

ZARZĄDZENIE NR OA 0050.69.2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY GOŁAŃCZ

z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Gołańcz na lata 2020-2024

Na podstawie art. 229, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 r. poz. 2245 oraz z 2019 r. poz. 1649, z 2020 r., poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695) Burmistrz Miasta i Gminy Gołańcz zarządza co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Gołańcz na lata 2020-2024, uchwalonej Uchwałą Nr XIV/142/19 Rady Miasta i Gminy Gołańcz z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Gołańcz na lata 2020-2024, zmienionej Uchwałą Nr XVI/160/20 Rady Miasta i Gminy Gołańcz z dnia 25 lutego 2020 roku, Uchwałą Nr XVII/164/20 Rady Miasta i Gminy Gołańcz z dnia 23 kwietnia 2020 roku, Uchwałą Nr XVIII/172/20 Rady Miasta i Gminy Gołańcz z dnia 22 maja 2020 roku wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 do uchwały Nr XIV/142/19 Rady Miasta i Gminy Gołańcz z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Gołańcz na lata 2020-2024 zostaje zmieniony zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 30 czerwca 2020 r.

Burmistrz Miasta i Gminy
Gołańcz

Mieczysław Durski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr OA 0050.69.2020 Burmistrza Miasta i Gminy Golańcz z dnia 30 czerwca 2020 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Golańcz na lata 2020-2024

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	46 319 976,39	45 883 452,39	3 978 618,00	31 420,00	12 879 175,00	16 966 154,39	12 028 085,00	5 929 370,00	436 524,00	101 000,00	329 524,00
2021	44 962 743,00	44 896 743,00	4 079 480,00	32 206,00	13 033 616,00	15 438 029,00	12 313 412,00	6 077 604,00	66 000,00	60 000,00	0,00
2022	46 049 761,00	46 019 161,00	4 181 467,00	33 011,00	13 359 456,00	15 823 980,00	12 621 247,00	6 229 544,00	30 600,00	24 600,00	0,00
2023	47 175 640,00	47 169 640,00	4 286 004,00	33 836,00	13 693 442,00	16 219 580,00	12 936 778,00	6 385 283,00	6 000,00	0,00	0,00
2024	48 354 881,00	48 348 881,00	4 393 154,00	34 682,00	14 035 778,00	16 625 070,00	13 260 197,00	6 544 915,00	6 000,00	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	w tym:
					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
2020	49 118 790,63	43 455 440,63	14 797 940,00	0,00	0,00	182 960,00	0,00	0,00	5 663 350,00	5 663 350,00	210 000,00
2021	44 252 743,00	42 457 843,00	15 079 695,00	0,00	0,00	160 560,00	0,00	0,00	1 794 900,00	1 794 900,00	0,00
2022	45 062 011,00	43 782 956,00	15 562 245,00	0,00	0,00	132 160,00	0,00	0,00	1 279 055,00	1 279 055,00	0,00
2023	46 059 390,00	45 140 272,00	16 060 237,00	0,00	0,00	92 650,00	0,00	0,00	919 118,00	919 118,00	0,00
2024	47 154 881,00	46 537 146,00	16 574 165,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	617 735,00	617 735,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-2 798 814,24	0,00	3 358 814,24	0,00	0,00	17 274,32	17 274,32	2 141 539,92	2 141 539,92
2021	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	987 750,00	987 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 116 250,00	1 116 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	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						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
2020	0,00	0,00	1 200 000,00	640 000,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	987 750,00	987 750,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 116 250,00	1 116 250,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	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:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			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:								
		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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 014 000,00	0,00	2 428 011,76	4 586 826,00	
2021	x	x	x	x	0,00	3 304 000,00	0,00	2 438 900,00	2 438 900,00	
2022	x	x	x	x	0,00	2 316 250,00	0,00	2 236 205,00	2 236 205,00	
2023	x	x	x	x	0,00	1 200 000,00	0,00	2 029 368,00	2 029 368,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 811 735,00	1 811 735,00	

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
2020	2,57%	9,78%	10,13%	17,55%	19,99%	TAK	TAK
2021	2,96%	8,82%	9,03%	9,84%	12,27%	TAK	TAK
2022	3,71%	7,84%	7,92%	8,57%	11,00%	TAK	TAK
2023	3,91%	6,86%	6,86%	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2024	3,93%	5,86%	5,86%	7,94%	7,94%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	503 465,15	503 465,15	482 453,91	84 895,00	84 895,00	72 160,75	721 813,27	721 813,27	556 899,88
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

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
			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
2020	0,00	0,00	0,00	2 453 890,43	228 390,43	2 225 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	596 850,00	21 850,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	17 360,00	17 360,00	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	0,00
2024	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:					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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			
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
2020	560 000,00	78,75	78,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	987 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 116 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 200 000,00	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 порęczeń i гваранции. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych порęczeń i гваранции w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych порęczeń i гваранции, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia przyjętych wartości (Uzasadnienie)
DO ZARZĄDZENIA Nr OA 0050.69.2020
Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz
z dnia 30 czerwca 2020 roku
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Gołańcz na lata 2020-2024

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne **co najmniej** w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

WPF i Budżet MiG Gołańcz na 2020 po wprowadzonych zmianach będą wykazywać zgodność w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów. Od ostatniej zmiany WPF uległy zmianie głównie dochody, jak i wydatki bieżące, wydatki majątkowe. Uległ zmianie wynik budżetu, zwiększono przychody budżetu.

W 2020 roku deficyt zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków (art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp) oraz przychodami z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu ((art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp).

Splata długu w 2020 roku nastąpi z dochodów własnych. Nadwyżkę roku bieżącego od roku 2021-2024 przeznacza się na spłatę długu.

Od 2021 r. kwoty w WPF są zgodne z kwotami wykazanymi w zał. nr 1 do Uchwały nr XVIII/172/20 Rady Miasta i Gminy Gołańcz z dnia 22 maja 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Gołańcz na lata 2020-2024.

Wskaźniki zadłużenia zostały spełnione. Miasto i Gmina w latach 2020-2024 spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń.

Burmistrz Miasta i Gminy Gołańcz

Mieczysław Durski