

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.

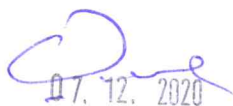
§2. Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata na lata 2020-2023 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020-2031 stanowiącą załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§3. Zarządzenie podlega ogłoszeniu.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz


mgr Artur Rolka


17.12.2020

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

w złotych

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		1.1	z tego:							Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:					
			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					
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	
2020	60 422 344,37	52 389 719,85	7 120 000,00	400 000,00	14 492 875,00	18 231 465,28	12 145 379,57	4 950 249,00		8 032 624,52	693 630,00	7 298 994,52	
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	

R

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 wynikającym 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.

R

z tego:															
Wyszczególnienie	Lp	2	Wydutki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:			w tym:			
						w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:		Wydutki majątkowe x	w tym:			
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydutki bieżące 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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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	
						2.1.1	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
	2020	60 041 655,37	50 963 398,37	19 093 879,88	0,00	0,00	339 444,00	0,00	339 444,00	0,00	71 880,98	0,00	9 078 257,00	9 078 257,00	76 000,00
	2021	53 693 571,00	51 915 530,00	20 253 530,00	0,00	0,00	426 166,00	0,00	426 166,00	0,00	68 874,21	0,00	1 778 041,00	1 778 041,00	0,00
	2022	53 636 464,00	52 369 464,00	21 428 235,00	0,00	0,00	385 233,00	0,00	385 233,00	0,00	65 806,77	0,00	1 267 000,00	1 267 000,00	0,00
	2023	54 624 352,00	52 834 792,00	22 649 644,00	0,00	0,00	330 719,00	0,00	330 719,00	0,00	62 677,42	0,00	1 789 560,00	1 789 560,00	0,00
	2024	54 888 458,00	53 297 724,00	23 940 674,00	0,00	0,00	268 611,00	0,00	268 611,00	0,00	59 484,89	0,00	1 590 734,00	1 590 734,00	0,00
	2025	55 184 839,00	53 754 765,00	24 706 776,00	0,00	0,00	195 360,00	0,00	195 360,00	0,00	54 051,44	0,00	1 430 074,00	1 430 074,00	0,00
	2026	57 930 629,00	54 235 882,00	25 497 393,00	0,00	0,00	140 883,00	0,00	140 883,00	0,00	45 979,91	0,00	3 694 747,00	3 694 747,00	0,00
	2027	58 801 878,00	54 743 479,00	26 287 812,00	0,00	0,00	107 530,00	0,00	107 530,00	0,00	37 841,37	0,00	4 058 399,00	4 058 399,00	0,00
	2028	59 696 500,00	55 259 407,00	27 102 734,00	0,00	0,00	77 098,00	0,00	77 098,00	0,00	29 634,37	0,00	4 437 093,00	4 437 093,00	0,00
	2029	60 615 118,00	55 789 194,00	27 942 919,00	0,00	0,00	55 062,00	0,00	55 062,00	0,00	21 357,58	0,00	4 825 924,00	4 825 924,00	0,00
	2030	61 649 824,99	56 323 292,00	28 781 206,00	0,00	0,00	29 696,95	0,00	29 696,95	0,00	9 253,14	0,00	5 326 532,99	5 326 532,99	0,00
	2031	62 738 043,00	56 864 143,00	29 644 642,00	0,00	0,00	9 755,00	0,00	9 755,00	0,00	2 572,27	0,00	5 873 900,00	5 873 900,00	0,00

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		na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.3
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		4.3.1	
2020		380 689,00	380 689,00	1 367 522,00	976 697,00	0,00	0,00		0,00	390 825,00		0,00	
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.

R

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x		w tym:	w tym:		
							z tego:		
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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 748 211,00	1 748 211,00	236 902,00	0,00	236 902,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 292,00	1 418 292,00	233 292,00	0,00	233 292,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 996,00	1 731 996,00	233 292,00	0,00	233 292,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 996,00	1 731 996,00	233 292,00	0,00	233 292,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 495 303,00	2 495 303,00	233 292,00	0,00	233 292,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 033 500,00	3 033 500,00	445 292,00	0,00	445 292,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 296,00	1 145 296,00	445 292,00	0,00	445 292,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 296,00	1 145 296,00	445 292,00	0,00	445 292,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 296,00	1 145 296,00	445 292,00	0,00	445 292,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 296,00	1 145 296,00	445 292,00	0,00	445 292,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 042 898,01	1 042 898,01	342 894,01	0,00	342 894,01
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	911 956,00	911 956,00	212 000,00	0,00	212 000,00

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

R

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
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	1 426 321,48	1 817 146,48
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

8) 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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego piąty rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego piąty rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego piąty rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego piąty rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego piąty rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego piąty rok
2020	5,21%	6,23%	8,26%	10,31%	12,26%	11,62%	11,89%	9,01%
2021	4,41%	8,64%	9,35%	9,67%	11,62%	11,89%	9,01%	9,73%
2022	5,05%	9,41%	9,41%	9,94%	11,89%	11,89%	9,01%	10,43%
2023	4,78%	10,42%	10,42%	9,01%	9,01%	9,01%	9,01%	10,64%
2024	6,51%	11,46%	11,46%	9,73%	9,73%	9,73%	9,73%	10,10%
2025	7,03%	12,00%	12,00%	10,43%	10,43%	10,43%	10,43%	11,08%
2026	2,00%	12,55%	12,55%	9,86%	9,86%	9,86%	9,86%	11,80%
2027	1,90%	13,10%	13,10%	10,10%	10,10%	10,10%	10,10%	12,49%
2028	1,80%	13,66%	13,66%	11,08%	11,08%	11,08%	11,08%	13,11%
2029	1,73%	14,23%	14,23%	11,80%	11,80%	11,80%	11,80%	13,11%
2030	1,66%	14,78%	14,78%	12,49%	12,49%	12,49%	12,49%	13,11%
2031	1,60%	15,36%	15,36%	13,11%	13,11%	13,11%	13,11%	13,11%

Wyszczególnienie

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:							
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp												
2020	1 421 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 390,00
2021	1 418 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00
2031	911 956,00	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 wyliczaniu limitu splaty 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. Automatyczne 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 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 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 rzecz 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 rosnać w tempie odpowiadającym przewidywanej dynamice wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej,
 - udziały w podatku dochodowym od osób prawnych będą rosnać 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 niezmienionym 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 rosnać 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 rosnać 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) 307 390,00 zł z art. 15zoa ust. 1 pkt 1; jak w poniższej tabeli:

Dział	Rozdział	Par.	Jednostka	Plan
754	75421	4210	Urząd Miejski w Paczkowie	260 852,00 zł
754	75421	4220	Urząd Miejski w Paczkowie	1 000,00 zł
754	75421	4280	Urząd Miejski w Paczkowie	3 500,00 zł
754	75421	4300	Urząd Miejski w Paczkowie	28 000,00 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	500,00 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				307 390,00 zł

R

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