

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXI/197/2020
z dnia 2020-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		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 2020	46 800 096,00	44 115 600,00	7 496 000,00	300 000,00	7 608 108,00	15 604 546,77	13 106 945,23	6 574 000,00	2 684 496,00	915 277,00	1 727 990,00	
2021	45 419 678,92	44 168 704,75	8 343 672,00	300 000,00	8 352 151,00	13 122 177,75	14 050 704,00	7 282 400,00	1 250 974,17	1 164 500,00	51 474,17	
2022	47 135 000,00	46 585 000,00	9 113 000,00	339 000,00	7 986 000,00	15 340 000,00	13 807 000,00	7 300 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	
2023	48 025 000,00	48 025 000,00	9 640 000,00	359 000,00	8 178 000,00	15 709 000,00	14 139 000,00	7 319 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	49 499 000,00	49 499 000,00	10 178 000,00	380 000,00	8 375 000,00	16 087 000,00	14 479 000,00	7 495 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	51 064 000,00	51 064 000,00	10 746 000,00	402 000,00	8 585 000,00	16 490 000,00	14 841 000,00	7 683 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	52 687 000,00	52 687 000,00	11 346 000,00	425 000,00	8 800 000,00	16 903 000,00	15 213 000,00	7 876 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	54 368 000,00	54 368 000,00	11 979 000,00	449 000,00	9 020 000,00	17 326 000,00	15 594 000,00	8 073 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	56 099 000,00	56 099 000,00	12 635 000,00	474 000,00	9 246 000,00	17 760 000,00	15 984 000,00	8 275 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	57 880 000,00	57 880 000,00	13 314 000,00	500 000,00	9 478 000,00	18 204 000,00	16 384 000,00	8 482 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	59 712 000,00	59 712 000,00	14 016 000,00	527 000,00	9 715 000,00	18 660 000,00	16 794 000,00	8 695 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	61 609 000,00	61 609 000,00	14 755 000,00	555 000,00	9 958 000,00	19 127 000,00	17 214 000,00	8 913 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	63 560 000,00	63 560 000,00	15 518 000,00	584 000,00	10 207 000,00	19 606 000,00	17 645 000,00	9 136 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	65 565 000,00	65 565 000,00	16 304 000,00	614 000,00	10 463 000,00	20 097 000,00	18 087 000,00	9 365 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	67 623 000,00	67 623 000,00	17 113 000,00	645 000,00	10 725 000,00	20 600 000,00	18 540 000,00	9 600 000,00	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 (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2020	48 089 395,97	43 835 000,00	17 312 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 254 395,97	4 254 395,97	130 000,00
2021	50 013 869,52	43 673 682,75	18 021 705,25	0,00	0,00	348 100,00	0,00	50 200,00	0,00	6 340 186,77	6 340 186,77	111 402,02
2022	46 157 891,31	45 352 800,00	18 313 000,00	0,00	0,00	464 800,00	0,00	47 400,00	0,00	805 091,31	805 091,31	45 000,00
2023	47 089 513,56	46 132 800,00	18 880 000,00	0,00	0,00	439 800,00	0,00	42 300,00	0,00	956 713,56	956 713,56	0,00
2024	48 398 513,32	48 091 600,00	19 460 000,00	0,00	0,00	413 600,00	0,00	36 700,00	0,00	306 913,32	306 913,32	0,00
2025	49 741 929,79	49 589 000,00	20 076 000,00	0,00	0,00	382 000,00	0,00	31 100,00	0,00	152 929,79	152 929,79	0,00
2026	51 354 930,67	51 119 800,00	20 715 000,00	0,00	0,00	347 800,00	0,00	24 700,00	0,00	235 130,67	235 130,67	0,00
2027	53 246 092,23	52 715 500,00	21 376 000,00	0,00	0,00	323 500,00	0,00	18 300,00	0,00	530 592,23	530 592,23	0,00
2028	54 946 246,89	54 351 100,00	22 057 000,00	0,00	0,00	290 100,00	0,00	12 600,00	0,00	595 146,89	595 146,89	0,00
2029	56 665 922,00	56 033 400,00	22 758 000,00	0,00	0,00	254 400,00	0,00	7 400,00	0,00	632 522,00	632 522,00	0,00
2030	58 491 309,89	57 763 100,00	23 479 000,00	0,00	0,00	217 100,00	0,00	2 500,00	0,00	728 209,89	728 209,89	0,00
2031	60 391 437,54	59 557 300,00	24 225 000,00	0,00	0,00	182 300,00	0,00	0,00	0,00	834 137,54	834 137,54	0,00
2032	62 310 000,00	61 397 000,00	24 993 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	913 000,00	913 000,00	0,00
2033	64 215 000,00	63 286 300,00	25 782 000,00	0,00	0,00	96 300,00	0,00	0,00	0,00	928 700,00	928 700,00	0,00
2034	66 223 000,00	65 224 000,00	26 592 000,00	0,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	999 000,00	999 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	-1 289 299,97	0,00	4 631 249,45	4 000 000,00	1 952 000,00	151 713,37	151 713,37	479 536,08	2 550,04
2021	-4 594 190,60	0,00	5 293 309,04	4 000 000,00	3 300 881,56	816 323,00	816 323,00	476 986,04	476 986,04
2022	977 108,69	977 108,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	935 486,44	935 486,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 100 486,68	1 100 486,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 322 070,21	1 322 070,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 332 069,33	1 332 069,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 121 907,77	1 121 907,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 152 753,11	1 152 753,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 214 078,00	1 214 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 220 690,11	1 220 690,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 217 562,46	1 217 562,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 048 640,44	2 048 640,44	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	699 118,44	699 118,44	39 309,61	0,00	39 309,61
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	977 108,69	977 108,69	185 254,34	0,00	185 254,34
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	935 486,44	935 486,44	224 366,15	0,00	224 366,15
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 486,68	1 100 486,68	224 366,15	0,00	224 366,15
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 322 070,21	1 322 070,21	224 366,15	0,00	224 366,15
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 069,33	1 332 069,33	281 984,75	0,00	281 984,75
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 121 907,77	1 121 907,77	235 546,97	0,00	235 546,97
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 152 753,11	1 152 753,11	219 427,12	0,00	219 427,12
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 078,00	1 214 078,00	196 435,17	0,00	196 435,17
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 690,11	1 220 690,11	196 553,97	0,00	196 553,97
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 217 562,46	1 217 562,46	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	12 293 331,24	0,00	280 600,00	911 849,45
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 594 212,80	0,00	495 022,00	1 788 331,04
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	14 617 104,11	0,00	1 232 200,00	1 232 200,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	13 681 617,67	0,00	1 892 200,00	1 892 200,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 581 130,99	0,00	1 407 400,00	1 407 400,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 259 060,78	0,00	1 475 000,00	1 475 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 926 991,45	0,00	1 567 200,00	1 567 200,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 805 083,68	0,00	1 652 500,00	1 652 500,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 652 330,57	0,00	1 747 900,00	1 747 900,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 438 252,57	0,00	1 846 600,00	1 846 600,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 217 562,46	0,00	1 948 900,00	1 948 900,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	2 051 700,00	2 051 700,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	2 163 000,00	2 163 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	2 278 700,00	2 278 700,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 399 000,00	2 399 000,00

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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok 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 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	1,73%	4,94%	x	x	x	x
2021	3,08%	2,73%	6,48%	7,07%	7,25%	TAK	TAK
2022	3,87%	5,43%	7,19%	6,18%	6,36%	TAK	TAK
2023	3,43%	7,22%	7,22%	6,03%	6,20%	TAK	TAK
2024	3,75%	5,45%	5,45%	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2025	4,19%	5,37%	x	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2026	3,84%	5,35%	x	5,07%	4,93%	TAK	TAK
2027	3,22%	5,33%	x	4,89%	4,75%	TAK	TAK
2028	3,16%	5,32%	x	5,27%	5,27%	TAK	TAK
2029	3,19%	5,30%	x	5,64%	5,64%	TAK	TAK
2030	3,02%	5,28%	x	5,62%	5,62%	TAK	TAK
2031	3,30%	5,26%	x	5,34%	5,34%	TAK	TAK
2032	3,16%	5,24%	x	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2033	3,18%	5,22%	x	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2034	3,08%	5,21%	x	5,28%	5,28%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
Wykonanie 2020	304 770,00	304 770,00	304 770,00	200 232,49	200 232,49	200 232,49	318 605,70	318 605,70	304 770,00
2021	32 623,75	32 623,75	32 623,75	51 474,17	51 474,17	51 474,17	37 022,00	37 022,00	32 623,75
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
Wykonanie 2020	69 685,28	69 685,28	59 232,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	920 557,83	920 557,83	51 474,17	4 045 903,56	0,00	4 045 903,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	793 323,79	0,00	793 323,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	956 713,56	0,00	956 713,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	306 913,32	0,00	306 913,32	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	699 118,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	977 108,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	935 486,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 100 486,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 322 070,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 332 069,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	571 907,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	502 753,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	464 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	370 690,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	17 562,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	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 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. Automatem 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXI/197/2020
z dnia 2020-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 276 876,63	4 045 903,56	793 323,79	956 713,56	306 913,32	6 102 854,23
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 276 876,63	4 045 903,56	793 323,79	956 713,56	306 913,32	6 102 854,23
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				6 276 876,63	4 045 903,56	793 323,79	956 713,56	306 913,32	6 102 854,23
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 276 876,63	4 045 903,56	793 323,79	956 713,56	306 913,32	6 102 854,23
1.3.2.1	Zagospodarowanie terenu osiedla ul. Działyńskich w Pakości oraz ulic przyległych - Budowa kanalizacji oraz przebudowa nawierzchni dróg, instalacja oświetlenia.	Urząd Miejski	2019	2024	2 739 142,19	2 066 980,00	272 258,87	0,00	306 913,32	2 646 152,19
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej w ulicach Hankiewicz, Krótkiej, Kwiatowej, Leszczyńskiego, części ul. Mogileńskiej, Polnej, części ul.Radłowskiej oraz części miejscowości Radłowo gm.Pakość wraz z odbudową nawierzchni - Poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie	Urząd Miejski	2020	2023	2 331 020,88	1 928 923,56	321 064,92	0,00	0,00	2 249 988,48
1.3.2.3	Zagospodarowanie terenu wokół wspólnot mieszkaniowych polegające na przebudowie dróg, chodników, budowie parkingów wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Pakości przy ul.Fabrycznej 3-5-7 - Uporządkowanie terenu wokół budynków wspólnot mieszkaniowych	Urząd Miejski	2021	2023	1 056 713,56	50 000,00	50 000,00	956 713,56	0,00	1 056 713,56
1.3.2.4	Budowa ścieżki rowerowej w m.Giebnia w gminie Pakość - Budowa ścieżki umożliwi połączenie trzech gmin: Janikowo, Pakość, Barcin, a tym samym ułatwi komunikację rowerową mieszkańcom tych jst.	Urząd Miejski	2020	2022	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	Budowa skateparku - Stworzenie miejsca do uprawiania aktywności przez wszystkich mieszkańców gminy	Urząd Miejski	2020	2022	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00

1. WSTĘP

Niniejszy dokument stanowi podsumowanie wyników prognozy finansowej budżetu Gminy Pakość w latach 2021-2034. Opracowany został na podstawie art.226 oraz zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r., poz.869 z późn. zm.). Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową, zwaną dalej WPF, obejmuje okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie, ponadto obejmuje prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, odzwierciedla wskaźniki zadłużenia na przestrzeni najbliższych 14 lat, tj. w okresie czasu, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań.

Prognoza określa zdolność inwestycyjną i kredytową Gminy Pakość w kontekście realizacji planu inwestycyjnego Gminy Pakość od 2021r. Prognoza stanowi jeden z wariantów realizacji planu inwestycyjnego, wybrany jako najbardziej prawdopodobny na etapie formułowania założeń do opracowania budżetu Gminy i planu inwestycyjnego.

Metodologia opracowania prognozy finansowej opiera się na rozdzieleniu budżetu bieżącego i budżetu majątkowego. Jest to kluczowa zasada stosowana od dnia 1 stycznia 2011r., zapisana w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

W zastosowanym podejściu analiza i prognoza danych obejmuje budżet gminy Pakość w rozumieniu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetowych. Podejście to pozwala na pełną ocenę sytuacji finansowej JST w ujęciu przepływów finansowych.

Konstrukcja WPF jest zgodna z zasadą analizy danych wynikowych. W pierwszej części zaprezentowano najważniejsze założenia przyjęte do prognozy, w tym założenia makroekonomiczne, założenia zmian dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów Gminy Pakość oraz założenia dotyczące zaciągania zobowiązań przez Gminę.

W drugiej części przedstawiono prognozowaną sytuację finansową Gminy odrębnie analizując wydatki bieżące i dochody bieżące, w celu kontroli zachowania zgodności z art.242 ustawy o finansach publicznych.

Opisano również prognozę kwoty długu Gminy w latach 2021-2034. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

Wprowadzono także przedsięwzięcia, które planuje się realizować od 2021r. do 2024r., których wartości zostaną skorygowane z chwilą otrzymania dokumentacji kosztorysowej.

2. ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY

2.1. ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE

Prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych została zaczerpnięta z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – lipiec 2020r.* dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków

finansowych projektowanych ustaw, zatwierdzonych przez Ministra Finansów. Uwzględniono założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego na lata 2020-2024, które stanowią podstawę do szacunków i prognoz dochodów, wydatków, deficytu jak i długu zawartego w WPF Gminy Pakość, sugerowano się również scenariuszem podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2025-2060, przyjętym w opracowaniu.

WIBOR stanowiący podstawę do planowania stóp procentowych dla obliczenia kosztu zaciągnięcia kredytów, pożyczek, obligacji przyjęto na podstawie danych publikowanych przez NBP i inne instytucje finansowe.

2.2. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE ZMIAN DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY PAKOŚĆ W LATACH 2021-2034

2.2.1. Dochody zostały ustalone na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020r. poz.23 z późn.zm.), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów. Dochody na 2021r. prognozowane są w podziale na najważniejsze źródła:

DOCHODY BIEŻĄCE, z tego:

- a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fiz. - 8 343 672,00 zł
- b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - 300 000,00 zł
- c) z subwencji ogólnej – 8 352 151,00 zł
- d) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 13 122 177,75 zł
- e) pozostałe dochody bieżące – 14 050 704,00 zł, w tym:
 - z podatku od nieruchomości – 7 282 400,00 zł.

DOCHODY MAJĄTKOWE, w tym:

- a) ze sprzedaży majątku - 1 164 500,00 zł
- b) z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje – 51 474,17 zł.

Założenia do prognozy najważniejszych dochodów Gminy:

- 1) Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych – głównym źródłem tej grupy dochodów jest podatek od nieruchomości, podatek rolny oraz podatek od środków transportowych, w 2021r. przyjęto wzrost stawki podatkowej w stosunku do 2020r. średnio o 4% dla podatku rolnego oraz pod. od nieruchomości, w latach kolejnych utrzymuje się tę wartość wzrostu.
- 2) Pozostałe dochody - dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych rosną odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji. Wielkości bazowe do prognozy ustalone na podstawie zawartych umów. Dla dochodów z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie założono spadek w związku z planowanym przekształcaniem prawa użytkowania wieczystego. Dla dochodów z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych przyjęto tendencję spadkową. Jest to wynik niskiej stopy procentowej dla środków na rachunkach bankowych oraz posiadaniem niższej wartości środków zgromadzonych na rachunku bankowym.
- 3) Wzrost dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

zaplanowano w zależności od prognozowanego wskaźnika inflacji i częściowo wskaźnika PKB, przyjęty w WPF państwa na lata 2021-2034. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na podstawie kalkulacji Ministra Finansów przedstawionych w piśmie nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020r.

- 4) Wzrost dochodów z subwencji ogólnej zaplanowano na podstawie wskaźników makroekonomicznych państwa, w kolejnych latach wykorzystano wskaźnik wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na podstawie kalkulacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, przedstawionych w załączniku do pisma nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020r.

Wskaźnik G na 2021r. stanowi 83,89% wskaźnika Gg. Od 2019r. można zauważyć niepokojący trend odnoszący się do relacji dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców gminy (wskaźnik G). W stosunku do dochodów podatkowych w kraju do liczby mieszkańców w kraju (wskaźnik Gg) dochody gminy na mieszkańca rosną, ale nie w takiej wysokości jak w kraju. Zaistniała dysproporcja informuje nas o tendencji ubożenia gminy. W 2019r. wskaźnik G stanowił 85,31% wskaźnika Gg, natomiast w 2018r. wskaźnik G stanowił 92% wskaźnika Gg. W celu uzupełnienia dochodów, gmina otrzymuje część wyrównawczą subwencji ogólnej.

- 5) Wzrost wszystkich dochodów z dotacji na zadania bieżące prognozowany jest odpowiednio na podstawie wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na poziomie planowanych wpływów na 2021r., przyjętych na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Uwzględniono zapisy art.128 ustawy o finansach publicznych, założono udział w finansowaniu zadań z budżetu gminy na poziomie 20% dla dotacji na zadania własne. Niestety przyznane gminie środki dotacji nie pokrywają w pełni kosztów zadań zleconych, głównie wydatków z tytułu wynagrodzeń pracowników realizujących te zadania.
- 6) Dochody z tytułu opłat i kar za gospodarce korzystanie ze środowiska, przekazywane Gminie zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo Ochrony Środowiska (Dz.U. 2019r. poz.1396 z późn.zm.), przyjęto na podstawie planowanego wykonania z 2020r. i przeznacza się na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska.
- 7) **Dochody ze sprzedaży majątku** – prognozę ustalono, na podstawie wniosków złożonych przez zainteresowanych kupnem prawa własności nieruchomości gminnych, a także założono przekształcenie prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym. Powyższe przyjęto, w kolejnych latach na podstawie kończącego się terminu zawartych umów. Szacunku wartości dokonano na podstawie opracowanych operatów szacunkowych oraz obowiązujących cen rynkowych, które zastosowano przy podobnych transakcjach.

Planowana sprzedaż w 2021r.: 1 164 500,00 zł

- dz. nr 13/13 o pow. ca 0,1700 ha, KW nr BY1I/00023183/7, ewidencyjnie oznaczona jako B (tereny mieszkaniowe), położona w m. Mielno gm. Pakość, stanowiąca własność Gminy Pakość,
- dz nr 13/16 o pow. ca 0,1600 ha, KW nr BY1I/00023183/7, ewidencyjnie oznaczona jako B (tereny mieszkaniowe), położona w m. Mielno gm. Pakość, stanowiąca własność Gminy Pakość,
- dz. nr 2/43 o pow. ca 0,9814 ha, KW nr BY1I/00035638/9, ewidencyjnie oznaczona jako Ba (tereny przemysłowe), położona w Pakości przy ul. Topolowej, stanowiąca własność Skarbu Państwa, w użytkowaniu wieczystym Gminy Pakość,
- 20 działek wytyczonych pod zabudowę garażami, położonych przy ul. Mikołaja w Pakości,
- dz. nr 3/200 o pow. 0,1812 ha, KW nr BY1I/00035638/9, ewidencyjnie oznaczona jako Ba

(tereny przemysłowe), położona w Pakości przy ul. Inowrocławskiej, stanowiąca własność Skarbu Państwa, w użytkowaniu wieczystym Gminy Pakość.

Planowana sprzedaż w 2022r.: 550 000,00 zł

- dz. nr 2/45 o pow. 0,8530 ha, KW nr BY1I/00035638/9, ewidencyjnie oznaczona jako Ba (tereny przemysłowe), położona w Pakości przy ul. Topolowej, stanowiąca własność Skarbu Państwa, w użytkowaniu wieczystym Gminy Pakość,
- dz. nr 2/47 o pow. 0,8389 ha, KW nr BY1I/00035638/9, ewidencyjnie oznaczona jako Ba (tereny przemysłowe), położona w Pakości przy ul. Topolowej, stanowiąca własność Skarbu Państwa, w użytkowaniu wieczystym Gminy Pakość,
- dz. nr 3/197 o pow. 0,0708 ha, KW nr BY1I/00035638/9, ewidencyjnie oznaczona jako Ba (tereny przemysłowe), położona w Pakości przy ul. Topolowej, stanowiąca własność Skarbu Państwa, w użytkowaniu wieczystym Gminy Pakość.

2.2.2. Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r. poz.713), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Wydatki na 2021r. prognozowane są w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, natomiast w WPF w podziale na:

WYDATKI BIEŻĄCE, w tym:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 18 021 705,25 zł,
- b) wydatki na obsługę długu – 348 100,00 zł,

WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 6 340 186,77 zł,
- b) wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 111 402,02 zł,

Poziom wydatków majątkowych w 2021r. wynika zasadniczo z możliwości uzyskania dofinansowania ze środków RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego na finansowanie zadań wpisanych do Lokalnego Programu Rewitalizacji Gminy Pakość na lata 2016-2023, w ramach tych wydatków planuje się wykonanie zadań:

1. Zagospodarowanie Rynku Miejskiego w Pakości,
2. Adaptacja budynku po Przedszkolu Publicznym w Pakości na potrzeby seniorów.

Ponadto poziom tych wydatków jest dostosowany do możliwości finansowych i zdolności kredytowej Gminy. Do czasu podpisania umów o dofinansowanie, zaplanowano w budżecie jedynie wkład własny.

Do prognozy na lata następne, dla wszystkich dochodów i wydatków przyjęto kwoty bazowe przeliczone na podstawie danych historycznych z 2020r. Dokonano analizy planu dochodów i wydatków, a następnie wyeliminowano wpływy o charakterze incydentalnym.

Następnie ustalono założenia zmian poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. W niektórych przypadkach przyjmowano inny niż wymienione wskaźnik zmian, opierając się na podstawie zawartych umów oraz realnych możliwościach wykonania przyjętego planu.

Wykonano także prognozę dochodów i wydatków finansowanych ze środków pozyskanych z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Środki te zostały następnie uwzględnione w prognozie jako źródło finansowania zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska.

Wprowadzono dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na rzecz gminy, które zostały przeznaczone na sfinansowanie wydatków w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów, zgodnie z przepisami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Ponadto planuje się uzyskać zwrot podatku od towarów i usług od wydatków poniesionych na infrastrukturę wodno-kanalizacyjną oraz wydatki związane z prowadzoną działalnością opodatkowaną. Od 2022r. środki te, będą wprowadzane z chwilą ich otrzymania od Urzędu Skarbowego.

Założenia ogólne do prognozy wydatków budżetu Gminy:

- 1) Po ustaleniu kwot bazowych do prognozy dla wszystkich wydatków, przyjęto założenie niższego ich wykonania niż planowane dochody bieżące, poprzez zwiększenie nadzoru nad racjonalnością wydatkowania środków publicznych. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na poziomie przewidywanego wykonania w 2020r. W latach następnych założono wzrost o inflację wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem budynków. W pozostałym zakresie planuje się utrzymać nieznaczny wzrost wydatków.
- 2) Dotacje na zadania bieżące przyjęto w stałej wysokości, są to głównie dotacje dla organizacji pozarządowych na dofinansowanie zadań zleconych w drodze konkursu z zakresu sportu, współpracy z młodzieżą niepełnosprawną, ochronę i promocję zdrowia oraz wychowanie przedszkolne w Niepublicznym Przedszkolu. Ponadto zaplanowano dotację podmiotową dla Instytucji Kultury funkcjonujących na terenie Gminy.
- 3) Świadczenia na rzecz osób fizycznych to głównie świadczenia wypłacane z pomocy społecznej, założono wzrost w kolejnych latach w wysokości w jakiej wzrasta dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie/finansowanie zadań zleconych i własnych.
- 4) Wydatki na obsługę długu przyjęto na podstawie opracowanej prognozy długu, uwzględniając zarówno zaciągnięte do 2020r. zobowiązania jak i te planowane do zaciągnięcia w latach kolejnych. Odsetki zostały zaplanowane w wysokości wynikającej z zawartych umów oraz na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych zobowiązań.
- 5) Założenia o wysokości wydatków majątkowych przyjęto jako kontynuację działań podjętych w 2020r. Przyjęto również zadania wynikające ze złożonych wniosków do budżetu gminy. Zostały zaplanowane na poziomie pozwalającym wykonanie zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

Na poziom wydatków budżetu gminy niekorzystny wpływ wywiera wzrost kosztów pracy, jak chociażby coroczny wzrost wynagrodzenia minimalnego, w kwocie którego od 1 stycznia 2020r., nie uwzględnia się dodatku za staż pracy oraz obowiązek planowania od 2021r. Pracowniczych Planów Kapitałowych. Ma to zasadniczy wpływ na wydatki bieżące i może zakłócić stabilizację finansową gminy w najbliższych latach. Trudniej będzie wypracować nadwyżkę operacyjną.

2.3. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

W celu zbilansowania sytuacji finansowej Gminy oraz sfinansowania deficytu w 2021 roku, zaplanowano przychody w kwocie 5 293 309,04 zł, z czego 4 000 000,00 zł w formie emisji

obligacji, 476 986,04 zł w formie wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 pozostałych z rozliczenia budżetu 2019r. oraz 816 323,00 zł niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, są to środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na rachunek gminy w 2020r. i zostaną przeznaczone na realizację inwestycji w 2021r. Warunki emisji obligacji zostały określone w uchwale Nr XVIII/161/2020 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 29 września 2020r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Rozchody z tytułu spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań zaplanowano w wysokości 699 118,44 zł i zostaną pokryte środkami z emisji obligacji. Wprowadzone do WPF wyłączenia, o których mowa w art.243 ust.3a ustawy o finansach publicznych. dotyczą spłat rat kredytów wraz z należnymi odsetkami w związku z umową zawartą na realizację projektu finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy. Z uwagi na zaciągnięcie w 2018r. kredytu w wysokości 2 005 322,00 zł na pokrycie wkładu własnego dla projektu pn. „Tworzenie nowych miejsc przedszkolnych poprzez budowę przedszkola miejskiego w Pakości” dofinansowanego środkami EFRR w wys. 62,04%, wpisano wyłączenia w latach 2020-2030 z tytułu odsetek (poz. 2.1.3.2.w WPF) oraz spłat rat w latach 2022-2030 (poz. 5.1.1.2 w WPF).

Całkowita spłata długu następuje w 2034r. Zaciągnięcie nowych zobowiązań kredytowych podwyższa wartości wskaźnika poziomu zadłużenia. Różnica pomiędzy wskaźnikiem planowanej łącznej spłaty zobowiązań (poz.8.1 w WPF) a dopuszczalnym limitem spłaty opartym na założonym wykonaniu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (poz.8.3.1w WPF). W całym prognozowanym okresie spełnia się relacje określone w art.243 ustawy o finansach publicznych.

W przypadku przyjęcia tego scenariusza, margines bezpieczeństwa obniża się do minimalnego 1% odchylenia pomiędzy dopuszczalnym a planowanym wskaźnikiem spłaty w 2026r. Oznacza to, że stabilność finansowa Gminy może być w tym roku zagrożona. Powstanie skutków finansowych w dużym stopniu uzależnione, będzie od realizacji budżetów poprzedzających te lata. Z pewnością należy zwrócić szczególną uwagę na wykonanie wydatków bieżących. Konieczne będzie przeprowadzenie działań minimalizujących to zagrożenie. W horyzoncie do 2034r. dopuszczalny wskaźnik poprawia się, już od 2027r. odchylenie wzrasta do 1,44%, w latach kolejnych utrzymuje się w granicach powyżej 2%. Poziom zadłużenia jest daleki od przekroczenia 60% wielkości budżetu, w 2021r. dług może osiągnąć 34,68% planowanych dochodów, w 2022r. – 31,01% a w kolejnych latach następuje tendencja spadkowa. Należy mieć na uwadze, że choć wskaźnik poziomu zadłużenia nie obowiązuje od 2014r. to instytucje zajmujące się finansowaniem samorządów ciągle wykorzystują tę miarę do oceny zdolności kredytowej. W konsekwencji wysokie zadłużenie, zwłaszcza to przekraczające poziom 60% budżetu danej jednostki, świadczyłoby o słabszej zdolności kredytowej, motywując instytucje finansowe do oferowania wyższych cen za pożyczany kapitał (wyższy poziom ryzyka musi zostać zrównoważony wyższym zyskiem).

3. WYNIKI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

3.1. BUDŻET BIEŻĄCY

W wyniku przyjętych założeń do prognozy, dochody bieżące Gminy będą rosły w ujęciu realnym do

2021r., w następnych latach przyjęto wzrost wg założeń makroekonomicznych.

Dochody z 2021r. w stosunku do 2022r. uległy obniżeniu, gdyż otrzymane wstępne dochody ze środków dotacji na zadania zlecone nie objęły całkowitego zapotrzebowania na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej i wspierania rodziny, uzupełniane są na wniosek gminy w trakcie roku budżetowego. W kolejnych latach dochody bieżące wykazują tendencję rosnącą, w związku przyjętym założeniem wzrostu stawek podatkowych i wzrostu inflacji. Przyjmuje się racjonalne i gospodarne wydatkowanie zgromadzonych dochodów. W kolejnych latach utrzymuje się niewielki wzrost wydatków w związku z przyjętym założeniem wzrostu kosztów zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek wyemitowanych obligacji.

Realizacja założeń dotyczących kształtowania się poziomu dochodów i wydatków bieżących będzie skutkowałą wypracowaniem większego niż dotychczas wyniku budżetu bieżącego od 2022r., a następnie utrzymaniem podobnej tendencji w kolejnych latach. W planach budżetu nie uwzględniono planowanego do odzyskania podatku VAT, który zostanie wprowadzony dopiero po rzeczywistym wpływie na rachunek Gminy.

3.2. BUDŻET MAJĄTKOWY

Wynik budżetu bieżącego powiększony o prognozowane wpływy ze sprzedaży majątku Gminy oraz otrzymanie dotacje i środki przeznaczone na inwestycje tworzy budżet majątkowy. Środki te stanowią potencjał finansowy, który może być rozdysponowany na wydatki majątkowe. Dochody majątkowe zostały zaplanowane do 2022r. Spadek dochodów od 2022r. wynika z wyeliminowania środków dotacji na inwestycje w związku z brakiem decyzji oraz wyłączeniem dofinansowania zadań ze środków budżetu UE oraz obniżenia wartości sprzedaży majątku. Z chwilą podpisania stosownych umów na dofinansowanie zadań wielkości te zostaną skorygowane.

W warunkach realizacji przyjętych założeń, w latach 2021-2034 Gmina Pakość wypracuje skumulowaną nadwyżkę w takiej wysokości, aby można było sfinansować planowane wydatki majątkowe oraz spłatę zadłużenia zaciągniętego od 2010r. oraz planowanego do zaciągnięcia w kolejnych latach.

Roczne przepływy gotówki prawie w całym okresie prognozy przyjmą wartości dodatnie z wyjątkiem 2021r., gdzie planuje się deficyt w związku z planowaną realizacją zadań inwestycyjnych, których nakłady finansowe znacząco przekraczają możliwości inwestycyjne gminy, powyższe determinuje realizacja nałożonych na gminę zadań bieżących. Stan środków pieniężnych na koniec każdego roku objętego prognozą będzie się kształtował na poziomie zapewniającym zachowanie płynności finansowej i zachowania relacji określonej w art.243 ustawy o finansach publicznych.

Realizacja założeń przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej Gminy pozwoli na zabezpieczenie środków na spłatę zobowiązań oraz zgromadzenie środków na sfinansowanie zadań planowanych w przyszłości. Realizację przedsięwzięć zaplanowano w załączniku Nr 2 do WPF. Przy ich wyborze sugerowano się, możliwością pozyskania środków unijnych. W 2020r. złożono wnioski o dofinansowanie inwestycji ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, które zamierza się zrealizować w 2022r.:

1. Budowa skateparku,
2. Budowa ścieżki rowerowej w m.Giebni gmina Pakość.

Zabezpieczono zatem wkład własny gminy do czasu potwierdzenia otrzymania dofinansowania.

Ponadto ze środków uzyskanych z emisji obligacji zaplanowanej w 2021r. na podstawie uchwały Nr XVIII/161/2020 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 29 września 2020r. w sprawie emisji obligacji oraz

zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, planuje się sfinansować przedsięwzięcia:

1. Zagospodarowanie terenu osiedla ul.Działyńskich w Pakości oraz ulic przyległych,
2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej w ulicach Hankiewicz, Krótkiej, Kwiatowej, Leszczyńskiego, części ul.Mogileńskiej, Polnej, części ul.Radłowskiej oraz części miejscowości Radłowo gm.Pakość wraz z odbudową nawierzchni.

3.3. DŁUG GMINY

Dług Gminy stanowią pożyczki i kredyty długoterminowe oraz wyemitowane obligacje:

Nazwa podmiotu	kredyt/pożyczka/obligacje numer umowy	Data zawarcia umowy	Kwota zadłużenia na 31.12.2020 /zł/	Data całkowitej spłaty
Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddz.w Toruniu	kredyt umowa nr 10/1956 i nr 10/3250	06.09.2010	1 167 783,22	31.12.2025
Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy Oddz.w Złotnikach	kredyt nr 84/2012/006	13.06.2012	51 263,11	30.06.2022
Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy Oddz.w Złotnikach	kredyt umowa nr 137/2012/006	28.08.2012	32 345,07	31.12.2025
Bank Spółdzielczy Pruszcz Pomorski Oddz. w Pakości	kredyt umowa nr 2/I/PK/2013	25.03.2013	610 698,92	31.12.2029
Bank Spółdzielczy Pruszcz Pomorski Oddz. w Pakości	Kredyt umowa 2/I/PK/2018	27.12.2018	162 235,11	31.12.2030
Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy Oddz.w Złotnikach	kredyt umowa nr 56/2013/006	27.05.2013	108 935,14	30.12.2022
Bank Spółdzielczy w Piasecznie	Emisja obligacji przeprowadzona przez Dom Maklerski Banku BPS SA w 27.03.2015r.	27.03.2015	1 785 000,00	31.12.2027
WFOŚiGW w Toruniu	pożyczka PB17026/OW-kk	23.11.2017	497 116,77	28.02.2027
WFOŚiGW w Toruniu	PB18006/GW-wo	19.06.2018	288 900,00	30.04.2027
Bank Spółdzielczy Pruszcz Pomorski Oddz. w Pakości	Kredyt umowa 1/I/PK/2018	15.03.2018	3 413 496,44	31.12.2030
Bank Spółdzielczy Pruszcz Pomorski Oddz.w Pakości	Umowa nr 1/I/PK/2019	20.12.2019	175 557,46	31.12.2031
Planowana emisja obligacji w 2020r.			4 000 000,00	
		Razem	12 293 331,24	

Dane dotyczące zadłużenia Gminy Pakość zaprezentowane powyżej obejmują lata 2014-2034, z uwagi na okres spłaty zobowiązań zaciągniętych przez Gminę. Celem takiego ujęcia jest kompletne przedstawienie sytuacji finansowej Gminy wraz ze wszystkimi obciążeniami wynikającymi z podpisanych umów.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem Gminy nie przekroczą relacji wynikającej z art.243 ustawy o finansach publicznych, którą wprowadzono od 2014r. Stan i obsługa zadłużenia będą utrzymywać się każdego roku na bezpiecznym poziomie. W celu pokrycia założonego deficytu w 2021r. planuje się emisję obligacji. Mając na uwadze pozostawienie bezpiecznego marginesu zadłużania się Gminy, nie zakłada się zaciągania zobowiązań na pokrycie spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek, za wyjątkiem 2021r., gdzie planuje się wykorzystanie środków z emisji obligacji.

Kluczowym założeniem przy określaniu zdolności kredytowej Gminy Pakość było utrzymanie właściwej relacji poziomu nadwyżki do obsługi zadłużenia. Przyjęto założenie, iż prognozowana obsługa zadłużenia w poszczególnych latach nie może pochłaniać całości prognozowanej nadwyżki jednostki, dlatego wpisano do WPF wydatki majątkowe.

4. PODSUMOWANIE

Analizując i interpretując wyniki niniejszej prognozy należy mieć na uwadze, że powyższe wnioski dotyczące zdolności kredytowej i inwestycyjnej Gminy są warunkowane wdrożeniem takich działań po stronie wydatków bieżących, które zakładają znaczne ich ograniczenie, co jest następstwem zaostżenia przepisów związanych z zarządzaniem finansami gminy. Ponadto, skądinąd dobrze oceniane regulacje w zakresie podnoszenia wynagrodzenia minimalnego oraz wynagrodzeń nauczycieli stanowią jednocześnie niebezpieczeństwo obniżenia zdolności gminy do zabezpieczenia środków na wydatki na bieżące funkcjonowanie jednostek oraz realizację zadań w zakresie utrzymania dróg, substancji mieszkaniowej, utrzymania czystości w gminie oraz oświetlenia ulicznego.

Zakłada się wsparcie działań rozwojowych gminy środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz środkami unijnymi z funduszy: Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, w ramach nowej Perspektywy Finansowej, które zostaną ujęte w następnych edycjach tego dokumentu. Ponadto, przyjęcie opracowanej Strategii Rozwoju Gminy Pakość na lata 2014-2024 oraz Strategii Obszaru Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Powiatu Inowrocławskiego z wyznaczonymi w niej celami i kierunkami działań spowoduje konieczność wskazania tych celów w przyszłych planach budżetowych.

W konsekwencji, uwzględniając okoliczność, iż prognozujemy w sytuacji trwającej epidemii Covid-19, gdzie widoczne są pewne niepokojące symptomy jak chociażby ograniczenia wprowadzane przez stronę rządową, obniżenie kondycji finansowej podatników gminy, planowanie budżetu w dłuższej perspektywie jest poważnie utrudnione.