

**Zarządzenie nr FN.0050.27.2020**  
**Wójta Gminy Pietrowice Wielkie**

**z dnia 08 lipca 2020r.**

**w sprawie: zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Pietrowice Wielkie na lata 2020-2026**

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 229 i art. 232 w zw. z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695),

**Wójt Gminy Pietrowice Wielkie**

**zarządza, co następuje:**

**§ 1**

1. Dokonać uaktualnienia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020 - 2026 polegającego na wprowadzeniu do załącznika nr 1 do uchwały nr XV/136/2019 Rady Gminy Pietrowice Wielkie z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pietrowice Wielkie na lata 2020–2026, zwanej dalej uchwałą w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, zmian zaplanowanych na rok 2020 kwot dochodów, wydatków, wyniku, przychodów i finansowania deficytu doprowadzając do ich zgodności na dzień wydania niniejszego zarządzenia z odpowiednimi wielkościami w budżecie gminy.
2. Załącznik nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

**§ 3**

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr FN.0050.27.2020  
z dnia 2020-07-08

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			z tego:					z podatku od nieruchomości	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>						
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					
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	35 639 658,85	30 676 199,24	4 454 694,00	839 423,00	7 197 642,00	8 624 525,81	9 559 914,43	3 694 106,00	4 963 459,61	150 000,00	4 813 459,61		
2021	32 326 780,00	31 876 780,00	4 456 400,00	530 000,00	7 900 000,00	8 710 000,00	10 280 380,00	4 200 000,00	450 000,00	150 000,00	300 000,00		
2022	32 315 220,00	32 105 220,00	4 500 000,00	530 000,00	7 990 000,00	8 850 000,00	10 235 220,00	4 200 000,00	210 000,00	0,00	210 000,00		
2023	32 380 000,00	32 380 000,00	4 530 000,00	530 000,00	7 900 000,00	8 870 000,00	10 550 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	32 515 000,00	32 515 000,00	4 600 000,00	535 000,00	7 950 000,00	8 880 000,00	10 550 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	32 635 000,00	32 635 000,00	4 600 000,00	535 000,00	7 950 000,00	8 900 000,00	10 650 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	32 735 000,00	32 735 000,00	4 600 000,00	535 000,00	8 000 000,00	8 900 000,00	10 700 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00		

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	36 941 097,73	31 173 062,00	13 415 798,41	0,00	0,00	228 585,62	0,00	0,00	5 768 035,73	5 768 035,73	565 500,00
2021	31 168 190,00	28 101 190,00	13 255 122,00	0,00	0,00	175 720,68	0,00	0,00	3 067 000,00	3 067 000,00	200 000,00
2022	31 177 100,00	28 574 880,00	13 302 162,32	0,00	0,00	145 818,68	0,00	0,00	2 602 220,00	2 602 220,00	300 000,00
2023	31 250 000,00	28 850 000,00	13 522 770,32	0,00	0,00	106 285,68	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00
2024	31 360 000,00	29 120 000,00	13 649 661,32	0,00	0,00	67 751,68	0,00	0,00	2 240 000,00	2 240 000,00	0,00
2025	31 427 477,00	29 272 477,00	13 798 523,82	0,00	0,00	26 582,18	0,00	0,00	2 155 000,00	2 155 000,00	0,00
2026	32 381 240,00	29 706 240,00	13 850 000,00	0,00	0,00	3 265,00	0,00	0,00	2 675 000,00	2 675 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-1 301 438,88	0,00	2 705 018,88	195 000,00	0,00	0,00	0,00	2 279 348,88	1 301 438,88
2021	1 158 590,00	1 158 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 138 120,00	1 138 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 155 000,00	1 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 207 523,00	1 207 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	353 760,00	353 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			w tym:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	230 670,00	0,00	0,00	0,00	1 403 580,00	1 403 580,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 590,00	1 158 590,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 120,00	1 138 120,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 155 000,00	1 155 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 523,00	1 207 523,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	353 760,00	353 760,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> 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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 233 232,59	90 239,59	-496 862,76	1 782 486,12	
2021	x	x	x	x	0,00	5 040 087,07	55 684,07	3 775 590,00	3 775 590,00	
2022	x	x	x	x	0,00	3 846 283,00	0,00	3 530 340,00	3 530 340,00	
2023	x	x	x	x	0,00	2 716 283,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	1 561 283,00	0,00	3 395 000,00	3 395 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	353 760,00	0,00	3 362 523,00	3 362 523,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 028 760,00	3 028 760,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	7,40%	-0,93%	-0,25%	15,43%	19,39%	TAK	TAK
2021	5,76%	17,18%	17,82%	8,43%	12,39%	TAK	TAK
2022	5,52%	15,81%	15,81%	7,06%	11,01%	TAK	TAK
2023	5,26%	15,47%	15,47%	11,13%	11,13%	TAK	TAK
2024	5,17%	14,65%	14,65%	16,37%	16,37%	TAK	TAK
2025	5,20%	14,28%	x	15,31%	15,31%	TAK	TAK
2026	1,50%	12,72%	x	11,17%	12,88%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2020	269 264,63	269 264,63	247 592,63	3 157 593,61	3 157 593,61	2 924 427,05	331 438,37	331 438,37	289 383,50
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 129,41	28 129,41	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



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 <sup>x</sup>	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
2020	2 626 230,50	2 626 230,50	1 858 037,62	4 117 249,69	237 514,69	3 879 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 842 659,41	1 842 659,41	301 960,00	1 940 678,84	126 148,84	1 814 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	700 000,00	700 000,00	0,00	662 025,56	56 415,56	605 610,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			
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	1 396 080,00	34 555,52	0,00	34 555,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 126 090,00	34 555,52	0,00	34 555,52	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 093 120,00	55 684,07	0,00	55 684,07	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 207 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	353 760,00	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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - 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.

## OBJAŚNIENIA

### **do zmian wartości przedstawionych w zarządzeniu Nr FN.0050.27.2020 Wójta Gminy Pietrowice Wielkie z dnia 08 lipca 2020r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020- 2026 dla Gminy Pietrowice Wielkie**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 - 2026 w niniejszym zarządzeniem wprowadzone zostały zmiany aktualizujące plany dochodów i wydatków, a także przychodów i rozchodów budżetu gminy. Uwzględniono zmiany planu wprowadzone uchwałami Rady Gminy Pietrowice Wielkie:

- XVII/155/2020 z dnia 24.02.2020r.,
- XVIII/167/2020 z dnia 28.04.2020r.,
- XIX/188/2020 z dnia 15.06.2020r.
- XX/194/2020 z dnia 02.07.2020r.,

oraz zmiany wprowadzone zarządzeniami Wójta Gminy Pietrowice Wielkie:

- FN.0050.01.2020 z dnia 02.01.2020r.,
- FN.0050.03.2020 z dnia 15.01.2020r.,
- FN.0050.07.2020 z dnia 03.02.2020r.,
- FN.0050.08.2020 z dnia 17.02.2020r.
- FN.0050.11.2020 z dnia 16.03.2020r.,
- FN.0050.12.2020 z dnia 20.03.2020r.,
- FN.0050.14.2020 z dnia 30.03.2020r.
- FN.0050.15.2020 z dnia 30.03.2020r.,
- FN.0050.16.2020 z dnia 20.04.2020r.,
- FN.0050.17.2020 z dnia 20.04.2020r.,
- FN.0050.18.2020 z dnia 28.04.2020r.
- FN.0050.19.2020 z dnia 06.05.2020r.,
- FN.0050.20.2020 z dnia 08.05.2020r.,
- FN.0050.21.2020 z dnia 25.05.2020r.
- FN.0050.22.2020 z dnia 18.06.2020r.,
- FN.0050.23.2020 z dnia 23.06.2020r.,

- FN.0050.24.2020 z dnia 29.06.2020r.
- FN.0050.25.2020 z dnia 03.07.2020r.,
- FN.0050.26.2020 z dnia 07.07.2020r.,

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2020 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pietrowice Wielkie na lata 2020-2026:

Kwota dochodów została zwiększona o 1.608.374,24 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 1.294.474,24 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 313.900,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Pietrowice Wielkie na dzień 8.07.2020 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 1.888.709,08 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 991.157,57 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 897.551,51 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Pietrowice Wielkie na dzień 8.07.2020 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 8.07.2020 r. wynosi -1.301.438,88 zł.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2020 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>Dochody ogółem:</b>	34 031 284,61 zł	+1 608 374,24 zł	35 639 658,85 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	29 381 725,00 zł	+1 294 474,24 zł	30 676 199,24 zł
udziały z podatku PIT	4 456 218,00 zł	-1 524,00 zł	4 454 694,00 zł
udziały z podatku CIT	530 000,00 zł	+309 423,00 zł	839 423,00 zł
z subwencji ogólnej	7 256 643,00 zł	-59 001,00 zł	7 197 642,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	7 834 873,00 zł	+789 652,81 zł	8 624 525,81 zł
pozostałe	9 303 991,00 zł	+255 923,43 zł	9 559 914,43 zł
<b>dochody majątkowe, w tym:</b>	4 649 559,61 zł	+313 900,00 zł	4 963 459,61 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	4 499 559,61 zł	+313 900,00 zł	4 813 459,61 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	35 052 388,65 zł	+1 888 709,08 zł	36 941 097,73 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	30 181 904,43 zł	+991 157,57 zł	31 173 062,00 zł

wynagrodzenia i składki od nich naliczone	13 191 123,08 zł	+224 675,33 zł	13 415 798,41 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	4 870 484,22 zł	+897 551,51 zł	5 768 035,73 zł
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 021 104,04 zł</b>	<b>-280 334,84 zł</b>	<b>-1 301 438,88 zł</b>

W Wieloletniej prognozie finansowej Gminy Pietrowice Wielkie dokonano zwiększenia przychodów o kwotę 280.334,84 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2020 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2020 roku nie zmieniła się.

#### Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2020 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Przychody budżetu, w tym:</b>	2 424 684,04 zł	+280 334,84 zł	2 705 018,88 zł
niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	0,00 zł	+158 523,82 zł	158 523,82 zł
wolne środki	1 999 014,04 zł	+121 811,02 zł	2 120 825,06 zł
<b>Rozchody budżetu</b>	1 403 580,00 zł	0,00 zł	1 403 580,00 zł

W latach prognozy planuje się zaciągnąć 195.000,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest w latach 2020-2026. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pietrowice Wielkie na lata 2020-2026 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

.....