

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVI/151/2020
z dnia 2020-06-30

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | | w tym: | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--------------------------------|----------------------|--|--|
| | | | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe ^x | z tego: | | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku | 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 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 | 51 126 712,45 | 43 771 695,59 | 8 096 087,00 | 300 000,00 | 7 608 108,00 | 14 613 592,59 | 13 153 908,00 | 6 808 000,00 | 7 355 016,86 | 6 004 235,37 | 1 334 461,49 | |
| 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 |
| 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 | 2.2 | 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 | 51 278 425,82 | 43 411 651,97 | 17 329 620,67 | 0,00 | 0,00 | 359 400,00 | 0,00 | 45 013,00 | 7 866 773,85 | 7 866 773,85 | 130 000,00 | |
| 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 | 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 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: | | | |
|------------------|---|--|---|--|-----------------------|---|---|---|--|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)} | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 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: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | 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 | | 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 | 5.2 | 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 | 360 043,62 | 991 293,07 | | |
| 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. 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 2019 | 0,00% | 6,61% | 7,66% | x | x | x | x |
| 2020 | 3,99% | 2,51% | 23,11% | 8,16% | 8,92% | TAK | TAK |
| 2021 | 3,98% | 4,49% | 5,48% | 12,54% | 13,30% | TAK | TAK |
| 2022 | 4,57% | 5,66% | 5,66% | 11,32% | 12,08% | TAK | TAK |
| 2023 | 4,03% | 7,94% | 7,94% | 11,42% | 11,42% | TAK | TAK |
| 2024 | 4,36% | 8,37% | 8,37% | 6,36% | 6,36% | TAK | TAK |
| 2025 | 4,08% | 10,09% | x | 7,32% | 7,32% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,59% | 8,55% | x | 6,01% | 6,52% | TAK | TAK |
| 2027 | 1,13% | 7,78% | x | 6,80% | 6,80% | TAK | TAK |
| 2028 | 0,96% | 7,05% | x | 7,55% | 7,55% | 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: | | Wydatki 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 | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone 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 | 289 770,00 | 289 770,00 | 280 548,00 | 200 232,49 | 200 232,49 | 200 232,49 | 303 123,70 | 303 123,70 | 280 548,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 675,00 | 36 675,00 | 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 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 | 567 263,70 | 174 263,70 | 393 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 394 081,20 | 106 581,20 | 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: | | | | wyплаты 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 – 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 |
| 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 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 XVI/151/2020
z dnia 2020-06-30

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) | | | | 2 177 374,67 | 567 263,70 | 394 081,20 | 159 251,31 | 956 377,56 | 2 076 973,77 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 351 245,80 | 174 263,70 | 106 581,20 | 0,00 | 0,00 | 280 844,90 |
| 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: | | | | 141 025,00 | 104 350,00 | 36 675,00 | 0,00 | 0,00 | 141 025,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 141 025,00 | 104 350,00 | 36 675,00 | 0,00 | 0,00 | 141 025,00 |
| 1.1.1.1 | Podnoszenie osiągnięć edukacyjnych uczniów szkoły podstawowej w Kościelcu w Gminie Pakość poprzez indywidualizowanie procesu nauczania i wychowania - Wzrost jakości nauczania w Zespole Placówek Oświatowych w Kościelcu poprzez wdrożenie kompleksowego programu obejmującego zajęcia dodatkowe dla 80 uczniów SP w Kościelcu | Zespół Placówek Oświatowych | 2020 | 2021 | 141 025,00 | 104 350,00 | 36 675,00 | 0,00 | 0,00 | 141 025,00 |
| 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 dziedzinowymi 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 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.2.2 | 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 |
| 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 43 771 695,59 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 – 14 613 592,59 zł
- e) pozostałe dochody bieżące - 13 153 908,00 zł, w tym:
 - z podatku od nieruchomości – 6 808 000,00 zł.

DOCHODY MAJĄTKOWE w wysokości 7 355 016,86, w tym:

- a) ze sprzedaży majątku - 6 004 235,37 zł
- b) z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje – 1 350 781,13 zł.

W celu zachowania zgodności WPF z uchwałą budżetową, zwiększono dochody bieżące o 1 223 864,45 zł. Przy czym, pozostałe dochody bieżące zwiększono o 639 346,00 zł, w tym ujęte zostało dofinansowanie z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 w wysokości 73 320,00 zł, dofinansowanie projektu w wysokości 101 350,00 zł realizowanego w ramach regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 - EFS oraz dofinansowanie z dotacji z rezerwy celowej cz.83, poz.27 ustawy budżetowej organizacji stołówki w Szkole Podstawowej im.Ewarysta Estkowskiego w Pakości - 79 697,11 zł. Ponadto Burmistrz zarządzeniem Nr 160/2020 z 15 maja 2020 r., Nr 164/2020 z 1 czerwca 2020r., Nr

171/2020 z 16 czerwca 2020r. przyjął środki dotacji celowej na łączną kwotę 477 107,34 zł przeznaczoną na cele bieżące głównie na zadania z zakresu pomocy społecznej, wychowanie przedszkolne i oświatę oraz rozliczenie kosztów kwarantanny zbiorowej. Zwiększono również dochody majątkowe o kwotę 1 349 549,00 zł, w związku z otrzymanym dofinansowaniem zadań inwestycyjnych. Dochody ze sprzedaży majątku zwiększono o 70 000,00 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 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 gospodarcze 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 przeznaczają 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.: 6 004 235,37 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,
- nieruchomość gruntowa położona w Ludkowie i Mielnie,

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 43 411 651,97 zł, w tym:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 17 329 620,67 zł,
- b) wydatki na obsługę długu – 359 400,00 zł,

WYDATKI MAJĄTKOWE w wysokości 7 866 773,85 zł, w tym:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 7 736 773,85 zł,
- b) wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 130 000,00 zł,

W celu zachowania zgodności WPF z uchwałą budżetową, wprowadzono w planie wydatków bieżących zwiększenie o 572 077,11 zł, w związku z otrzymaniem dofinansowania na realizację projektów oświatowych, dotacji celowej w wysokości 556 804,45 zł na zadania z zakresu pomocy społecznej, oświaty i bezpieczeństwa publicznego.

Wprowadzony plan na wydatki finansowane dochodami, które pozostały niewykorzystane w 2019r. w wysokości 151 713,37 zł. zmienił wynik budżetu ze zrównoważonego na budżet z deficytem w tej wysokości. 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. 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 1 524 229,00 zł. Zabezpieczono wkład własny dla wydatków majątkowych, dla których jest możliwość 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.