

**UCHWAŁA NR XLII/353/2014
RADY MIEJSKIEJ W PACZKOWIE**

z dnia 12 czerwca 2014 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 229 oraz art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646; z 2014 r. 379) Rada Miejska w Paczkowie uchwala, co następuje:

§ 1. Zmienia się wieloletnią prognozę finansową na lata 2014-2021 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2014-2021 stanowiącą załącznik Nr 1.

§ 2. Dokonuje się zmiany wykazu przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej stanowią załącznik Nr 3.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Paczków.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Paczkowie

Zdzisław Kazimierz Michael

z dnia 12 czerwca 2014 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [1.1]+[1.2]	z tego:										w tym:	
		Dochody bieżące	w tym:					z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1.1.1	1.1.2	podatki i opłaty	w tym:						
							z podatku od nieruchomości					z subwencji ogólnej	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Formula	[1.1]+[1.2]												
2014	35 650 629,05	32 763 840,05	4 700 000,00	100 000,00	7 797 242,00	4 150 000,00	11 181 011,00	8 985 587,05	2 886 789,00	712 294,00	2 174 495,00		
2015	32 620 019,00	31 783 897,00	4 862 150,00	100 000,00	7 497 114,00	4 249 600,00	11 271 387,00	8 053 246,00	836 122,00	500 000,00	336 122,00		
2016	32 773 813,00	32 423 813,00	5 089 212,00	100 000,00	7 684 541,00	4 355 840,00	11 496 814,00	8 053 246,00	350 000,00	350 000,00	0,00		
2017 1)	33 362 030,00	33 112 030,00	5 355 378,00	100 000,00	7 876 655,00	4 464 736,00	11 726 751,00	8 053 246,00	250 000,00	250 000,00	0,00		
2018	33 866 410,00	33 866 410,00	5 678 307,00	100 000,00	8 073 571,00	4 576 354,00	11 961 286,00	8 053 246,00	0,00	0,00	0,00		
2019	34 641 803,00	34 641 803,00	6 020 709,00	100 000,00	8 267 337,00	4 686 187,00	12 200 511,00	8 053 246,00	0,00	0,00	0,00		
2020	35 463 534,00	35 463 534,00	6 400 014,00	100 000,00	8 465 753,00	4 798 655,00	12 444 521,00	8 053 246,00	0,00	0,00	0,00		
2021	36 318 804,00	36 318 804,00	6 803 215,00	100 000,00	8 668 931,00	4 913 823,00	12 693 412,00	8 053 246,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Z tego:										Wydatki majątkowe
			w tym:										
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		na spłatę przyjętych zobowiązań samorządowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w tym: na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy		
				z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2			
Formula	[2.1] + [2.2]												
2014	38 704 408,05	32 906 030,33	0,00	0,00	0,00	327 419,00	327 419,00	6 294,00	0,00	5 798 377,72			
2015	30 204 373,28	30 182 062,28	0,00	0,00	0,00	375 977,00	375 977,00	2 148,00	0,00	22 311,00			
2016	30 305 471,28	30 182 062,28	0,00	0,00	0,00	347 932,00	347 932,00	0,00	0,00	123 409,00			
2017 1)	30 182 062,28	30 182 062,28	0,00	0,00	0,00	287 147,00	287 147,00	0,00	0,00	0,00			
2018	30 182 062,28	30 182 062,28	0,00	0,00	0,00	196 971,00	196 971,00	0,00	0,00	0,00			
2019	30 182 062,28	30 182 062,28	0,00	0,00	x	117 444,00	117 444,00	0,00	0,00	0,00			
2020	30 182 062,28	30 182 062,28	0,00	0,00	x	75 085,00	75 085,00	0,00	0,00	0,00			
2021	30 182 062,28	30 182 062,28	0,00	0,00	x	26 382,00	26 382,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	Z tego:									
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu
				na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu				
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]										
2014	-3 053 779,00	4 789 537,00	0,00	0,00	1 184 507,00	348 749,00	3 605 030,00	2 705 030,00	0,00	0,00	0,00	
2015	2 415 645,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	2 468 341,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017 1)	3 179 967,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	3 684 347,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	4 459 740,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	5 281 471,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	6 136 741,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	Z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:				
				z tego:				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2014	1 735 758,00	1 735 758,00	417 360,01	417 360,01	0,00	0,00	0,00	
2015	1 350 029,84	1 350 029,84	335 030,00	335 030,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 168 022,20	1 168 022,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017 1)	1 334 222,20	1 334 222,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	2 400 222,20	2 400 222,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1..1] - [2..1]	(1..1)+(4..1)+(4..2)-(2..1)-(2..2)
2014	9 522 496,44	0,00	-1 42 190,28	1 042 316,72
2015	8 172 466,60	0,00	1 601 834,72	1 601 834,72
2016	7 004 444,40	0,00	2 241 750,72	2 241 750,72
2017 1)	5 670 222,20	0,00	2 929 967,72	2 929 967,72
2018	3 270 000,00	0,00	3 684 347,72	3 684 347,72
2019	2 370 000,00	0,00	4 459 740,72	4 459 740,72
2020	1 185 000,00	0,00	5 281 471,72	5 281 471,72
2021	0,00	0,00	6 136 741,72	6 136 741,72

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2014	0,00	0,00	15 107 402,12	3 652 123,33	5 312 081,42	240 400,00	5 071 681,42	5 337 642,00	460 735,72	149 385,00
2015	2 415 645,72	0,00	14 809 719,04	3 652 123,33	129 010,59	106 700,00	22 310,59	22 310,59	0,00	0,00
2016	2 468 341,72	0,00	14 809 719,04	3 652 123,33	123 408,83	0,00	123 408,83	123 408,83	0,00	0,00
2017 1)	3 179 967,72	0,00	14 809 719,04	3 652 123,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 684 347,72	0,00	14 809 719,04	3 652 123,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 459 740,72	0,00	14 809 719,04	3 652 123,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 281 471,72	0,00	14 809 719,04	3 652 123,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	6 136 741,72	0,00	14 809 719,04	3 652 123,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1		12.3.2	
Formuła											
2014	389 958,00	389 958,00		2 112 295,00	2 112 295,00	2 112 295,00	280 017,00	280 017,00		39 617,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

Wyszczególnienie	w tym:										w tym:	
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formula												
2014	4 746 532,00	4 746 532,00	4 746 532,00	2 408 797,00	2 408 797,00	0,00	0,00	2 605 030,00	2 605 030,00			
2015	22 310,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2016	123 408,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017 I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej na likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp	12.8	12.8.1		13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formula											
2014	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLII/353/2014
Rady Miejskiej w Paczkowie
z dnia 12 czerwca 2014 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5651683,84	5312081,42	129010,59	123408,83	0	5564500,84
1.a	- wydatki bieżące				347100	240400	106700	0	0	347100
1.b	- wydatki majątkowe				5304583,84	5071681,42	22310,59	123408,83	0	5217400,84
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:				5651683,84	5312081,42	129010,59	123408,83	0	5564500,84
1.1.1	- wydatki bieżące				347100	240400	106700	0	0	347100
1.1.1.1	Cyfrowy Debiut 50+ - Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu	Urząd Miejski w Paczkowie	2014	2015	347100	240400	106700	0	0	347100
1.1.2	- wydatki majątkowe				5304583,84	5071681,42	22310,59	123408,83	0	5217400,84

1.1.2.1	Przebudowa i rozbudowa budynku usługowego na świetlicę wiejską w Lisich Kątach wraz z pozostałą niezbędną infrastrukturą techniczną. - Zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców wsi Lisie Kąt.	Urząd Miejski w Paczkowie	2012	2014	293360	278600	0	0	0	0	278600
1.1.2.2	Przebudowa infrastruktury sportowej basenu miejskiego i stadionu w Paczkowie	Urząd Miejski w Paczkowie	2008	2014	4549749	4486797	0	0	0	0	4486797
1.1.2.3	Remont istniejącego wielofunkcyjnego boiska oraz budowa parkingu ze zjazdem w miejscowości Gościce - Podniesienie standardu infrastruktury sportowej i rekreacyjnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą poprzez remont istniejącego wielofunkcyjnego boiska oraz budowę parkingu ze zjazdem.	Urząd Miejski w Paczkowie	2012	2014	304426	294953	0	0	0	0	294953

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.4	<i>Rozwój miast poprzez wzmocnienie kompetencji jednostek samorządu terytorialnego, dialog społeczny oraz współpracę z przedstawicielami społeczeństwa obywatelskiego - Pozyskanie środków finansowych na opracowanie strategii i innych dokumentów projektowych</i>	Urząd Miejski w Paczkowie	2012	2016	157048,84	11329,42	22310,59	123408,83	0	157048,84
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0	0	0	0	0	0
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2014-2021

Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowi instrument zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego i została ustanowiona przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 poz. 885, poz. 938).

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem strategicznym służącym ocenie potencjału Gminy w celu prognozowania niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych w kontekście efektywnego zarządzania środkami zwrotnymi, finansującymi potrzeby rozwojowe. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala również na dokonanie oceny jej zdolności kredytowej.

Zarządzanie finansami wymaga prognozowania i planowania w perspektywie wieloletniej. Podyktowane to jest charakterem prowadzonej działalności, w której:

- **funkcjonowanie jednostek organizacyjnych charakteryzuje ciągłość,**
- **szereg podejmowanych przedsięwzięć wymaga realizacji w okresie przekraczającym rok budżetowy, w szczególności dotyczy to zadań inwestycyjnych,**
- **decyzje finansowe podejmowane w danym roku budżetowym pociągają za sobą skutki w kolejnych latach, np. między innymi rozpoczęcie inwestycji nie tylko pociąga za sobą konieczność ponoszenia nakładów na jej kontynuację i dokończenie, lecz także konieczność zapewnienia w kolejnych latach środków finansowych na wydatki eksploatacyjne.**

Ponadto wśród wydatków bieżących znajdują się wydatki obligatoryjne zdeterminowane ustawami, bądź zawartymi przez Gminę umowami długookresowymi, przykładowo: zakup usług dotyczących odbioru odpadów, zarządzania zasobem mieszkaniowym, czy, koszty obsługi długu. Do grupy wydatków, które traktowane są priorytetowo należą też wydatki majątkowe na kontynuację zadań już rozpoczętych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Paczków przygotowana została na lata 2014 – 2021. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Wartości przyjęte w WPF powinny być zgodne z budżetem co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. WPF 2014-2021 jest zgodna z budżetu Gminy na 2014 rok.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- **dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z budżetu;**
- **dla lat 2015-2021 uwzględniający wskaźniki makroekonomiczne;**

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

W celu dostosowania kwot wydatków bieżących do obowiązującej zasady wynikającej z przepisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ograniczającej wielkość wydatków bieżących do poziomu nie przekraczającego dochodów bieżących powiększonych o ewentualną nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, ustalono wydatki bieżące na poziomie wykonania 2013r. Jest to również niezbędne do utrzymania ustawowego poziomu wskaźników dopuszczających możliwość dalszego zadłużania się jst. obliczonych wg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wielkości budżetowe w kolejnych latach skalkulowano w skali globalnej o wybrane wskaźniki zawarte w opublikowanych przez Ministerstwo Finansów „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych

na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” z 5 listopada 2013r. Wskaźniki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

• poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inflacja	102,4%	102,5%	102,5%	102,5%	102,4%	102,4%	102,4%	102,4%

• poziom PKB w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PKB	102,5%	103,8%	104,3%	104,3%	104,1%	103,8%	103,3%	103,2%

• przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Wynagrodzenie	103,5%	104,7%	105,2%	106,3%	106,3%	106,3%	106,3%	106,3%

W latach 2015-2019 ustalono wzrost dochodów bieżących (zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Paczkowie Nr XXXVI/302/2014 z dnia 09.01.2014r.) wg następujących założeń:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie ze wzrostem przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej,
- wpływy z podatków i opłat lokalnych w oparciu o wzrost cen dóbr i usług konsumpcyjnych,
- subwencja ogólna na poziomie wzrostu 102% liczonej rok do roku,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące od 2015r. zostały powiększone o dotacje na zadania przedszkolne.

Głównym źródłem dochodów bieżących będą dochody z dzierżaw i najmu, podatek od nieruchomości oraz podatek dochodowy od osób fizycznych. Ze względu na kryzys gospodarczy oraz wprowadzone przez państwo ustawowe ulgi i obniżki stawek podatkowych a także niewiadome przyszłe posunięcia państwa w tym zakresie, dochody te mogą charakteryzować się niestabilnością. Jednak w prognozie założono ich wzrost.

W latach 2014-2021 przyjęto założenie, że ze sprzedaży majątku uzyska się dochody budżetowe w wysokości 1.100.000,00 zł. Jako podstawę wyliczeń przyjęto m.in. dane zwarte w Uchwale Nr XXXII/271/2013 Rady Miejskiej w Paczkowie z dnia 26 września 2013r. w sprawie wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Paczków na lata 2013-2017. Oprócz dochodów ze sprzedaży mieszkań komunalnych planuje się również wpływy ze zbycia innych nieruchomości. Należy jednak mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości. Niewykonanie tych dochodów może stanowić zagrożenie dla sytuacji finansowej Gminy ponieważ, wpływy te przeznaczone są na spłatę zadłużenia.

Pozostałe dochody majątkowe w latach 2014-2015 stanowią dotacje na cele inwestycyjne, które związane są z realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych i wynikają z zawartych umów.

Planowanie wydatków bieżących oznacza konieczność racjonalnej gospodarki finansowej i dyscyplinowania w ponoszeniu wydatków we wszystkich dziedzinach. Kierownicy jednostek budżetowych zobowiązani będą do zmiany metod i środków służących osiągnięciu celów statutowych. Realizacja budżetu w 2014r. będzie mieć decydujący wpływ na sytuację finansów Gminy w latach późniejszych. Planuje się deficyt w wysokości 3.053.779,00 zł tj. najwyższy od 2010r. Już od następnego roku wydatki bieżące należy zredukować i utrzymać dla każdego roku budżetowego plan nie wyższy niż 30.182.062,28 zł. Brak środków na niektóre zadania będzie powodować negatywne skutki społeczne i dalszą degradację zasobów Gminy. W latach 2017-2021 nie planuje się wydatków majątkowych.

Obsługa długu publicznego

Do 2018 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach. Natomiast w latach 2019-2021 roku planuje się spłaty zobowiązań zaciągniętych w 2014r.

W celu utrzymania ustawowego poziomu wskaźników dopuszczających możliwość dalszego zadłużania się Gminy obliczonych wg art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych niezbędne jest renegotjowanie i aneksowanie umów zawartych z bankami.

W 2014r. planuje się spłatę zobowiązań finansowych w wysokości 1.395.160,01 zł, w tym:

- kredyt BOŚ SA 25.000,00 zł,
- wykup obligacji PKO BP SA 312.000,00 zł,
- pożyczka WFOŚiGW 772.596,56 zł,
- kredyt BGŻ SA 208.800,00 zł,
- pożyczka BGK 417.360,00 zł.

Umowa pożyczki na wyprzedzające finansowanie z BGK została zawarta na kwotę 536.130,00 zł. Z uwagi na nieterminową realizację przedsięwzięcia pn. Budowa targowiska miejskiego przy ul. Jagiellońskiej w Paczkowie ostatnia transza w wysokości 118.770,00 zł nie zostanie uruchomiona.

Ponadto w okresie objętym wieloletnią prognozą finansową planuje się następujące zmiany dotyczące spłaty zobowiązań finansowych:

- wydłużenie karencji w spłacie zobowiązań wynikających z umowy nr 36/WR/JST/2012 zawartej z SGB-Bank SA w Poznaniu do 01.01.201r. i dokonanie spłaty kredytu w latach 2017-2018,
- przesunięcie spłaty zobowiązań wynikających z umowy kredytowej nr 2550/07/2009/1229/F/INW zawartej z BOŚ SA w Warszawie z 2014r. na 2015r.,
- dokonać całkowitej spłaty pożyczki z WFOŚiGW w Opolu w 2014r.,
- dokonać wykupu transzy obligacji od PKO BP SA w Warszawie przypadającej na 2015r. dopiero w 2018r.

Poniższa tabela przedstawia zobowiązania finansowe i uwzględnia niezbędne jednocześnie zmiany w spłacie zobowiązań.

Zaciąganie i spłata zobowiązań - zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 1 i 2 załącznika nr 9 do rozporządzenia Ministra Finansów z 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. nr 43, poz. 247, ze zm.)	niewspłacone zobowiązania na dzień 31.12.2014 r. (3+4+5+...+9)	planowana wysokość spłat przypadających na poszczególne lata:						
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Kredyt w SGB SA (1 500 000 zł)	1 687 518,87	61 650,00	61 650,00	422 521,98	1 141 696,89	0,00	0,00	0,00
z tego: rata kapitałowa	1 500 000,00	0,00	0,00	375 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00
odsetki	187 518,87	61 650,00	61 650,00	47 521,98	16 696,89	0,00	0,00	0,00
2. Kredyt w BOŚ SA (1.800.000 zł)	588 682,59	588 682,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego: rata kapitałowa	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki	13 682,59	13 682,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kredyt w BZ WBK SA (2 200 000 zł)	449 271,00	449 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego: rata kapitałowa	439 999,84	439 999,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki	9 271,16	9 271,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Obligacje PKO BP SA (2 500 000 zł)	1 456 041,68	62 735,80	374 735,80	359 101,96	659 468,12	0,00	0,00	0,00
z tego: rata kapitałowa	1 252 000,00	0,00	312 000,00	312 000,00	628 000,00	0,00	0,00	0,00
odsetki	204 041,68	62 735,80	62 735,80	47 101,96	31 468,12	0,00	0,00	0,00
5. Kredyt w BGŻ SA (1 044 000 zł)	221 386,30	8 164,08	213 222,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego: rata kapitałowa	208 800,00	0,00	208 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

odsetki	12 586,30	8 164,08	4 422,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kredyt w SGB SA (2 330 000 z ł)	2 144 497,97	79 802,52	714 832,65	688 231,81	661 630,99	0,00	0,00	0,00
z tego: rata kapitałowa	1 941 666,60	0,00	647 222,20	647 222,20	647 222,20	0,00	0,00	0,00
odsetki	202 831,37	79 802,52	67 610,45	41 009,61	14 408,79	0,00	0,00	0,00
7. Po życzka BGK (170 582 z ł)	171 674,00	171 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego: rata kapitałowa	170 582,00	170 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki	1 092,00	1 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Po życzka BGK (164 000 z ł)	165 504,00	165 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego: rata kapitałowa	164 448,00	164 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki	1 056,00	1 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Kredyt obrotowy (900 000 z ł)	1 067 996,25	36 990,00	36 990,00	36 990,00	36 990,00	920 036,25	0,00	0,00
z tego: rata kapitałowa	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00
odsetki	167 996,25	36 990,00	36 990,00	36 990,00	36 990,00	20 036,25	0,00	0,00
10. Kredyt inwestycyjny (2 370 000 z ł)	2 958 500,64	97 407,00	97 407,00	97 407,00	97 407,00	97 407,00	1 260 084,56	1 211 381,08
z tego: rata kapitałowa	2 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 185 000,00	1 185 000,00
odsetki	588 500,64	97 407,00	97 407,00	97 407,00	97 407,00	97 407,00	75 084,56	26 381,08
R A Z E M (1+2+...+10), z tego:	10 911 073,30	1 721 880,99	1 498 837,67	1 604 252,75	2 597 193,00	1 017 443,25	1 260 084,56	1 211 381,08
- rata kapitałowa	9 522 496,44	1 350 029,84	1 168 022,20	1 334 222,20	2 400 222,20	900 000,00	1 185 000,00	1 185 000,00
- odsetki	1 388 576,86	371 851,15	330 815,47	270 030,55	196 970,80	117 443,25	75 084,56	26 381,08