 828,00	0,00	0,00	0,00	203 414,50	104 620,00	102 045,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 649,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 619,65	0,00	0,00	
2024	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	
2026	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	
2028	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	
2030	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	

Wyszczególnienie

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku 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 przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:							
									w tym:	
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
2020	6 019 575,00	6 019 575,00	2 854 573,00	5 858 457,35	537 483,35	5 320 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	183 414,50	183 414,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	68 649,00	68 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	39 619,65	39 619,65	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	0,00
2025	0,00	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	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

22

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłączając zobowiązania już zaciągnięte x	Wyszczególnienie	Wydługi	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie
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
2020	1 421 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 190,00
2021	1 418 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 731 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 731 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 495 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 033 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 145 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 145 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 145 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 145 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 042 898,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	911 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki 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 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 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2020-2023

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej ufp) wieloletnia prognoza finansowa (dalej WPF) obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp. W przypadku gminy Paczków limity wydatków na rzeczowane przedsięwzięcia zostały określone do 2021 r. Natomiast prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Stąd też WPF gminy Paczków obejmuje lata 2020-2031.

Prognoza tworzona jest na podstawie analizy danych i procesów dostępnych na moment jej opracowania, zatem stanowi jedynie projekcję możliwego scenariusza przyszłości. Analiza odpowiednio zestawionych wielkości budżetowych pozwala przede wszystkim na ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej Gminy. Podstawą określenia możliwości inwestycyjnych jest prognoza kształtowania się jego dochodów i wydatków w kolejnych latach. Z kolei planowane wartości dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów pozwalają na ocenę perspektyw utrzymania płynności finansowej w przyszłości.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego w analizowanym okresie będą zależały od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, na które Gmina ma wpływ, w szczególności: polityka finansowa,
- czynniki zewnętrzne – niezależne.

Czynniki zewnętrzne to przede wszystkim regulacje prawne obowiązujące samorządy. Są to np.:

- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawa o finansach publicznych (w szczególności limity zadłużenia oraz wydatków na obsługę długu).

Inne zewnętrzne czynniki mogące wpłynąć na sytuację finansową i gospodarczą to lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze Gminy. Istotnym czynnikiem zewnętrznym o ogromnym wpływie na finanse jednostki jest ogólna sytuacja gospodarcza kraju, na którą będą miały wpływ m.in. skutki wystąpienia COVID-19.

Poziom planowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatków zależy od możliwości finansowych Gminy. Wyszczególniono: kwoty wydatków bieżących i majątkowych budżetu Gminy, które wynikają z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej, kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy.



Ponadto poziom wydatków bieżących w 2020 r. oznacza konieczność racjonalnej gospodarki finansowej i dyscyplinowania w ponoszeniu wydatków we wszystkich dziedzinach.

Wartości przyjęte w WPF i w budżecie Gminy na 2020 r. są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów oraz długu. WPF została opracowana przy uwzględnieniu wytycznych Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczących jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 28 października 2019 roku.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
- dla lat 2021-2031:
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych będą rosnąć w tempie odpowiadającym przewidywanej dynamice wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej,
 - udziały w podatku dochodowym od osób prawnych będą rosnąć w tempie odpowiadającym PKB,
 - w 2021 r. wpływy z podatku od nieruchomości wzrosną o 10% w związku ze wzrostem stawek podatkowych, do 2031 r. planuje się utrzymanie dochodów z podatku od nieruchomości na niezmiennym poziomie,
 - inne opłat lokalne i podatki – każdego roku będą wzrastać o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
 - dotacje na zadania własne i zlecone – na poziomie 2020 r.,
 - subwencja ogólna – każdego roku będzie wzrastać o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
 - dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano przede wszystkim w oparciu o sprzedaż mieszkań komunalnych, działek budowlanych wydzielonych i uzbrojonych, od 2022 r. nie uwzględniono dochodów majątkowych ze względu na znaczną zmienność czynników mających wpływ na wysokość wpływów z tego tytułu, w tym brak stabilności na rynku nieruchomości,
 - dotacje na wydatki bieżące związane z realizacją programów z udziałem środków z UE – zgodnie zawartymi umowami o dofinansowanie,
 - dotacje na wydatki majątkowe w 2021 r. zaplanowano zgodnie zawartymi umowami o dofinansowanie,
 - środki na wynagrodzenia i pochodne będą rosnąć w tempie odpowiadającym przewidywanej dynamice wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej,
 - odsetki od kredytów w oparciu o obowiązujące stopy procentowe tj. WIBOR 1M oraz marże umowne,
 - oprocentowanie pożyczki w oparciu o obowiązujące wytyczne,

- inne wydatki bieżące, począwszy od 2021 r., ograniczono do niezbędnego minimum.

Obsługa długu publicznego

- Projekcji zadłużenia Gminy dokonano na podstawie wykonania na dzień 31.12.2019 r.
- Na koniec 2019 r. dług Gminy wyniósł 17,719 mln złotych, ponieważ nie uruchomiono kredytów na finansowanie zadań majątkowych oraz dokonano przedterminowej spłaty kredytu zaciągniętego w GBS w Strzelinie w kwocie 1,279 mln zł.
- W 2020 r. przychody z tytułu kredytów wyniosą 0,977 mln złotych, co wiąże się z przesunięciem w realizacji projektów inwestycyjnych z 2019 r.
- Największe zadłużenie Gminy wystąpi w roku 2020 i osiągnie poziom ponad 16,947 mln złotych.
- W związku ze wzrostem zadłużenia rosnąć będą koszty jego obsługi.
- W przypadku wzrostu stóp procentowych istnieją możliwości dokonywania wcześniejszej spłaty zadłużenia.

W 2020 r. planuje się dokonać wcześniejszej spłaty kredytu, którego spłata przypadać będzie w 2024 r. Pozostałe zobowiązania finansowe będą regulowane zgodnie z harmonogramami spłat.

Skutki finansowe wyłączeń na podstawie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, i innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. poz. 374, z póź. zm.) są następujące:

1) 214 190,00 zł z art. 15zoa ust. 1 pkt 1; jak w poniższej tabeli:

Dział	Rozdział	Par.	Jednostka	Plan
754	75421	4210	Urząd Miejski w Paczkowie	176 574,00 zł
754	75421	4220	Urząd Miejski w Paczkowie	1 000,00 zł
754	75421	4300	Urząd Miejski w Paczkowie	22 663,00 zł
801	80101	4210	Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 3 w Paczkowie	2 000,00 zł
801	80101	3020	Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 w Paczkowie	600,00 zł
801	80101	4210	Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 w Paczkowie	3 000,00 zł
801	80101	4210	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kamienicy	786,00 zł
801	80101	4300	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kamienicy	13,00 zł
801	80101	4210	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Trzeboszowicach	415,00 zł
801	80104	4210	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kamienicy	235,00 zł
801	80104	4300	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kamienicy	4,00 zł
801	80104	4210	Przedszkole Publiczne Nr 1 w Paczkowie	500,00 zł
801	80104	4210	Przedszkole Publiczne Nr 2 w Paczkowie	400,00 zł
801	80104	4210	Przedszkole Publiczne Nr 3 w Paczkowie	1 400,00 zł
852	85219	4210	Ośrodek Pomocy Społecznej w Paczkowie	2 000,00 zł
855	85505	4210	Żłobek w Paczkowie	600,00 zł
926	92605	4210	Gminne Centrum Sportu i Rekreacji w Paczkowie	1 430,00 zł
926	92605	4300	Gminne Centrum Sportu i Rekreacji w Paczkowie	570,00 zł
Razem				214 190,00 zł

2) 587 118,00 zł z art. 15zoa ust. 1 pkt 2; jak w poniższej tabeli:

Dział	Roz.	Par.	Treść	Plan I kw. 2020 r.	Plan po zmianach	Ubytek
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	14 714 737,00 zł	14 127 619,00 zł	-587 118,00 zł
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 000,00 zł	4 000,00 zł	0,00 zł
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	4 000,00 zł	4 000,00 zł	0,00 zł
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 853 200,00 zł	3 584 799,00 zł	-268 401,00 zł
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 320 000,00 zł	3 050 249,00 zł	-269 751,00 zł
		0320	Wpływy z podatku rolnego	520 000,00 zł	520 000,00 zł	0,00 zł
		0330	Wpływy z podatku leśnego	3 200,00 zł	3 200,00 zł	0,00 zł
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	10 000,00 zł	10 000,00 zł	0,00 zł
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	0,00 zł	1 350,00 zł	1 350,00 zł
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 982 265,00 zł	2 930 820,00 zł	-51 445,00 zł
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 900 000,00 zł	1 900 000,00 zł	0,00 zł
		0320	Wpływy z podatku rolnego	650 000,00 zł	650 000,00 zł	0,00 zł
		0330	Wpływy z podatku leśnego	1 265,00 zł	820,00 zł	-445,00 zł
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	81 000,00 zł	60 000,00 zł	-21 000,00 zł
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	350 000,00 zł	320 000,00 zł	-30 000,00 zł
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	90 000,00 zł	88 000,00 zł	-2 000,00 zł
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	40 000,00 zł	40 000,00 zł	0,00 zł
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	50 000,00 zł	48 000,00 zł	-2 000,00 zł
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 785 272,00 zł	7 520 000,00 zł	-265 272,00 zł
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 485 272,00 zł	7 120 000,00 zł	-365 272,00 zł
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	300 000,00 zł	400 000,00 zł	100 000,00 zł

Razem:	14 714 737,00 zł	14 127 619,00 zł	-587 118,00 zł
--------	------------------	------------------	----------------