

BURMISTRZA GMINY PACZKÓW

Z DNIA ~~31.12.~~ 2014 ROKU

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146)
Burmistrz Gminy Paczków zarządza, 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 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2021 stanowią załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy Urzędu Miejskiego w Paczkowie.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ


mgr Artur Rolka

1)
Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
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		
Formuła	[1.1+1.2]												
Wykonanie 2011	33 498 507,35	30 720 611,34	4 234 845,00	78 816,89	5 082 877,45	3 371 065,04	11 516 702,00	9 807 370,00	2 775 896,02	1 026 104,08	1 580 439,79		
Wykonanie 2012	35 591 536,35	33 260 720,45	4 527 192,00	107 691,89	6 453 459,84	4 446 543,15	12 335 982,00	9 836 394,72	2 330 815,99	817 801,00	1 175 838,00		
Plan 3 kw. 2013	35 636 437,76	33 217 972,38	4 500 000,00	100 000,00	6 744 925,82	3 812 255,35	12 565 202,00	9 307 844,56	2 418 465,38	1 000 000,00	1 418 465,38		
2014	37 717 041,58	34 094 725,21	4 700 000,00	100 000,00	8 173 954,00	3 930 000,00	11 015 445,00	7 473 041,21	3 622 316,37	512 294,00	2 886 245,37		
2015	35 567 166,00	34 178 257,00	5 436 402,00	100 000,00	8 606 550,00	4 450 000,00	12 045 805,00	5 437 302,00	1 388 909,00	473 000,00	860 909,00		
2016	35 375 808,00	35 025 808,00	5 700 052,00	102 300,00	9 236 151,00	4 984 000,00	12 045 805,00	5 330 602,00	350 000,00	350 000,00	0,00		
2017	35 698 089,00	35 448 089,00	5 976 080,00	104 448,00	9 325 446,00	4 984 000,00	12 045 805,00	5 330 602,00	250 000,00	250 000,00	0,00		
2018	35 927 978,00	35 927 978,00	6 278 159,00	107 060,00	9 433 982,00	4 984 000,00	12 045 805,00	5 330 602,00	0,00	0,00	0,00		
2019	36 502 799,00	36 502 799,00	6 428 834,00	109 629,00	9 789 982,00	5 233 200,00	12 045 805,00	5 330 602,00	0,00	0,00	0,00		
2020	36 836 236,00	36 836 236,00	6 583 126,00	112 260,00	9 899 344,00	5 233 200,00	12 045 805,00	5 330 602,00	0,00	0,00	0,00		
2021	37 177 675,00	37 177 675,00	6 741 121,00	114 954,00	10 011 332,00	5 233 200,00	12 045 805,00	5 330 602,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

		z tego:									
		w tym:									
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazalnego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu budżetu państwa ⁴	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe
				z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu projektu lub zadania i zobowiązań otrzymaniu refundacji z tytułu 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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań	
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
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2011	34 714 904,46	30 897 627,28	0,00	0,00	x	580 843,68	580 843,68	0,00	0,00	0,00	3 817 277,18
Wykonanie 2012	34 610 586,58	32 459 938,09	0,00	0,00	x	615 418,64	615 418,64	0,00	0,00	0,00	2 150 648,49
Plan 3 kw. 2013	34 562 664,76	32 575 601,76	0,00	0,00	x	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	1 987 063,00
2014	41 095 212,58	34 661 059,60	0,00	0,00	0,00	320 419,00	320 419,00	6 294,00	0,00	0,00	6 434 152,98
2015	34 217 136,00	32 583 117,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	345 000,00	3 756,00	0,00	0,00	1 634 019,00
2016	32 645 412,20	32 597 420,00	0,00	0,00	0,00	302 511,00	302 511,00	0,00	0,00	0,00	47 992,20
2017	33 223 340,00	33 223 340,00	0,00	0,00	0,00	250 238,00	250 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	33 574 559,00	33 574 559,00	0,00	0,00	0,00	179 971,00	179 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	34 288 157,00	34 288 157,00	0,00	0,00	x	107 833,00	107 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	34 675 378,00	34 675 378,00	0,00	0,00	x	54 624,00	54 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	35 470 844,00	35 470 844,00	0,00	0,00	x	19 192,00	19 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	Przychody x budżetu	z tego:								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	na pokrycie deficytu x budżetu	w tym:	
			4	4.1	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów x wartościowych				na pokrycie deficytu x budżetu
					na pokrycie deficytu x budżetu	na pokrycie deficytu x 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]												
Wykonanie 2011	-1 218 397,10	4 704 278,18		0,00	0,00	511 390,07	511 390,07	4 192 888,11	2 623 041,22	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2012	980 949,77	3 451 723,15		0,00	0,00	1 404 644,12	0,00	2 047 079,03	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2013	1 073 773,00	2 418 766,00		0,00	0,00	1 882 636,00	0,00	536 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2014	-3 378 171,00	5 338 929,00		0,00	0,00	1 311 102,59	475 344,59	4 027 826,41	2 902 826,41	0,00	0,00	0,00		
2015	1 350 030,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	2 730 395,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	2 474 749,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	2 353 419,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	2 214 642,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	2 160 858,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 706 831,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

		z tego:					
		w tym:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				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 ust. 3	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2011	2 081 236,96	2 081 236,96	172 000,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	2 550 036,80	2 550 036,80	432 000,00	432 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	3 492 539,00	3 492 539,00	979 080,00	979 080,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 960 758,00	1 960 758,00	417 360,01	417 360,01	0,00	0,00	0,00
2015	1 125 030,00	1 125 030,00	335 030,00	335 030,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 168 022,28	1 168 022,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 334 222,16	1 334 222,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 088 222,16	2 088 222,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 632 000,00	1 632 000,00	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

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu *	Kwota zobowiązań z wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia, której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			(1.1) - (2.1)	(1.1) + (4.1) - (4.2) - (4.3) - (4.4 - 4.7)
Wykonanie 2011	11 231 653,52	0,00	-177 015,94	334 374,13
Wykonanie 2012	10 728 401,75	0,00	800 782,36	2 205 426,48
Plan 3 kw. 2013	7 653 222,76	0,00	642 370,62	2 525 006,62
2014	9 717 496,60	0,00	-566 334,39	744 768,20
2015	8 592 466,60	0,00	1 595 140,00	1 595 140,00
2016	7 424 444,32	0,00	2 428 388,00	2 428 388,00
2017	6 090 222,16	0,00	2 224 749,00	2 224 749,00
2018	4 002 000,00	0,00	2 353 419,00	2 353 419,00
2019	2 370 000,00	0,00	2 214 642,00	2 214 642,00
2020	1 185 000,00	0,00	2 160 858,00	2 160 858,00
2021	0,00	0,00	1 706 831,00	1 706 831,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

1

Strona 6

Wyszczególnienie	Przeznaczenie przeznaczonej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
			z tego:				Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
			Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]				11.6
Wykonanie 2011	0,00	0,00	15 407 491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	15 970 953,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	1 073 773,00	15 027 150,81	3 345 416,00	1 150 089,00	258 954,00	891 135,00	1 621 196,00	365 867,00
2014	0,00	0,00	15 661 212,26	3 662 304,33	5 832 638,78	240 400,00	5 592 238,78	5 308 611,00	951 303,42
2015	1 350 030,00	1 125 030,00	15 782 238,00	3 437 327,00	283 494,86	106 700,00	176 794,86	1 169 626,89	174 238,56
2016	2 730 395,80	1 168 022,00	15 782 238,00	3 437 327,00	47 992,20	0,00	47 992,20	47 992,20	96 845,00
2017	2 474 749,00	1 334 222,00	16 073 846,00	3 509 511,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 353 419,00	2 086 222,00	16 073 846,00	3 509 511,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 214 642,00	1 632 000,00	16 459 618,00	3 593 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 160 858,00	1 185 000,00	16 459 618,00	3 593 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 706 831,00	1 185 000,00	16 854 649,00	3 679 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej. Inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programi						projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		
	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:	
	Dochoły 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochoły 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące 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
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									
Wykonanie 2011	323 432,78	323 432,78	323 432,78	1 580 439,79	1 580 439,79	1 580 439,79	419 828,21	338 557,32	419 828,21
Wykonanie 2012	139 283,91	139 283,91	139 283,91	1 309 495,50	1 309 495,50	1 309 495,50	152 381,25	130 135,86	152 381,25
Plan 3 kw. 2013	354 884,53	342 091,71	342 091,71	1 109 686,00	1 109 686,00	1 109 686,00	250 352,00	208 773,00	250 352,00
2014	371 629,00	371 629,00	371 629,00	2 854 265,00	2 854 265,00	2 854 265,00	280 017,00	232 501,00	280 017,00
2015	106 700,00	90 695,00	90 695,00	722 229,00	722 229,00	722 229,00	106 700,00	90 695,00	106 700,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.



Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki 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		Wydatki 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		w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z 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:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1							
Lp																
Formuła																
Wykonanie 2011	3 333 891,22	2 235 279,13	3 333 891,22	1 098 612,09	1 098 612,09	0,00	0,00	0,00	0,00							
Wykonanie 2012	1 660 444,60	1 189 114,91	1 660 444,60	471 329,69	471 329,69	0,00	0,00	0,00	0,00							
Plan 3 kw. 2013	1 304 608,00	887 582,00	1 304 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2014	5 740 332,00	2 751 738,00	5 740 332,00	2 988 594,00	2 988 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2015	599 625,00	414 375,00	599 625,00	201 255,00	201 255,00	185 260,00	185 250,00	2 605 030,00	2 605 030,00							
2016	47 992,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2017	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							

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	w tym:		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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej 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	
Formuła										
Wykonanie 2011	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	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
2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	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

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 2015 roku przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2016-2021 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.

WPF została opracowana przy uwzględnieniu zaleceń Ministerstwa Finansów zawartych w dokumencie „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych JST” (Aktualizacja – październik 2014r.)

Najważniejsze wskaźniki prezentują tabele.

Wyszczególnienie	2015r.	2016r.	2017r.	2018r.	2019r.	2020r.	2021r.
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	3 959 zł	4 151 zł	4 352 zł	4 572 zł	4 682 zł	4 794 zł	4 909 zł
% wzrostu	100,00%	104,85%	104,84%	105,06%	102,40%	102,40%	102,40%

Uwaga. Na lata 2019-2021 przyjęto wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI.

Wyszczególnienie	2015r.	2016r.	2017r.	2018r.	2019r.	2020r.	2021r.
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	100,00%	102,30%	102,10%	102,50%	102,40%	102,40%	102,40%

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 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2016-2021:
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych będą rosnać w tempie odpowiadającym przewidywanej dynamice wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej,
 - udziały w podatku dochodowym od osób prawnych będą rosnać w tempie odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
 - podatek od nieruchomości – stawki podatkowe wzrosną w 2016r. o 12% oraz w 2019r. o 5%,
 - inne podatki i opłaty pobierane przez Gminę będą rosnać w tempie odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
 - subwencja ogólna i dotacje na poziomie 2015r.,
 - dochody ze sprzedaży majątku zgodnie z Uchwałą 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,
 - wynagrodzenia i pochodne wzrosną w 2017r. o 2,10%, 2019r. o 2,40% i 2021r. o 2,40%,
 - odsetki od kredytów i pożyczek będą maleć,
 - inne wydatki bieżące będą rosnać w tempie nie większym niż 101% rok do roku,
 - spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów będą dokonywane na podstawie harmonogramów,
 - wykup obligacji będzie dokonywany zgodnie z harmonogramem do końca 2017r. , wykup jednej serii obligacji należy przesunąć z 2018r. na 2019r.

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.

Obowiązujące stawki podatku od nieruchomości zostały uchwalone przez Radę Miejską w Paczkowie w dniu 3 listopada 2011r. Coroczny wzrost stawek maksymalnych przez Ministra Finansów bez zmiany stawek przez Radę powoduje coraz większe skutki podatkowe i jednocześnie rezygnację z dochodów. Przykładowo stawka podatku od

nieruchomości od gruntów pozostałych wynosi 0,47 zł tj. 63% stawki maksymalnej, natomiast stawka od budynków lub ich części mieszkalnych – 0,55 zł tj. 73% stawki maksymalnej. Na koniec 2013r. skutki obniżenia górnych stawek podatku od nieruchomości wyniosły 724 531,90 zł. Wymagane jest również większe zróżnicowanie stawek w zależności od przedmiotu opodatkowania, co umożliwi właściwe rozłożenie obciążeń podatkowych.

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 renegocjowanie i aneksowanie umów zawartych z bankami.

W 2014r. planuje się spłatę zobowiązań finansowych w wysokości 1.960.758 zł, w tym:

- kredyt BOŚ SA	250.000 zł,
- wykup obligacji PKO BP SA	312.000 zł,
- pożyczka WFOŚiGW	772.597 zł,
- kredyt BGŻ SA	208.800 zł,
- pożyczka BGK	417.361 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.

