

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
uchwały nr XIV/124/2020
z dnia 2020-04-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			z tego:							ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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:			
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
Wykonanie 2019	44 460 777,11	42 226 171,00	7 605 365,00	221 971,22	7 326 532,00	15 137 711,99	11 934 590,79	6 338 690,70	2 234 606,11	285 079,95	1 921 985,63
2020	48 553 299,00	42 547 831,14	8 096 087,00	300 000,00	7 608 108,00	13 854 404,14	12 689 232,00	6 808 000,00	6 005 467,86	5 934 235,37	59 232,49
2021	43 109 825,00	42 822 325,00	8 179 846,00	300 000,00	7 706 378,00	13 789 982,00	12 846 119,00	7 282 000,00	287 500,00	287 500,00	0,00
2022	43 678 771,00	43 678 771,00	8 261 645,00	300 000,00	7 860 506,00	14 059 732,00	13 196 888,00	7 457 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	44 552 346,00	44 552 346,00	8 344 261,00	300 000,00	8 017 716,00	14 336 225,00	13 554 144,00	7 636 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	45 443 393,00	45 443 393,00	8 427 704,00	300 000,00	8 178 070,00	14 619 631,00	13 917 988,00	7 812 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	46 352 261,00	46 352 261,00	8 511 981,00	300 000,00	8 341 631,00	14 910 122,00	14 288 527,00	7 992 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	47 279 306,00	47 279 306,00	8 597 100,00	300 000,00	8 508 464,00	15 207 875,00	14 665 867,00	8 176 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	48 224 893,00	48 224 893,00	8 683 071,00	300 000,00	8 678 633,00	15 513 072,00	15 050 117,00	8 365 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	49 189 390,00	49 189 390,00	8 769 902,00	300 000,00	8 852 206,00	15 825 898,00	15 441 384,00	8 558 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	50 173 178,00	50 173 178,00	8 857 601,00	300 000,00	9 029 250,00	16 146 546,00	15 839 781,00	8 747 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	51 176 642,00	51 176 642,00	8 946 177,00	300 000,00	9 209 835,00	16 475 209,00	16 245 421,00	8 939 434,00	0,00	0,00	0,00
2031	52 200 175,00	52 200 175,00	9 035 639,00	300 000,00	9 394 032,00	16 812 089,00	16 658 415,00	9 136 101,00	0,00	0,00	0,00
2032	53 244 178,00	53 244 178,00	9 125 995,00	300 000,00	9 581 912,00	17 148 330,00	17 087 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	54 309 062,00	54 309 062,00	9 217 255,00	300 000,00	9 773 551,00	17 491 297,00	17 526 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	55 395 243,00	55 395 243,00	9 309 428,00	300 000,00	9 969 022,00	17 841 123,00	17 975 670,00	0,00	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, 1622 i 1649), 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			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2019	44 159 815,24	40 736 554,33	15 437 996,63	0,00	0,00	269 115,36	0,00	45 013,00	3 423 260,91	3 423 260,91	125 217,00
2020	48 705 012,37	42 362 467,52	16 992 388,90	0,00	0,00	359 400,00	0,00	45 013,00	6 342 544,85	6 342 544,85	115 000,00
2021	42 110 706,56	41 822 606,56	17 222 047,00	0,00	0,00	267 794,00	0,00	45 544,00	288 100,00	288 100,00	0,00
2022	42 401 662,31	42 241 811,00	17 721 486,00	0,00	0,00	239 119,00	0,00	40 846,00	159 851,31	159 851,31	0,00
2023	43 316 859,56	42 359 882,00	18 270 852,00	0,00	0,00	207 121,00	0,00	36 687,00	956 977,56	956 977,56	0,00
2024	44 042 906,32	43 025 999,00	18 837 249,00	0,00	0,00	161 915,00	0,00	32 529,00	1 016 907,32	1 016 907,32	0,00
2025	44 992 890,79	43 316 650,00	19 421 204,00	0,00	0,00	138 275,00	0,00	28 370,00	1 676 240,79	1 676 240,79	0,00
2026	45 909 936,67	44 627 065,00	20 023 261,00	0,00	0,00	90 973,00	0,00	21 990,00	1 282 871,67	1 282 871,67	0,00
2027	47 615 685,23	45 742 741,00	20 643 982,00	0,00	0,00	63 235,00	0,00	15 752,00	1 872 944,23	1 872 944,23	0,00
2028	48 649 336,89	46 886 310,00	21 283 945,00	0,00	0,00	49 525,00	0,00	9 835,00	1 763 026,89	1 763 026,89	0,00
2029	49 671 800,00	48 085 467,00	21 922 464,00	0,00	0,00	41 673,00	0,00	4 917,00	1 586 333,00	1 586 333,00	0,00
2030	50 768 651,89	49 259 929,00	22 580 138,00	0,00	0,00	23 039,00	0,00	3 200,00	1 508 722,89	1 508 722,89	0,00
2031	52 145 312,54	50 491 427,00	23 257 542,00	0,00	0,00	15 261,00	0,00	0,00	1 653 885,54	1 653 885,54	0,00
2032	53 206 878,00	51 753 713,00	23 955 268,00	0,00	0,00	9 546,00	0,00	0,00	1 453 165,00	1 453 165,00	0,00
2033	54 271 762,00	53 047 556,00	24 673 926,00	0,00	0,00	5 430,00	0,00	0,00	1 224 206,00	1 224 206,00	0,00
2034	55 361 838,64	54 373 745,00	25 414 144,00	0,00	0,00	1 313,00	0,00	0,00	988 093,64	988 093,64	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:		Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu 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	na pokrycie deficytu budżetu X
						na pokrycie deficytu budżetu X	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 2019	300 961,87	0,00	1 058 828,02	175 557,46	0,00	0,00	0,00	883 270,56	330 287,58			
2020	-151 713,37	0,00	1 000 353,81	369 104,36	0,00	151 713,37	151 713,37	479 536,08	0,00			
2021	999 118,44	999 118,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	1 277 108,69	1 277 108,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	1 235 486,44	1 235 486,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	1 400 486,68	1 400 486,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	1 359 370,21	1 359 370,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 369 369,33	1 369 369,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	609 207,77	609 207,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	540 053,11	540 053,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	501 378,00	501 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	407 990,11	407 990,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	54 862,46	54 862,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	37 300,00	37 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	37 300,00	37 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	33 404,36	33 404,36	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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			w tym:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	728 540,44	728 540,44	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	848 640,44	848 640,44	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	999 118,44	999 118,44	66 178,00	0,00	66 178,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 277 108,69	1 277 108,69	121 500,00	0,00	121 500,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 486,44	1 235 486,44	187 345,00	0,00	187 345,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 486,68	1 400 486,68	187 345,00	0,00	187 345,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 359 370,21	1 359 370,21	187 345,00	0,00	187 345,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 369 369,33	1 369 369,33	287 345,00	0,00	287 345,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	609 207,77	609 207,77	287 345,00	0,00	287 345,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	540 053,11	540 053,11	260 207,11	0,00	260 207,11	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	501 378,00	501 378,00	221 500,00	0,00	221 500,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	407 990,11	407 990,11	221 500,00	0,00	221 500,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	54 862,46	54 862,46	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	37 300,00	37 300,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	37 300,00	37 300,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	33 404,36	33 404,36	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:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wołnymi 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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	10 341 971,68	0,00	1 489 616,67	2 372 887,23	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 862 435,60	0,00	185 363,62	816 613,07	
2021	x	x	x	x	0,00	8 863 317,16	0,00	999 718,44	999 718,44	
2022	x	x	x	x	0,00	7 586 208,47	0,00	1 436 960,00	1 436 960,00	
2023	x	x	x	x	0,00	6 350 722,03	0,00	2 192 464,00	2 192 464,00	
2024	x	x	x	x	0,00	4 950 235,35	0,00	2 417 394,00	2 417 394,00	
2025	x	x	x	x	0,00	3 590 865,14	0,00	3 035 611,00	3 035 611,00	
2026	x	x	x	x	0,00	2 221 495,81	0,00	2 652 241,00	2 652 241,00	
2027	x	x	x	x	0,00	1 612 288,04	0,00	2 482 152,00	2 482 152,00	
2028	x	x	x	x	0,00	1 072 234,93	0,00	2 303 080,00	2 303 080,00	
2029	x	x	x	x	0,00	570 856,93	0,00	2 087 711,00	2 087 711,00	
2030	x	x	x	x	0,00	162 866,82	0,00	1 916 713,00	1 916 713,00	
2031	x	x	x	x	0,00	108 004,36	0,00	1 708 748,00	1 708 748,00	
2032	x	x	x	x	0,00	70 704,36	0,00	1 490 465,00	1 490 465,00	
2033	x	x	x	x	0,00	33 404,36	0,00	1 261 506,00	1 261 506,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 021 498,00	1 021 498,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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. kwartalu 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 2019	0,00%	6,61%	6,67%	x	x	x	x
2020	4,05%	1,93%	21,36%	7,17%	7,98%	TAK	TAK
2021	3,98%	4,37%	4,43%	11,25%	12,06%	TAK	TAK
2022	4,57%	5,66%	4,85%	10,01%	10,82%	TAK	TAK
2023	4,03%	7,94%	7,26%	10,21%	10,21%	TAK	TAK
2024	4,36%	8,37%	7,84%	5,51%	5,51%	TAK	TAK
2025	4,08%	10,09%	x	6,65%	6,65%	TAK	TAK
2026	3,59%	8,55%	x	5,91%	6,42%	TAK	TAK
2027	1,13%	7,78%	x	6,70%	6,70%	TAK	TAK
2028	0,96%	7,05%	x	7,54%	7,54%	TAK	TAK
2029	0,93%	6,26%	x	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2030	0,59%	5,59%	x	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2031	0,20%	4,87%	x	7,67%	7,67%	TAK	TAK
2032	0,13%	4,16%	x	7,17%	7,17%	TAK	TAK
2033	0,12%	3,44%	x	6,32%	6,32%	TAK	TAK
2034	0,09%	2,72%	x	5,59%	5,59%	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	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:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 2019	116 335,02	116 335,02	116 335,02	1 850 272,02	1 850 272,02	1 850 272,02	146 231,41	146 231,41	126 833,59	
2020	115 100,00	115 100,00	115 100,00	59 232,49	59 232,49	59 232,49	125 453,70	125 453,70	115 100,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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									
	Wydanki 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:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu 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
		Wydanki 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 2019	1 610 263,77	1 610 263,77	1 004 756,08	2 659 817,48	242 916,10	2 416 901,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	69 685,28	69 685,28	59 232,49	462 913,70	69 913,70	393 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	357 406,20	69 906,20	287 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	159 251,31	0,00	159 251,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	956 377,56	0,00	956 377,56	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
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:				wypłaty 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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty 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
Wykonanie 2019	728 540,44	1 367,76	0,00	1 367,76	0,00	1 367,76	0,00	0,00	x
2020	848 640,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	999 118,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 277 108,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 235 486,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 400 486,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 322 070,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 322 069,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	571 907,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	502 753,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	464 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	370 690,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	17 562,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIV/124/2020
z dnia 2020-04-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 036 349,67	462 913,70	357 406,20	159 251,31	956 377,56	1 935 948,77
1.a	- wydatki bieżące				210 220,80	69 913,70	69 906,20	0,00	0,00	139 819,90
1.b	- wydatki majątkowe				1 826 128,87	393 000,00	287 500,00	159 251,31	956 377,56	1 796 128,87
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				2 036 349,67	462 913,70	357 406,20	159 251,31	956 377,56	1 935 948,77
1.3.1	- wydatki bieżące				210 220,80	69 913,70	69 906,20	0,00	0,00	139 819,90
1.3.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Rozwój i rozbudowa systemów elektronicznych administracji w ramach projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" ma na celu dostarczenie spójnej, kompletnej informacji przestrzennej dla jednostek samorządu oraz dla obywatela. W ramach projektu zostaną wdrożone i skonfigurowane e-usługi interakcyjne pomiędzy obywatelem a urzędem i działającymi tam systemami dziedzicznymi by usprawnić i zautomatyzować działanie w ramach usługi interesanta.	Urząd Miejski	2017	2021	1 540,80	353,70	346,20	0,00	0,00	699,90
1.3.1.2	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy Pakość - Celem jest zapewnienie ochrony ubezpieczeniowej gminy poprzez wypłatę określonego w umowie świadczenia ubezpieczeniowego w przypadku zaistnienia zdarzenia ubezpieczeniowego skutkującego szkodą w mieniu (majątku) gminy lub jej odpowiedzialnością wobec osób trzecich.	Urząd Miejski	2019	2021	208 680,00	69 560,00	69 560,00	0,00	0,00	139 120,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 826 128,87	393 000,00	287 500,00	159 251,31	956 377,56	1 796 128,87
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	2023	699 157,56	93 000,00	46 157,56	30 000,00	500 000,00	669 157,56
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	606 971,31	100 000,00	21 342,44	29 251,31	456 377,56	606 971,31
1.3.2.3	Przebudowa boiska sportowego na boisko wielofunkcyjne w Kościelcu - Rozbudowa infrastruktury sportowej na potrzeby mieszkańców w Kościelcu.	Urząd Miejski	2020	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa budynku socjalnego w gminie Pakość - Zapewnienie lokali socjalnych mieszkańcom gminy	Urząd Miejski	2020	2022	270 000,00	50 000,00	120 000,00	100 000,00	0,00	270 000,00
1.3.2.5	Przebudowa boiska sportowego na wielofunkcyjne w Kościelcu - Rozbudowa infrastruktury sportowej na potrzeby mieszkańców w Kościelcu	Urząd Miejski	2020	2021	250 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	250 000,00

Niniejszy dokument stanowi podsumowanie wyników prognozy finansowej budżetu Gminy Pakość w latach 2020-2034. 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 15 lat, tj. w okresie czasu, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań.

Wprowadzono także przedsięwzięcia, które planuje się realizować od 2020r. do 2023r., których wartości zostaną skorygowane z chwilą otrzymania dokumentacji kosztorysowej.

1. ZMIANA DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY PAKOŚĆ

1.1. Dochody zostały ustalone na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020r. poz.23), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów.

Plan dochodów na 2020r. po dokonanych zmianach w podziale na najważniejsze źródła wynosi:

DOCHODY BIEŻĄCE w wysokości 42 547 831,14 zł, z tego:

- a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fiz. - 8 096 087,00 zł,
- b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - 300 000,00 zł
- c) z subwencji ogólnej – 7 608 108,00 zł
- d) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 13 854 404,14 zł
- e) pozostałe dochody bieżące - 12 689 232,00 zł, w tym:
 - z podatku od nieruchomości – 6 808 000,00 zł.

DOCHODY MAJĄTKOWE w wysokości 6 005 467,86, w tym:

- a) ze sprzedaży majątku - 5 934 235,37 zł
- b) z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje – 59 232,49 zł.

W celu zachowania zgodności WPF z uchwałą budżetową, zwiększono dochody bieżące o 490 015,14 zł. Przy czym, część oświatową subwencji zwiększono o 52 835,00 zł oraz zmniejszono udziały Gminy w PDOF o 2 771,00 zł, w związku z otrzymanym pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.1.2020 o ostatecznych kwotach subwencji oraz kalkulacji udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, zwiększono środki dotacji o 5 117,29 zł oraz pozostałe dochody o 17 000,00 zł. Wprowadzono również dofinansowanie z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 w wysokości 60 000,00 zł. Ponadto Burmistrz

zarządzeniem Nr 132/2020 z 29 stycznia 2020 r., Nr 147/2020 z 28 lutego 2020 r., Nr 151/2020 z 7 kwietnia 2020r. przyjął środki dotacji celowej 65 787,02 zł przeznaczonych na cele bieżące głównie na zadania z zakresu pomocy społecznej oraz edukacyjną opiekę wychowawczą oraz zarządzeniem nr 154/2020 z 27 kwietnia 2020 r. przyjął dotacje na kwotę 292 046,83 zł z przeznaczeniem na wypłatę zwrotu podatku akcyzowego producentom rolnym oraz rozliczenie kosztów kwarantanny zbiorowej.

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 2020r. przyjęto wzrost stawki podatkowej w stosunku do 2019r. na podstawie uchwały Nr XI/95/2019 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 28 listopada 2019r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości, uchwały Nr XI/96/2019 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 28 listopada 2019r. w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta będącej podstawą naliczania podatku rolnego na 2020r., uchwały Nr XI/97/2019 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 28 listopada 2019r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości, w latach kolejnych utrzymuje się średni wzrost o 3%.
- 2) Pozostałe dochody - dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych rosną odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji. Wielkości bazowe do prognozy ustalono 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 2019-2022. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na podstawie kalkulacji Ministra Finansów przedstawionych w piśmie nr ST.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019r.
- 4) Wzrost dochodów z subwencji ogólnej zaplanowano na podstawie wskaźników makroekonomicznych państwa, w kolejnych latach założono wzrost o inflację. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na podstawie kalkulacji Ministra Finansów przedstawionych w piśmie nr ST.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019r.
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. Wskaźnik G stanowi 85,31% wskaźnika Gg. Jeszcze 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 do wskaźnika inflacji. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na poziomie planowanych wpływów na 2020r., 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 2019r. 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 2020r.: 5 934 235,37 zł

- dz. nr 53/25 o pow. ca 0,2862 ha, KW nr BY11/00039857/8, ewidencyjnie oznaczona jako Br-RII (grunty rolne zabudowane klasy II), położona w m. Wielowieś gm. Pakość, zabudowana budynkiem magazynowo-składowym,
- dz. nr 76/20 o pow. ca 0,2165 ha, KW nr BY11/00022812/9, ewidencyjnie oznaczona jako Br-RV (grunty rolne zabudowane klasy V), położona w m. Łącko gm. Pakość,
- dz. nr 33/3 o pow. ca 0,0298 ha, KW nr BY11/00023290/0, ewidencyjnie oznaczonej jako RV (grunty orne klasy V), położona w Pakości przy ul. Barcińskiej,
- dz. nr 33/5 o pow. ca 0,0879 ha, KW nr BY11/00023290/0, ewidencyjnie oznaczonej jako RV i VI (grunty orne klasy V i VI), położona w Pakości przy ul. Barcińskiej,
- dz. nr 419/1 o pow. ca 0,0713 ha, KW nr BY11/00023371/2, ewidencyjnie oznaczonej jako RV (grunty orne klasy V), położona w Pakości przy ul. Mikołaja,
- dz. nr 419/2 o pow. ca 0,0852 ha, KW nr BY11/00023371/2, ewidencyjnie oznaczonej jako RV (grunty orne klasy V), położona w Pakości przy ul. Mikołaja,
- dz. nr 13/13 o pow. ca 0,1700 ha, KW nr BY11/00023183/7, ewidencyjnie oznaczona jako B (tereny mieszkaniowe), położona w m. Mielno gm. Pakość,
- dz. nr 13/16 o pow. ca 0,1600 ha, KW nr BY11/00023183/7, ewidencyjnie oznaczona jako B (tereny mieszkaniowe), położona w m. Mielno gm. Pakość,
- dz. nr 3/162 o pow. ca 1,5939 ha, KW nr BY11/00035638/9, ewidencyjnie oznaczona jako Ba (tereny przemysłowe), położona w Pakości przy ul. Inowrocławskiej, stanowiąca własność Skarbu Państwa, w użytkowaniu wieczystym Gminy Pakość,
- dz. nr 2/32 o pow. ca 1,0215 ha, KW nr BY11/00035638/9, ewidencyjnie oznaczona jako Ba (tereny przemysłowe), położona w Pakości przy ul. Topolowej, stanowiąca własność Skarbu Państwa, w użytkowaniu wieczystym Gminy Pakość,
- dz. nr 27/5, o pow. ca 18,3768 ha, KW nr BY11/00037680/2, ewidencyjnie oznaczona jako RIVa, IVb, V i W (grunty orne klasy IVa, IVb i V oraz grunty pod rowami) położona w m. Giebnia gm. Pakość,
- 5 działek wytyczonych pod zabudowę garażami murowanymi, położonych przy ul. Mikołaja w Pakości.

Planowana sprzedaż w 2021r.: 287 500,00 zł

- dz. nr 2/33 o pow. 0,8903 ha, KW nr BY11/00035638/9, ewidencyjnie oznaczona jako Ba (tereny

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

- dz. nr 3/101 o pow. 0,0797 ha, KW nr BY11/00035638/9, ewidencyjnie oznaczona jako Ba (tereny przemysłowe), położona w Pakości przy ul. Topolowej, stanowiąca własność Skarbu Państwa, w użytkowaniu wieczystym Gminy Pakość,
- dz. nr 3/179 o pow. 0,1937 ha, KW nr BY11/00035638/9, ewidencyjnie oznaczona jako Ba (tereny przemysłowe), położona w Pakości przy ul. Inowrocławskiej, stanowiąca własność Skarbu Państwa, w użytkowaniu wieczystym Gminy Pakość,
- 5 działek wytyczonych pod zabudowę garażami murowanymi, położonych przy ul. Mikołaja Pakości.

1.2. Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz.506 z późn.zm.), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Plan wydatków na 2020r. po zmianach przedstawia się następująco:

WYDATKI BIEŻĄCE w wysokości 42 362 467,52 zł, w tym:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 16 992 388,90 zł,
- b) wydatki na obsługę długu – 359 400,00 zł,

WYDATKI MAJĄTKOWE w wysokości 6 342 544,85 zł, w tym:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 6 227 544,85 zł,
- b) wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 115 000,00 zł,

W celu zachowania zgodności WPF z uchwałą budżetową, wprowadzono w planie wydatków bieżących zwiększenie o 617 913,87 zł, w związku z otrzymaniem dotacji celowej w wysokości 356 784,48 zł na zadania z zakresu pomocy społecznej, oświaty oraz rolnictwa i bezpieczeństwa publicznego. Wprowadzono plan na wydatki finansowane dochodami, które pozostały niewykorzystane w 2019r. w wysokości 151 713,37 zł. Zmiana ta powoduje, że zmienia się wynik budżetu ze zrównoważonego na budżet z deficytem w wysokości 151 713,37 zł. Deficyt dotyczy wprowadzeniu planu wydatków na: zadanie związane z gospodarowaniem odpadami w wysokości 109 630,54 zł, realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii w wysokości 19 245,84 zł oraz z zakresu ochrony środowiska na kwotę 22 836,99 zł, przy czym na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 3 760,00 zł, a na wydatki majątkowe kwotę 19 076,99 zł. Środki te zgodnie ze zmianą wprowadzoną w załączniku Nr 5 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.2019r., poz.1363) stanowią nadwyżkę z lat ubiegłych, którą należy rozumieć jako niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikającą z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych w 2019r., związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach i muszą być wprowadzone do budżetu roku następnego.

Plan na wydatki majątkowe zwiększono o 19 076,99 zł. Dotyczy to planu na zadanie pn."Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w gminie Pakość". Ponadto poziom wydatków majątkowych w 2020r. 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 Ryku Miejskiego w Pakości,
2. Przebudowa boiska sportowego na wielofunkcyjne w Kościelcu,
3. Zagospodarowanie zdegradowanej przestrzeni wiejskiej poprzez przebudowę boiska sportowego w m. Dziarnowo, dz. nr 34/92 i 34/93,
4. Adaptacja budynku po Przedszkolu Publicznym w Pakości na potrzeby seniorów.

Poziom tych wydatków jest dostosowany do możliwości finansowych gminy i zasadniczo uzależniony jest od sprzedaży nieruchomości gruntowej położonej w Giebni. 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 2019r. 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 możliwości 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. Środki te, będą wprowadzone 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 2019r. 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 2019r. zobowiązania jak i te planowane do zaciągnięcia w latach kolejnych. Odsetki zostały zaplanowane w wysokości wynikającej z harmonogramu spłat zaciągniętych zobowiązań.

- 5) Założenia o wysokości wydatków majątkowych przyjęto jako kontynuację działań podjętych w 2019r. 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 wywierają zmiany wprowadzone w ustawie z 19 lipca 2019r. o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz.U. z 2019r. poz.1564). W kwocie minimalnego wynagrodzenia należnego pracownikom, od 1 stycznia 2020r., co do którego przewiduje się znaczny wzrost, nie uwzględnia się dodatku za staż pracy. Ma to zasadniczy wpływ na wydatki bieżące i może zakłócić stabilizację finansową gminy w najbliższych latach. Trudno będzie wypracować nadwyżkę operacyjną.

2. ZMIANA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

Z rozliczenia budżetu 2019r. na rachunku gminy pozostały środki pieniężne w wysokości 631 249,45 zł, dlatego też wprowadzono zmianę w przychodach i rozchodach budżetu. Środki te zostały wprowadzone po stronie przychodów budżetu, przy czym przychody w wysokości 151 713,37 zł wprowadzono jako nadwyżkę 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 z 2019r. i przeznaczono na sfinansowanie deficytu, który powstał w związku ze zmianą planu wydatków. Natomiast przychody w wysokości 479 536,08 zł wprowadzono jako wolne środki i przeznaczono na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zmiana ta powoduje zmniejszenie planowanego pierwotnie kredytu z kwoty 852 540,44 zł do 369 104,36 zł. Dla spłaty kredytu przyjęto oprocentowanie odsetek wg stawki WIBOR 3M i rozłożono jego spłatę od 2025 r. do 2034 r.

Zmniejszenia rozchodów o 3 900,00 zł dokonano w celu utrzymania zgodności z harmonogramem spłat wynikającym z umowy pożyczki.

W pozostałym zakresie nie wprowadzano zmian. Wyłączenia wprowadzone do WPF, 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 wskaźnikiem opartym na założonym wykonaniu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (poz.8.3.1 w WPF) wynosi:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wg art. 243 ustawy, poz.8.3.1- relacja określona po lewej stronie wzoru	7,01%	9,62%	8,38%	8,74%	5,51%	6,65%

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań wg art. 243 ust. 1 ustawy, poz.8.1- relacja po prawej stronie wzoru	4,25%	4,37%	5,14%	4,81%	5,12%	4,98%
Różnica	2,76%	5,25%	3,24%	3,93%	0,39%	1,67%

W przypadku przyjęcia tego scenariusza, margines bezpieczeństwa wydaje się być zagrożony minimalnym odchyleniem pomiędzy dopuszczalnym a planowanym wskaźnikiem spłaty w 2024r. Oznacza to, że stabilność finansowa Gminy może być 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 i dochodów ze sprzedaży majątku gminy. Konieczne będzie przeprowadzenie działań minimalizujących to zagrożenie. W horyzoncie do 2034r. dopuszczalny wskaźnik poprawia się, już od 2025r. odchylenie wzrasta do 1,67%, w latach kolejnych utrzymuje się w granicach od 2% do 6% i w ostatnim roku prognozy osiąga wartość 4,55%. Poziom zadłużenia jest daleki od przekroczenia 60% wielkości budżetu, w 2020r. dług może osiągnąć 33,06% planowanych dochodów, w 2021r. - 30,3% 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 2020r., w następnych latach przyjęto wzrost wg założeń makroekonomicznych.

Dochody z 2021r. w stosunku do 2020r. uległy obniżeniu, gdyż wyłączono dochody z tytułu sprzedaży majątku. 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 2021r., 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 tworzy budżet majątkowy. Środki te stanowią potencjał finansowy, który może być rozdysponowany na wydatki majątkowe. Dochody majątkowe zostały zaplanowane do 2021r. Spadek dochodów od

2020r. 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 2020-2034 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 2020r., 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.

3.3. DŁUG GMINY

Dług Gminy stanowią pożyczki i kredyty długoterminowe:

Nazwa podmiotu	kredyt/pożyczka numer umowy	Data zawarcia umowy	Kwota zadłużenia na 31.12.2019	Data całkowitej spłaty
Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Toruniu	kredyt umowa nr 09/0863	07.05.2009	603 811,84 zł	31.12.2024
Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Toruniu	kredyt umowa nr 10/1956 i nr 10/3250	06.09.2010	1 767 937,74 zł	31.12.2025
Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach	kredyt nr 84/2012/006	13.06.2012	91 263,11 zł	30.06.2022
Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach	kredyt umowa nr 137/2012/006	28.08.2012	232 345,07 zł	31.12.2025
Bank Spółdzielczy Pruszcz Pomorski Oddział w Pakości	kredyt umowa nr 2/I/PK/2013	25.03.2013	957 942,00 zł	31.12.2029
Bank Spółdzielczy Pruszcz Pomorski Oddział w Pakości	kredyt umowa 2/I/PK/2018	27.12.2018	162 235,11 zł	31.12.2030
Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach	kredyt umowa nr 56/2013/006	27.05.2013	166 666,14 zł	30.12.2022

Bank Spółdzielczy w Piasecznie	obligacje przydzielone na podst. pełnomocnictwa dla Domu Maklerskiego Banku BPS SA z 27.03.2015r.	27.03.2015	1 894 000,00 zł	31.12.2027
WFOŚiGW w Toruniu	pożyczka PB17026/OW-kk	23.11.2017	576 716,77 zł	28.02.2027
WFOŚiGW w Toruniu	pożyczka PB18006/GW-wo	19.06.2018	300 000,00 zł	30.04.2027
Bank Spółdzielczy Pruszcz Pomorski Oddział w Pakości	kredyt umowa 1/I/PK/2018	15.03.2018	3 413 496,44 zł	31.12.2030
Bank Spółdzielczy Pruszcz Pomorski Oddział w Pakości	kredyt umowa 1/I/PK/2019	20.12.2019	175 557,46 zł	31.12.2031
		Razem	10 341 971,68 zł	

Dane dotyczące zadłużenia Gminy Pakość zaprezentowane powyżej obejmują okres do 2031r., z uwagi na okres spłaty zobowiązań zaciągniętych przez Gminę. Celem takiego ujęcia jest kompletne przedstawienie sytuacji finansowej Gminy wraz ze wszystkimi obciążeniami wynikającymi z podjętych dotychczas zobowiązań. Natomiast z uwagi na planowane zaciągnięcie nowych zobowiązań z tytułu kredytów, prognoza długu została wydłużona do 2034r.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów ogółem Gminy nie przekroczy 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. Z uwagi na wysokie raty spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek w okresie od 2022r. do 2026r., należy rozważyć zaciągnięcie nowego zobowiązania z tyt. kredytu na wcześniejszą spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach ubiegłych, który obniży łączny koszt obsługi długu w całym okresie spłaty oraz umożliwi wprowadzenie nowego harmonogramu spłat na lata późniejsze, które nie są obciążone spłatą, co poprawi zdolność gminy do spłaty zobowiązań (restrukturyzacja kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych). W celu pokrycia założonego deficytu w 2020r. oraz spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek planuje się zaciągnąć kredyty. Mając na uwadze pozostawienie bezpiecznego marginesu zadłużania się Gminy, nie zakłada się zaciągania zobowiązań na pokrycie spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek, za wyjątkiem 2020r., gdyż dopiero po rozliczeniu 2019r. będzie można skorygować plany w przypadku wypracowania nadwyżki, bądź wolnych środków.

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 zaostrzenia 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 unijnymi z funduszy: Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020, 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, gdzie widoczne są pewne niepokojące symptomy, planowanie budżetu w dłuższej perspektywie jest poważnie utrudnione.