

UCHWAŁA NR 267/XXVIII/7
RADY MIEJSKIEJ W PAJĘCZNIE
z dnia 28 grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pajęczno na lata 2018 - 2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, poz. 2232) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pajęczno na lata 2018 - 2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć do WPF przedstawia załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia do WPF Gminy Pajęczno przedstawia załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Pajęczno do:

- 1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 2) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały;
- 3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w §4 ust. 1 pkt 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy i Miasta Pajęczno.

§ 5. Traci moc uchwała Nr 184/XIX/16 Rady Miejskiej w Pajęcznie z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pajęczno na lata 2017 - 2027 wraz ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Pajęczno.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Wiceprzewodnicząca Rady Miejskiej

Maria Gajęcka

Załącznik Nr 1 do Uchwały
Nr 267/XXVIII/17
Rady Miejskiej w Pajęcznie
z dnia 28 grudnia 2017 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Pajeczno na lata 2018-2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólne	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2015	31 871 781,38	31 199 817,16	7 482 822,00	104 621,25	8 412 420,40	3 959 233,32	9 434 360,00	5 111 262,85	671 964,22	305 914,73	366 049,49
Wykonanie 2016	37 572 920,91	36 933 862,15	7 571 856,00	141 652,70	8 300 494,13	4 009 015,44	9 158 420,00	11 238 543,25	639 058,76	475 786,00	163 272,76
Plan 3 kw. 2017	39 045 430,08	38 498 840,08	8 161 648,00	120 000,00	8 447 162,00	4 180 000,00	9 303 146,00	11 957 223,08	546 590,00	432 490,00	114 100,00
Wykonanie 2017	40 609 772,54	39 967 603,89	8 161 648,00	120 000,00	8 368 162,00	4 180 000,00	9 303 146,00	13 503 952,00	642 168,65	432 490,00	209 678,65
2018	41 357 269,27	40 749 971,92	9 108 588,00	130 000,00	8 755 906,00	4 487 000,00	9 810 808,00	12 500 793,00	607 297,35	482 000,00	125 297,35
2019	42 839 600,00	42 510 600,00	9 541 232,00	130 000,00	9 422 716,00	4 554 454,00	9 533 373,00	12 639 686,00	329 000,00	329 000,00	0,00
2020	42 510 600,00	42 510 600,00	9 541 232,00	135 200,00	9 799 625,00	4 599 900,00	9 724 040,00	12 639 686,00	0,00	0,00	0,00
2021	42 510 600,00	42 510 600,00	9 541 232,00	135 200,00	9 799 625,00	4 599 900,00	9 724 040,00	12 639 686,00	0,00	0,00	0,00
2022	42 510 600,00	42 510 600,00	9 541 232,00	135 200,00	9 799 625,00	4 599 900,00	9 724 040,00	12 639 686,00	0,00	0,00	0,00
2023	42 510 600,00	42 510 600,00	9 541 232,00	135 200,00	9 799 625,00	4 599 900,00	9 724 040,00	12 639 686,00	0,00	0,00	0,00
2024	42 510 600,00	42 510 600,00	9 541 232,00	135 200,00	9 799 625,00	4 599 900,00	9 724 040,00	12 639 686,00	0,00	0,00	0,00
2025	42 510 600,00	42 510 600,00	9 541 232,00	135 200,00	9 799 625,00	4 599 900,00	9 724 040,00	12 639 686,00	0,00	0,00	0,00
2026	42 510 600,00	42 510 600,00	9 541 232,00	135 200,00	9 799 625,00	4 599 900,00	9 724 040,00	12 639 686,00	0,00	0,00	0,00
2027	42 510 600,00	42 510 600,00	9 541 232,00	135 200,00	9 799 625,00	4 599 900,00	9 724 040,00	12 639 686,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r	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)	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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2015	30 900 760,49	28 385 220,60	0,00	0,00	0,00	367 372,01	367 372,01	0,00	0,00	2 515 539,89
Wykonanie 2016	37 781 933,44	35 104 316,01	0,00	0,00	0,00	363 881,36	345 431,36	0,00	0,00	2 677 617,43
Plan 3 kw. 2017	40 822 937,40	36 846 137,40	0,00	0,00	0,00	365 000,00	365 000,00	0,00	0,00	3 976 800,00
Wykonanie 2017	42 387 279,86	38 269 858,17	0,00	0,00	0,00	343 953,00	343 953,00	0,00	0,00	4 117 421,69
2018	39 797 269,35	37 878 447,00	0,00	0,00	0,00	412 213,00	412 213,00	0,00	0,00	1 918 822,35
2019	41 329 599,34	38 519 000,00	0,00	0,00	0,00	520 800,00	520 800,00	0,00	0,00	2 810 599,34
2020	41 065 600,00	39 757 000,00	0,00	0,00	0,00	501 400,00	501 400,00	0,00	0,00	1 308 600,00
2021	40 440 600,00	39 757 000,00	0,00	0,00	0,00	409 600,00	409 600,00	0,00	0,00	683 600,00
2022	40 760 600,00	39 757 000,00	0,00	0,00	0,00	299 500,00	299 500,00	0,00	0,00	1 003 600,00
2023	41 410 600,00	39 757 000,00	0,00	0,00	0,00	264 000,00	264 000,00	0,00	0,00	1 653 600,00
2024	41 510 600,00	39 757 000,00	0,00	0,00	0,00	203 500,00	203 500,00	0,00	0,00	1 753 600,00
2025	41 510 600,00	39 757 000,00	0,00	0,00	0,00	148 500,00	148 500,00	0,00	0,00	1 753 600,00
2026	41 510 600,00	39 757 000,00	0,00	0,00	0,00	93 500,00	93 500,00	0,00	0,00	1 753 600,00
2027	41 510 600,00	39 757 000,00	0,00	0,00	0,00	38 500,00	38 500,00	0,00	0,00	1 753 600,00

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	w tym:
				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]								
Wykonanie 2015	971 020,89	578 530,56	0,00	0,00	278 530,56	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-209 012,53	4 256 519,69	0,00	0,00	156 519,69	156 519,69	4 100 000,00	52 492,84	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-1 777 507,32	4 150 507,24	0,00	0,00	1 150 507,24	1 137 507,24	3 000 000,00	640 000,08	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 777 507,32	4 150 507,24	0,00	0,00	1 150 507,24	1 137 507,24	3 000 000,00	640 000,08	0,00	0,00
2018	1 559 999,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 510 000,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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]				
Wykonanie 2015	1 393 031,76	1 393 031,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 896 999,92	2 896 999,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	2 372 999,92	2 372 999,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 372 999,92	2 372 999,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 559 999,92	1 559 999,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 510 000,66	1 510 000,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 445 000,00	1 445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 070 000,00	2 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	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] - [2.1.2])
Wykonanie 2015	11 605 000,42	0,00	2 814 596,56	3 093 127,12
Wykonanie 2016	12 808 000,50	0,00	1 829 546,14	1 986 065,83
Plan 3 kw. 2017	11 900 006,56	0,00	1 652 702,68	2 803 209,92
Wykonanie 2017	13 435 000,58	0,00	1 697 745,72	2 848 252,96
2018	11 875 000,66	0,00	2 871 524,92	2 871 524,92
2019	10 365 000,00	0,00	3 991 600,00	3 991 600,00
2020	8 920 000,00	0,00	2 753 600,00	2 753 600,00
2021	6 850 000,00	0,00	2 753 600,00	2 753 600,00
2022	5 100 000,00	0,00	2 753 600,00	2 753 600,00
2023	4 000 000,00	0,00	2 753 600,00	2 753 600,00
2024	3 000 000,00	0,00	2 753 600,00	2 753 600,00
2025	2 000 000,00	0,00	2 753 600,00	2 753 600,00
2026	1 000 000,00	0,00	2 753 600,00	2 753 600,00
2027	0,00	0,00	2 753 600,00	2 753 600,00

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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	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
Lp.	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{((([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]))}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{((([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) + 9.5))}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{((([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1.] - [2.1.2]) - [15.2]))}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.4]<=[9.6]	[9.4]<=[9.6.1]
Wykonanie 2015	5,52%	5,52%	0,00	5,52%	9,79%	0,00%	0,00%		
Wykonanie 2016	8,63%	8,63%	0,00	8,63%	6,14%	0,00%	0,00%		
Plan 3 kw. 2017	7,01%	7,01%	0,00	7,01%	5,34%	0,00%	0,00%		
Wykonanie 2017	6,69%	6,69%	0,00	6,69%	5,25%	0,00%	0,00%		
2018	4,77%	4,77%	0,00	4,77%	8,11%	7,09%	7,06%	TAK	TAK
2019	4,74%	4,74%	0,00	4,74%	10,09%	6,53%	6,50%	TAK	TAK
2020	4,58%	4,58%	0,00	4,58%	6,48%	7,85%	7,82%	TAK	TAK
2021	5,83%	5,83%	0,00	5,83%	6,48%	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2022	4,82%	4,82%	0,00	4,82%	6,48%	7,68%	7,68%	TAK	TAK
2023	3,21%	3,21%	0,00	3,21%	6,48%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2024	2,83%	2,83%	0,00	2,83%	6,48%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2025	2,70%	2,70%	0,00	2,70%	6,48%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2026	2,57%	2,57%	0,00	2,57%	6,48%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2027	2,44%	2,44%	0,00	2,44%	6,48%	6,48%	6,48%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowe	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	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]					
Wykonanie 2015	0,00	0,00	17 013 229,69	3 842 199,19	1 320 549,85	0,00	1 320 549,85	1 178 704,85	1 286 835,04	50 000,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	17 532 209,61	3 665 126,99	2 026 218,35	0,00	2 026 218,35	1 668 732,16	987 235,17	21 650,10
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	17 840 549,32	3 877 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	17 779 870,01	3 856 058,17	2 095 260,65	31 233,00	2 064 027,65	1 360 449,00	2 202 959,69	554 013,00
2018	1 559 999,92	1 559 999,92	18 089 476,82	3 887 179,00	1 549 915,35	71 093,00	1 478 822,35	1 478 822,35	200 000,00	240 000,00
2019	1 510 000,66	1 510 000,66	18 793 600,00	4 009 911,00	40 458,00	31 233,00	9 225,00	9 225,00	2 801 374,34	0,00
2020	1 445 000,00	1 445 000,00	19 162 472,00	4 090 100,00	31 233,00	31 233,00	0,00	0,00	1 308 600,00	0,00
2021	2 070 000,00	2 070 000,00	19 162 472,00	4 090 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 600,00	0,00
2022	1 750 000,00	1 750 000,00	17 786 785,00	3 960 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 003 600,00	0,00
2023	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 653 600,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 600,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	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
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		finansowane środkami określonymi 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 2015	325 431,71	295 181,24	295 181,24	187 203,22	187 203,22	187 203,22	307 822,45	262 321,92	262 321,92
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	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 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 bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki 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		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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
Formuła									
Wykonanie 2015	425 132,60	185 353,48	185 353,48	296 849,12	296 849,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego 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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług, w tym	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp.	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	13.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2015	1 393 031,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 896 999,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 372 999,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 559 999,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 510 000,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 267/XXVIII/17
Rady Miejskiej w Pajęcznie
z dnia 28 grudnia 2017 r.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pajęczno na lata 2018-2027

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 356 418,00	1 549 915,35	40 458,00	31 233,00	0,00	1 621 606,35
1.a	- wydatki bieżące				164 792,00	71 093,00	31 233,00	31 233,00	0,00	133 559,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 191 626,00	1 478 822,35	9 225,00	0,00	0,00	1 488 047,35
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 stawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				2 356 418,00	1 549 915,35	40 458,00	31 233,00	0,00	1 621 606,35
1.3.1	- wydatki bieżące				164 792,00	71 093,00	31 233,00	31 233,00	0,00	133 559,00
1.3.1.1	ARCHIWIZACJA DOKUMENTÓW po Gromadzkich Radach Narodowych - zabezpieczenie pomieszczeń w archiwum gminnym	Urząd Gminy i Miasta w Pajęcznie	2016	2018	19 860,00	19 860,00	0,00	0,00	0,00	19 860,00
1.3.1.2	UBEZPIECZENIE MAJĄTKU GMINY PAJĘCZNO - Ochrona mienia	Urząd Gminy i Miasta w Pajęcznie	2017	2020	124 932,00	31 233,00	31 233,00	31 233,00	0,00	93 699,00
1.3.1.3	MIEJSCOWY PLAN ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO GMINY PAJĘCZNO dla części obszaru miejscowości Wydrzynów - Wprowadzenie zadania jest spowodowane przystąpieniem do sporządzenia planu zagospodarowania przestrzennego dla części obszaru miejscowosci Wydrzynów	Urząd Gminy i Miasta w Pajęcznie	2017	2018	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 191 626,00	1 478 822,35	9 225,00	0,00	0,00	1 488 047,35
1.3.2.1	DOKUMENTACJA PRZYSZŁOŚCIOWA/"Budowa kanalizacji sanit. w Pajęcznie ul.Częstochowska,Kościuszki,Lipowa, Rozbudowa sieci wod-kan w oś.Matusowiec/ - Przygotowanie dokumentacji technicznych pod przyszłe zadania inwestycyjne	Urząd Gminy i Miasta w Pajęcznie	2017	2018	40 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA ULICY 22 LIPCA W PAJĘCZNIE na odcinku od skrzyżowania z ul. Wiśniową do skrzyżowania z ul.700 lecia - poprawa nawierzchni ulicy oraz estetyki	Urząd Gminy i Miasta w Pajęcznie	2017	2018	1 900 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.3	STUDIUM UWARUNKOWAŃ I KIERUNKÓW ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO GMINY I MIASTA PAJĘCZNO -	Urząd Gminy i Miasta w Pajęcznie	2018	2019	30 750,00	21 525,00	9 225,00	0,00	0,00	30 750,00
1.3.2.4	OGRANICZENIE NISKIEJ EMISJI NA TERENIE MIASTA PAJĘCZNO - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy i Miasta w Pajęcznie	2017	2018	220 876,00	125 297,35	0,00	0,00	0,00	125 297,35

Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pajęczno na lata 2018-2027.

1. Wstęp

Opracowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy jest obowiązkiem Wynikającym z ustawy o finansach publicznych. Wieloletnia prognoza finansowa ma spełniać określone cele i funkcje w zarządzaniu finansami gminy. Do najważniejszych należy zaliczyć:

- racjonalizację wydatków i zadłużenia jednostki,
- poprawę dyscypliny finansów publicznych,
- identyfikację ryzyka finansowego grożącego jednostce,
- przedstawienia skutków działań długofalowych (oszczędności lub kosztów),
- stabilizacji polityki finansowej jednostki.

Główne cele wieloletniej prognozy finansowej mają wpłynąć korzystnie na sytuację finansową jednostki. Wieloletnia prognoza finansowa gminy przygotowana jest na lata 2018-2027 tj. na okres całkowitej spłaty długu. Obrazuje realny potencjał inwestycyjny i zdolność kredytową gminy w roku 2018, 2019 i w 2020. Na pozostałe lata przyjęto stałe wartości dochodów i wydatków tj. na poziomie roku 2020.

Kluczowym celem polityki budżetowej gminy pozostaje poprawa wyniku budżetu operacyjnego. Zdolność do uzyskiwania dodatnich wyników operacyjnych jest również konieczna z punktu widzenia możliwości pozyskiwania środków z UE. Poziom nadwyżki operacyjnej kształtować będzie w istotny sposób poziom wiarygodności kredytowej gminy.

Generowanie nadwyżki operacyjnej stanowi duże wyzwanie dla budżetu Gminy Pajęczno. Wydatki obligatoryjne określone ustawami stanowią wysoki udział wydatków bieżących. Możliwości dowolnego kształtowania wydatków bieżących ogranicza reguła wyrażona w art. 243 ustawy o finansach publicznych, która odnosi się do wyliczania limitu obciążeń budżetowych związanych z obsługą długu i obowiązuje dla spłat i zaciągania długu po 31 grudnia 2013 r. Norma ta bazuje na danych historycznych charakteryzujących sytuację finansową jednostki w okresie trzech ostatnich lat poprzedzających rok, na który wyliczany jest ten wskaźnik, pod kątem zdolności do generowania nadwyżki budżetowej.

Ważnym celem gminy w 2018 r. i w następnych latach będzie dalsze konsekwentne prowadzenie restrukturyzacji kosztowej działalności operacyjnej oraz poszukiwanie i wykorzystywanie rezerw zarówno w zakresie pozyskiwania dochodów jak i finansowania zadań bieżących i inwestycyjnych. Działania racjonalizujące wydatki bieżące będą kontynuowane w szczególności w obszarach, które generują wysokie koszty, a gmina ma wpływ na ich kształtowanie. Wśród nich znajdują się przede wszystkim: oświata, administracja, gospodarka komunalna i mieszkaniowa oraz pomoc społeczna. Ograniczamy zbędne i nieefektywne wydatki bieżące, po to, by zwiększyć wydatki inwestycyjne i prorozwojowe i utrzymać w miarę możliwości niski poziom podatków lokalnych.

2. Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Prognozę opracowano na podstawie realizowanych zadań i przedsięwzięć oraz planowanych nowych zadań, których realizacja zapewnia wywiązanie się gminy z jej ustawowych obowiązków.

Założenia prognostyczne ustalono na podstawie:

- analizy kształtowania się źródeł, z których gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach oraz wpływy określonych czynników na ich poziom rozwoju,
- przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne przedstawione w dokumentach rządowych, w tym w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2015-2018,
- podstawowych regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawy o podatkach i opłatach lokalnych,
- uchwał Rady Miejskiej, podjętych na podstawie w/w ustaw,
- analizy kształtowania się sytuacji finansowej gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

3. Objasnienia dochodów ujętych w WPF w latach 2018-2027

3.1 Dochody bieżące

Największy wpływ na poziom dochodów bieżących w budżecie gminy mają:

- 1) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2) część oświatowa i wyrównawcza subwencji ogólnej;
- 3) podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, podatek rolny, od środków transportowych i opłatę za odbiór odpadów komunalnych, opłatę eksploatacyjną;
- 4) dotacje na zadania zlecone gminie i zadania własne gminy.

Ustalenie projektowanych dochodów budżetowych na rok 2018 i lata następne nastąpiło w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2014, 2015, 2016, 2017,
- dane demograficzne w zakresie liczby dzieci w szkołach w roku 2017 oraz latach następnych,
- wprowadzone i planowane zmiany systemowe w podatkach, przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych, informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,

Ad 1) dla potrzeb niniejszej prognozy, przyjęto, że dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, na rok 2018, 2019, 2020 wzrastają średnio o 5 % w każdym roku, po roku 2020 pozostają na tym samym poziomie.

Ad 2) Kwota subwencji oświatowej określana jest w oparciu o dane statystyczne dotyczące liczby uczniów w danym roku szkolnym wykazanych w systemie informacji oświatowej oraz w oparciu o dane o zatrudnieniu w dniu 10-go września. Od 2016 r., w związku ze wzrostem wynagrodzeń nauczycieli spowodowanym awansami

zawodowymi przyjęto sukcesywny wzrost poziomu subwencji od 1,6 do 2 %. Dla potrzeb sporządzenia prognozy przyjęto, że subwencja wyrównawcza będzie wzrastać w każdym roku w tempie takim jak subwencja oświatowa. Od 2021 roku przyjęto stałe wpływy wg roku 2020.

Ad 3) Projektując, wpływy z podatków i opłat lokalnych założono wzrost stawek podatku oraz wzrost wynikający z rozwoju budownictwa mieszkaniowego oraz rozwoju drobnej przedsiębiorczości. Zaplanowano także wyższe wpływy z uwagi na prowadzone przez przedsiębiorstwa na terenie naszej gminy inwestycje. I tak na 2018 rok przyjęto wskaźnik wzrostu o 7,4 % na 2019 o 4,5 %, 2020 o 4% natomiast na pozostałe lata prognozy wpływy pozostawiono na poziomie 2020 roku.

Pozostałe podatki i opłaty lokalne gminy i udziały w podatku CIT w większości przyjęto na poziomie wykonania roku 2017 z uwzględnieniem wzrostu średnio o 2,0 % w każdym roku prognozy do 2020 roku. Po 2020 roku przyjęto wpływy w każdym roku na tym samym poziomie.

Ad 4) Dotacje na zadania zlecone i własne planowano wyższe na kolejne lata objęte prognozą o 1,5 – 2 %. Od 2021 roku pozostawiono na poziomie roku 2020.

3.2. Dochody majątkowe

Do 2015 roku dochody majątkowe kształtowały się w poszczególnych latach na wysokim, ale porównywalnym poziomie. W kolejnych latach objętych prognozą dochody majątkowe mają tendencję malejącą. Przyjęte założenia mają związek z tym, iż w minionym okresie większość pozyskanych dochodów majątkowych stanowiły dotacje (płatności) związane z realizacją projektów unijnych. Od 2016 roku założono jedynie wpływy ze sprzedaży mienia, które z uwagi na spowolnienie gospodarcze wykazują tendencję spadkową. Dla bezpiecznego szacowania poziomu budżetów lat 2020-2027 nie planowano dochodów majątkowych.

4. Objaśnienia wydatków ujętych w WPF w latach 2018-2027

4.1. Wydatki bieżące

Dla potrzeb opracowania wieloletniej prognozy finansowej przyjęto, iż poziom wydatków bieżących rzeczowych (bez obsługi długu) oznaczać się będzie stałym ich wzrostem. Aby zabezpieczyć wydatki wynikające ze wzrostu wynagrodzeń (wynikających z ogólnych przepisów jak również z zawartych umów o pracę), wzrostu kosztów utrzymania nowo wybudowanych obiektów oraz realizacji nakładanych przez Państwo na samorządy nowych zadań (bez wsparcia finansowego), trzeba będzie w znaczny sposób ograniczyć wydatki rzeczowe w innych obszarach działania jst. Oznacza to konieczność kontynuowania racjonalnej gospodarki finansowej i dyscyplinowanie ponoszenia wydatków bieżących we wszystkich dziedzinach.

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej w latach 2018-2020 założono wzrost wydatków bieżących a od roku 2021 aż do 2027 pozostawiono na stałym poziomie. Założono:

- wzrost wynagrodzeń i pochodnych na poziomie gwarantującym bezpieczną ich realizację w latach prognozy (wg stanu zatrudnienia z 2016 r.). Na 2017 rok nie planowano podwyżek wynagrodzeń. Na kolejne lata prognozy tj. na 2018 rok założono wzrost środków na wynagrodzenia o 2,0 % na rok 2019 wzrost o 2,0 %, na 2020 rok 2,0 % , na 2021 rok, i na kolejne lata środki na wynagrodzenia pozostawiono na poziomie roku 2020.
- nieznaczny wzrost 2 % poziomu utrzymania organów jst wynikających ze wzrostu bieżących kosztów utrzymania tzw. „sztywnych” (stałe opłaty – energia, woda, ścieki itp.) związany z inflacją. Z kosztami płacowymi wynikającymi z wzrostu dodatku stażowego.

Pozostałe wydatki bieżące założono wg roku 2017

- pozostałe wydatki bieżące, związane m.in. z utrzymaniem jednostek organizacyjnych, realizacją zadań z zakresu rolnictwa, transportu, gospodarki komunalnej i mieszkaniowej itp. zaplanowano w wysokości określonej dla roku 2017 zakładając jednocześnie kontynuację działań mających na celu racjonalizację wydatkowania środków,
- w ramach pozostałych wydatków bieżących przyjęto jednocześnie minimalne kwoty rezerw (ogólnej oraz na zarządzanie kryzysowe), których wysokość regulują ustawy.

Założono, że wydatki związane z obsługą długu będą systematycznie spadać. Wartość ich zależy od wykazanego salda zadłużenia oraz od sytuacji na rynku międzybankowym tj. stopy procentowej kredytów (WIBOR).

Prognozy kosztów obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacunkowe wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiedniej dla nich stawki bazowej WIBOR. Przyjęto, że w 2018 roku stawki będą wynosić 3,00 p.p., w 2019 roku wyniosą 3,5 p.p., a od 2020 roku stawki WIBOR wynosić będą 4,00 p.p.. Marżę od emitowanych obligacji ustalono na poziomie 1,5 p.p. Te założenia mają na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Są to tylko szacunki. Rzeczywiste wydatki związane z obsługą długu będą znane w czasie ich zapłaty.

4.2. Wydatki majątkowe

W latach objętych prognozą kwoty przewidziane na wydatki majątkowe wynikają z wysokości pozostającej do dyspozycji nadwyżki operacyjnej. (Dochody bieżące minus wydatki bieżące minus spłaty długu). Ich wysokość to około 1 mln zł. w każdym roku prognozy. Są to środki na pokrycie tzw. udziału własnego niezbędnego przy składaniu wniosków o środki unijne lub inne pozabudżetowe.

W WPF na lata 2020-2027 nie planowano żadnych dochodów majątkowych, jeżeli zostaną pozyskane to w całości zwiększą kwotę wydatków na inwestycje.

5. Podsumowanie

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera również „Prognozę kwoty długu”, która zawiera zobowiązania wynikające z umów kredytowych zawartych z bankami oraz umowy emisji obligacji i terminów ich wykupu.

Okres prognozy obejmuje lata od 2018-2027

Prognoza długu wstępnie przyjęta do 2027 roku może ulec wydłużeniu, jeśli budżety lat kolejnych nie zapewnią osiągnięcia prawidłowych wskaźników w zakresie rocznej spłaty zobowiązań finansowych (konieczne będą wówczas zmiany umów kredytowych) lub w przypadku decyzji o zaciągnięciu nowych zobowiązań-kredytów.

Wieloletnią Prognozę Finansową dotyczącą roku 2018 dostosowano do zapisów wynikających z budżetu GiM na 2018 rok. Prognozę kwoty długu na lata 2018-2027 dostosowano do obowiązujących umów kredytowych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ma charakter planu krocącego. Pojawiające się nowe fakty i okoliczności w gospodarce krajowej i w gminnej spowodują pojawienie się odchyłeń od danych ujętych w prognozie, dlatego będzie ona, w sposób ciągły, aktualizowana.

W WPF na lata 2018-2027 zawarto 3 przedsięwzięcia majątkowe, które zostaną zakończone w 2018 roku, jedno, które będzie zakończone w 2019 r. i 2 przedsięwzięcia bieżące realizowane w latach 2017, 2018, 2019, 2020, co przedstawia załącznik Nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia WPF na lata 2018-2027. Wielkości zaplanowane na te przedsięwzięcia są zgodne z kwotami zawartymi w projekcie budżetu na 2018 r.