

**UCHWAŁA NR IV/23/2015**  
**Rady Gminy Frysztak**  
**z dnia 23 stycznia 2015 r.**

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2015-2028**

na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.)

**Rada Gminy uchwala co następuje:**

**§ 1**

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Frysztak na lata 2015 - 2028, opracowaną w formie tabelarycznej wg wzoru, zawartego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2013 r. poz. 86 z późn. zm.), zgodnie z treścią załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć, opracowany wg wzoru zawartego w rozporządzeniu, o którym mowa w ust. 1, zgodnie z treścią załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Upoważnia się Wójta Gminy do 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:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie dostaw gazu z sieci gazowej,
- 2) zawieranych na czas określony w zakresie:
  - a) zimowego utrzymania dróg do kwoty 200.000,00 zł,
  - b) dowożenia dzieci do szkół do kwoty 510.000,00 zł,
  - c) dożywiania dzieci do kwoty 100.000,00 zł,
  - d) usług telefonicznych do kwoty 100.000,00 zł.

**§ 3.**

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do 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:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie dostaw gazu z sieci gazowej,
- 2) zawieranych na czas określony w zakresie usług telefonicznych do kwoty 58.000,00 zł.

**§ 4**

Traci moc uchwała Nr XXXIX/293/2014 Rady Gminy Frysztak z dnia 28 stycznia 2014 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2014-2028.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2015 r.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
  
**Stanisław Kwiatek**

## Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr IV/23/2015 Rady Gminy Frysztak z dnia 23.01.2015 r.  
w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2015-  
2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	z tego:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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 2012	29 101 300,94	27 328 148,69	2 514 209,00	10 243,18	3 142 201,40	1 773 532,28	15 037 011,00	5 745 949,18	1 773 152,25	575 509,24	1 197 643,01	
Wykonanie 2013	30 790 970,19	27 673 291,09	2 905 240,00	25 786,57	3 166 080,00	1 764 663,00	14 596 490,00	5 915 526,92	3 117 679,10	562 517,00	2 555 162,10	
Plan 3 kw. 2014	29 564 220,16	27 702 708,40	2 939 915,00	12 640,00	3 494 920,00	1 816 263,00	14 228 976,00	6 109 663,40	1 861 511,76	550 000,00	1 311 511,76	
Wykonanie 2014	29 018 432,76	27 702 708,40	2 939 915,00	12 640,00	3 494 920,00	1 816 263,00	14 228 976,00	6 109 663,40	1 315 724,36	4 212,60	1 311 511,76	
2015	27 448 518,53	26 617 322,34	2 969 314,00	12 766,00	3 480 783,00	1 782 310,00	14 136 248,00	5 542 293,00	831 196,19	550 000,00	231 981,56	
2016	28 479 655,13	28 189 116,13	3 013 854,00	12 958,00	3 532 995,00	1 809 044,00	14 257 073,00	5 625 427,00	290 539,00	0,00	290 539,00	
2017	28 769 267,13	28 358 202,13	3 059 062,00	13 152,00	3 585 990,00	1 836 180,00	14 379 254,00	5 709 809,00	411 065,00	0,00	411 065,00	
2018	29 253 577,94	28 783 575,94	3 104 948,00	13 350,00	3 639 780,00	1 863 723,00	14 502 810,00	5 795 456,00	470 002,00	0,00	470 002,00	
2019	29 718 255,94	29 215 328,94	3 151 522,00	13 550,00	3 694 376,00	1 891 678,00	14 627 758,00	5 882 388,00	502 927,00	0,00	502 927,00	
2020	30 545 503,93	29 653 558,93	3 198 795,00	13 753,00	3 749 792,00	1 920 054,00	14 754 118,00	5 970 624,00	891 945,00	0,00	891 945,00	
2021	30 098 362,17	30 098 362,17	3 246 777,00	13 959,00	3 806 039,00	1 948 854,00	14 881 908,00	6 060 183,00	0,00	0,00	0,00	
2022	30 549 838,23	30 549 838,23	3 295 478,00	14 169,00	3 863 130,00	1 978 087,00	15 011 146,00	6 151 086,00	0,00	0,00	0,00	
2023	31 008 086,50	31 008 086,50	3 344 910,00	14 381,00	3 921 076,00	2 007 759,00	15 141 854,00	6 243 352,00	0,00	0,00	0,00	
2024	31 473 206,82	31 473 206,82	3 395 084,00	14 597,00	3 979 893,00	2 037 875,00	15 274 050,00	6 337 002,00	0,00	0,00	0,00	
2025	31 945 304,82	31 945 304,82	3 446 010,00	14 816,00	4 039 591,00	2 068 443,00	15 407 754,00	6 432 057,00	0,00	0,00	0,00	
2026	32 424 484,82	32 424 484,82	3 497 700,45	15 038,00	4 100 185,00	2 099 470,00	15 542 987,00	6 528 538,00	0,00	0,00	0,00	
2027	32 910 851,82	32 910 851,82	3 550 166,00	15 264,00	4 161 688,00	2 130 962,00	15 679 769,00	6 626 466,00	0,00	0,00	0,00	
2028	33 404 513,81	33 404 513,81	3 603 418,00	15 493,00	4 224 113,00	2 162 926,00	15 818 120,00	6 725 863,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>4)</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
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		
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 2012	26 973 413,74	25 284 135,29	0,00	0,00	x	1 168 009,58	1 168 009,58	0,00	0,00	1 689 278,45
Wykonanie 2013	28 643 940,69	25 264 886,51	0,00	0,00	x	763 201,31	763 201,31	0,00	0,00	3 379 054,18
Plan 3 kw. 2014	29 194 212,56	26 085 493,08	0,00	0,00	x	547 078,22	547 078,22	0,00	0,00	3 108 719,48
Wykonanie 2014	29 194 212,56	26 085 493,08	0,00	0,00	x	557 565,54	557 565,54	0,00	0,00	3 108 719,48
2015	25 938 629,57	24 749 091,34	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	1 189 538,23
2016	26 792 869,00	25 711 791,00	0,00	0,00	0,00	485 570,00	485 570,00	0,00	0,00	1 081 078,00
2017	27 082 481,00	26 260 351,00	0,00	0,00	0,00	418 492,00	418 492,00	0,00	0,00	822 130,00
2018	27 528 610,00	26 588 606,00	0,00	0,00	0,00	350 924,00	350 924,00	0,00	0,00	940 004,00
2019	27 993 288,00	26 987 435,00	0,00	0,00	x	282 536,00	282 536,00	0,00	0,00	1 005 853,00
2020	29 076 136,00	27 292 246,00	0,00	0,00	x	220 017,00	220 017,00	0,00	0,00	1 783 890,00
2021	28 653 897,00	27 594 539,00	0,00	0,00	x	167 503,00	167 503,00	0,00	0,00	1 059 358,00
2022	29 113 964,00	28 220 177,00	0,00	0,00	x	100 544,00	100 544,00	0,00	0,00	893 787,00
2023	30 203 238,00	28 643 480,00	0,00	0,00	x	49 064,00	49 064,00	0,00	0,00	1 559 758,00
2024	31 335 025,00	29 073 132,00	0,00	0,00	x	24 925,00	24 925,00	0,00	0,00	2 261 893,00
2025	31 807 123,00	29 509 229,00	0,00	0,00	x	19 535,00	19 535,00	0,00	0,00	2 297 894,00
2026	32 286 303,00	29 951 867,00	0,00	0,00	x	14 146,00	14 146,00	0,00	0,00	2 334 436,00
2027	32 772 670,00	30 401 145,00	0,00	0,00	x	8 757,00	8 757,00	0,00	0,00	2 371 525,00
2028	33 266 332,00	30 857 162,00	0,00	0,00	x	3 368,00	3 368,00	0,00	0,00	2 409 170,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
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 2012	2 127 887,20	1 393 491,46	0,00	0,00	1 093 491,46	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	2 147 029,50	2 020 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	370 007,60	711 291,00	0,00	0,00	402 700,00	0,00	308 591,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-175 779,80	711 291,00	0,00	0,00	402 700,00	0,00	308 591,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 509 888,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 686 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 686 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 724 967,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 724 967,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 469 367,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 444 465,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 435 874,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	804 848,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	138 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	138 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	138 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	138 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	138 181,81	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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6) x</sup>		
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 2012	2 971 345,18	2 971 345,18	1 019 777,76	1 019 777,76	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	3 821 345,18	3 821 345,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	1 081 298,60	1 081 298,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 081 298,60	1 081 298,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 509 888,96	1 509 888,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 686 786,13	1 686 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 686 786,13	1 686 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 724 967,94	1 724 967,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 724 967,94	1 724 967,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 469 367,93	1 469 367,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 444 465,17	1 444 465,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 435 874,23	1 435 874,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	804 848,50	804 848,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	138 181,82	138 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	138 181,82	138 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	138 181,82	138 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	138 181,82	138 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	138 181,81	138 181,81	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 <sup>x</sup>	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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2012	17 252 914,80	0,00	2 044 013,40	3 137 504,86
Wykonanie 2013	14 951 569,62	0,00	2 408 404,58	2 908 404,58
Plan 3 kw. 2014	14 178 862,02	0,00	1 617 215,32	2 019 915,32
Wykonanie 2014	14 178 862,02	0,00	1 617 215,32	2 019 915,32
2015	12 668 973,06	0,00	1 868 231,00	1 868 231,00
2016	10 982 186,93	0,00	2 477 325,13	2 477 325,13
2017	9 295 400,80	0,00	2 097 851,13	2 097 851,13
2018	7 570 432,86	0,00	2 194 969,94	2 194 969,94
2019	5 845 464,92	0,00	2 227 893,94	2 227 893,94
2020	4 376 096,99	0,00	2 361 312,93	2 361 312,93
2021	2 931 631,82	0,00	2 503 823,17	2 503 823,17
2022	1 495 757,59	0,00	2 329 661,23	2 329 661,23
2023	690 909,09	0,00	2 364 606,50	2 364 606,50
2024	552 727,27	0,00	2 400 074,82	2 400 074,82
2025	414 545,45	0,00	2 436 075,82	2 436 075,82
2026	276 363,63	0,00	2 472 617,82	2 472 617,82
2027	138 181,81	0,00	2 509 706,82	2 509 706,82
2028	0,00	0,00	2 547 351,81	2 547 351,81

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.

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 powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x 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 x 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	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + [5.1.)] \cdot [1]}{[(2.1.1.) \cdot (2.1.1.) + (2.1.3.1.) \cdot (2.1.3.1.) + (5.1.) \cdot (5.1.)] \cdot [1]}$	$\frac{[(2.1.1.) \cdot (2.1.1.) + (2.1.3.1.) \cdot (2.1.3.1.) + (5.1.) \cdot (5.1.)] \cdot [1]}{[(2.1.1.) \cdot (2.1.1.) + (2.1.3.1.) \cdot (2.1.3.1.) + (5.1.) \cdot (5.1.)] \cdot [1]}$		$\frac{[(2.1.1.) \cdot (2.1.1.) + (2.1.3.1.) \cdot (2.1.3.1.) + (5.1.) \cdot (5.1.)] \cdot [1]}{[(2.1.1.) \cdot (2.1.1.) + (2.1.3.1.) \cdot (2.1.3.1.) + (5.1.) \cdot (5.1.)] \cdot [1]}$	$\frac{[(1.1.) - [(1.1.)] + [(1.2.) - (2.1.) \cdot (2.1.2.)] + [(1.2.) - (1.5.1.)]}{[(1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	14,22%	10,72%	0,00	10,72%	9,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	14,89%	14,89%	0,00	14,89%	9,65%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	5,51%	5,51%	0,00	5,51%	7,33%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	5,65%	5,65%	0,00	5,65%	5,59%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	7,40%	7,40%	0,00	7,40%	8,81%	8,66%	8,08%	TAK	TAK
2016	7,63%	7,63%	0,00	7,63%	8,70%	8,60%	8,02%	TAK	TAK
2017	7,32%	7,32%	0,00	7,32%	7,29%	8,28%	7,70%	TAK	TAK
2018	7,10%	7,10%	0,00	7,10%	7,50%	8,27%	8,27%	TAK	TAK
2019	6,76%	6,76%	0,00	6,76%	7,50%	7,83%	7,83%	TAK	TAK
2020	5,53%	5,53%	0,00	5,53%	7,73%	7,43%	7,43%	TAK	TAK
2021	5,36%	5,36%	0,00	5,36%	8,32%	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2022	5,03%	5,03%	0,00	5,03%	7,63%	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2023	2,75%	2,75%	0,00	2,75%	7,63%	7,89%	7,89%	TAK	TAK
2024	0,52%	0,52%	0,00	0,52%	7,63%	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2025	0,49%	0,49%	0,00	0,49%	7,63%	7,63%	7,63%	TAK	TAK
2026	0,47%	0,47%	0,00	0,47%	7,63%	7,63%	7,63%	TAK	TAK
2027	0,45%	0,45%	0,00	0,45%	7,63%	7,63%	7,63%	TAK	TAK
2028	0,42%	0,42%	0,00	0,42%	7,63%	7,63%	7,63%	TAK	TAK

9) 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 oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>			
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 2012	0,00	0,00	12 424 662,20	2 028 669,90	725 833,55	565 301,55	160 532,00	1 689 278,45	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	12 772 828,60	2 060 414,45	3 010 574,73	586 746,62	2 423 828,11	3 379 054,18	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	0,00	370 007,60	12 991 329,94	2 263 731,44	989 817,20	720 487,20	269 330,00	495 500,00	2 495 712,84	0,00	
Wykonanie 2014	0,00	370 007,60	12 991 329,94	2 263 731,44	989 817,20	720 487,20	269 330,00	495 500,00	2 495 712,84	0,00	
2015	1 509 888,96	1 509 888,96	13 409 198,93	2 369 707,08	325 291,33	276 076,70	49 214,63	0,00	1 051 833,64	0,00	
2016	1 686 786,13	1 686 786,13	13 593 790,92	2 440 767,82	0,00	0,00	0,00	0,00	581 078,00	0,00	
2017	1 686 786,13	1 686 786,13	13 729 728,83	2 465 175,50	0,00	0,00	0,00	0,00	822 130,00	0,00	
2018	1 724 967,94	1 724 967,94	13 867 026,12	2 489 827,25	0,00	0,00	0,00	0,00	940 004,00	0,00	
2019	1 724 967,94	1 724 967,94	14 005 696,38	2 514 725,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 853,00	0,00	
2020	1 469 367,93	1 469 367,93	14 145 753,34	2 539 872,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1 783 890,00	0,00	
2021	1 444 465,17	1 444 465,17	14 287 210,88	2 565 271,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1 059 358,00	0,00	
2022	1 435 874,23	1 435 874,23	14 430 082,98	2 590 924,22	0,00	0,00	0,00	0,00	893 787,00	0,00	
2023	804 848,50	804 848,50	14 574 383,81	2 616 833,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 758,00	0,00	
2024	138 181,82	138 181,82	14 720 127,65	2 643 001,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2 261 893,00	0,00	
2025	138 181,82	138 181,82	14 867 328,93	2 669 431,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2 297 894,00	0,00	
2026	138 181,82	138 181,82	15 016 002,22	2 696 126,13	0,00	0,00	0,00	0,00	2 334 436,00	0,00	
2027	138 181,82	138 181,82	15 166 162,24	2 723 087,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 371 525,00	0,00	
2028	138 181,81	138 181,81	15 317 823,86	2 750 318,27	0,00	0,00	0,00	0,00	2 409 170,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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 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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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 2012	495 856,79	495 856,79	495 856,79	610 812,93	610 812,93	610 812,93	466 984,85	466 984,85	466 984,85
Wykonanie 2013	452 566,91	436 579,99	436 579,99	2 129 715,10	1 763 051,70	1 763 051,70	469 049,99	434 933,21	469 049,99
Plan 3 kw. 2014	669 429,58	669 429,58	669 429,58	461 664,95	461 664,95	406 129,22	669 429,58	669 429,58	669 429,58
Wykonanie 2014	669 429,58	669 429,58	669 429,58	461 664,95	461 664,95	406 129,22	669 429,58	669 429,58	669 429,58
2015	227 392,45	223 141,25	223 141,25	190 949,63	190 949,63	190 949,63	276 076,70	223 141,25	276 076,70
2016	0,00	0,00	0,00	290 539,00	290 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	411 065,00	411 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	470 002,00	470 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	502 927,00	502 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	891 945,00	891 945,00	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
2028	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 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 <sup>15)</sup>	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		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 2012	672 039,81	610 812,93	672 039,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	2 338 780,99	1 447 047,28	2 338 780,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	688 706,64	461 664,95	243 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	688 706,64	461 664,95	243 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	336 359,47	190 949,63	336 359,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	581 078,00	522 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	822 130,00	739 917,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	940 004,00	846 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 005 853,00	905 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 783 890,00	1 605 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 059 358,00	953 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	893 787,00	804 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 559 758,00	1 403 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 261 893,00	2 035 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 297 894,00	2 068 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 334 436,00	2 100 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 371 525,00	2 134 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 409 170,00	2 168 253,00	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 zdyskontowanego 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								
	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:	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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
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
2028	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 <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	2 971 345,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	3 821 345,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	1 081 298,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 081 298,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 509 888,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 686 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 686 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 724 967,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 724 967,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 469 367,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 444 465,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 435 874,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	804 848,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	138 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	138 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	138 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	138 181,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	138 181,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyciszenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Stanisław Kwiatek*

## Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

RADA GMINY FRYSZTAK

38-130 Frysztak

ul. Ks. Wojciecha Błogota 20

woj. podkarpacki

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr IV/23/2015 Rady Gminy Frysztak z dnia 23.01.2015 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2015-2028

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1</b>	<b>Przedsięwzięcia ogółem</b>				<b>1 369 953,97</b>	<b>325 291,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 430,00</b>
1.a	- wydatki bieżące				664 671,97	276 076,70	0,00	0,00	94 430,00
1.b	- wydatki majątkowe				705 282,00	49 214,63	0,00	0,00	0,00
1.1.	<b>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 (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.), z tego:</b>				<b>1 369 953,97</b>	<b>325 291,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 430,00</b>
1.1.1.	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>664 671,97</b>	<b>276 076,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 430,00</b>
1.1.1.1.	1. Nazwa: „Czas na aktywność w Gminie Frysztak”. Cel: Przeciwdziałanie zagrożeniu wykluczeniem społecznym 33 osób, które korzystają z pomocy GOPS we Frysztaku poprzez zrealizowanie do 30.06.2015 r. 33 kontraktów socjalnych	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Frysztaku	2013	2015	434 926,00	94 430,00			94 430,00
1.1.1.2.	6. Nazwa: "E-Usługi Miast i Gmin Podkarpackich". Cel: Modernizacja dziedzinowych systemów informatycznych Gminy Frysztak ukierunkowana na poprawę jakości oraz efektywności pracowników administracji publicznej oraz zapewnienie adresowanych dla mieszkańców i przedsiębiorców usług elektronicznych.	Urząd Gminy Frysztak	2014	2015	229 745,97	181 646,70			0,00
1.1.2.	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>705 282,00</b>	<b>49 214,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.1.	1. Nazwa: "Podkarpacki System e-Administracji Publicznej". Cel: Zapewnienie skutecznych narzędzi dostępu obywateli do informacji sektora publicznego oraz umożliwienie komunikowania się obywateli z sektorem publicznym przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych	Urząd Gminy Frysztak	2011	2015	705 282,00	49 214,63	0,00	0,00	0,00
1.2.	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1.	- wydatki bieżące				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
1.3.	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.1.	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Stanisław Kwiatek

### Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Frysztak na lata 2015 - 2028.

#### Dochody:

Założono, że dochody bieżące wykazane w WPF po spadku o -3,55 % w 2015 r. w stosunku do przewidywanego wykonania w 2014 r. spowodowanym wartościami przyjętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2015 r., początkowo wzrosną o 5,50 % w 2016 r. w stosunku do 2015 r. (a w stosunku do 2014 r. o 1,76 %) i 0,60 % w 2017 r. w stosunku do 2016 r., a następnie od roku 2018 do 2028 założono równomierny wzrost średnio o 1,5 % rocznie, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
1	2013/2012	1,26%	wg wykonania dochodów bieżących w 2013 r. w stosunku do 2012 r.
2	2014/2013	0,11%	wg planu dochodów bieżących na 2014 r. w stosunku do wykonania dochodów bieżących w 2013 r.
3	2015/2014	-3,55%	Zmiana dochodów bieżących wyrażona w % wynika m.in.: 1) wysokość planowanych dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone na 2015 r. ma być mniejsza o -598.876,00 zł w stosunku do 2014 r., a dotacji celowych na zadania własne o -53.520,00 zł ; budżet uchwalany na początku roku nie uwzględnia potencjalnych dochodów bieżących, o które jest zwiększany w ciągu roku budżetowego z tytułu m. in. zwiększania dotacji celowych z budżetu państwa, 2) wysokość planowanej subwencji oświatowej na 2015 r. ma być mniejsza w stosunku do 2014 r. o -152.664,00 zł, subwencji równoważącej o -29.751,00 zł,
4	2016/2015	5,50%	Wzrost dochodów bieżących w 2016 r. mierzony w stosunku do 2015 r. wyniesie 5,50%, natomiast w stosunku do przewidywanego wykonania 2014 r. dochody bieżące wzrosną tylko o 1,76 %. Wartości wykazane w wierszach dotyczących lat 2016 - 2028 są zgodne z wartościami z wieloletniej prognozy finansowej, która obowiązywała w 2014 r.

5	2017/2016	0,60%	Wartości wykazane w wierszach dotyczących lat 2016 - 2028 są zgodne z wartościami z wieloletniej prognozy finansowej, która obowiązywała w 2014 r.
6	2018/2017	1,50%	założono niewielki, stały wzrost o 1,5 %
7	2019/2018	1,50%	
8	2020/2019	1,50%	
9	2021/2020	1,50%	
10	2022/2021	1,50%	
11	2023/2022	1,50%	
12	2024/2023	1,50%	
13	2025/2024	1,50%	
14	2026/2025	1,50%	
15	2027/2026	1,50%	
16	2028/2027	1,50%	

W zakresie dochodów majątkowych w 2015 r. wykazano dochody z funduszy unijnych z tytułu 2 wniosków o dofinansowanie projektów:

- 1) „Przebudowa chodnika dla pieszych wraz z przebudową oświetlenia ulicznego przy ulicy Mikołaja Frysztackiego” - kwota dofinansowania 85.135,00 zł,
- 2) „Utwardzenie placu Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji we Frysztaku na działkach nr 304, 305, 306, 356” - kwota dofinansowania 56.600,00 zł,

oraz refundację wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2014 r., którą Gmina powinna otrzymać w 2015 r. w formie dotacji celowej z budżetu państwa na zadania inwestycyjne w kwocie 90.246,56 zł, a ponadto założono dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 550.000,00 zł.

Do sprzedaży w 2015 r. przewidziany jest budynek po byłej szkole podstawowej w Gliniku Średnim wraz z działką na której jest położony, którego najprawdopodobniej nie uda się sprzedać w 2014 r.

Przyjęcie dochodów majątkowych w latach 2016–2020 uzasadnione jest możliwością pozyskania dotacji unijnych, które będą przyznawane w perspektywie lat 2014-2020. Nie założono natomiast środków z funduszy unijnych po 2020 r.

W okresie objętym prognozą nie założono korzystania z kredytu bankowego, więc wielkość dochodów z dotacji unijnych nie jest duża.

Gmina zamierza sięgać po dofinansowanie z funduszy unijnych, zwłaszcza na projekty dotyczące poprawy gospodarki wodno – ściekowej. Wtedy jednak najprawdopodobniej potrzeba będzie zaciągać kredyty na tzw. wkład własny. W przypadku zaangażowania kredytu w realizację projektów dofinansowanych z funduszy unijnych powinny wzrosnąć dochody i wydatki majątkowe z tego tytułu, przyjmując w uproszczeniu proporcję: 85 % dochody, 100 % wydatki.

Analizując dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej łatwo zauważyć spadki wartości w zakresie budżetu na rok 2015 w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2014. W związku z tym sporządzone zostało w poniższej tabeli porównanie wartości przyjmowanych w uchwałach budżetowych w okresie ostatnich 3 lat na początku roku z ich



wykonaniem na końcu roku, co po wnikliwej analizie pozwala zrozumieć sytuację z jaką mamy do czynienia.

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014 (plan na 30.09.)	Średni wzrost kwotowo i w % z 3 lat
1)	dochody bieżące planowane na 01.01. wg uchwały budżetowej	25 530 667,22	27 141 465,05	27 253 685,77	
2)	dochody bieżące wykonane na 31.12.	27 328 148,69	27 673 291,09	27 702 708,40	
	różnica w kwocie	1 797 481,47	531 826,04	449 022,63	926 110,05
	różnica w %	7,04%	1,96%	1,65%	<b>3,55%</b>
3)	wydatki bieżące planowane na 01.01. wg uchwały budżetowej	24 241 437,26	25 073 467,05	25 406 999,61	
4)	wydatki bieżące wykonane na 31.12.	25 284 135,29	25 264 886,51	26 085 493,08	
	różnica w kwocie	1 042 698,03	191 419,46	678 493,47	637 536,99
	różnica w %	4,30%	0,76%	2,67%	<b>2,58%</b>

Zestawienie to pozwala zobaczyć różnice między wielkościami przyjmowanymi w projektach uchwał budżetowych, a ich późniejszym faktycznym wykonaniem po uwzględnieniu zwiększeń występujących w ciągu roku. Ma to znaczenie ponieważ do algorytmu służącego do wyliczania tzw. wskaźników spłaty zadłużenia z art. 243 uofp, brana jest właśnie średnia z 3 lat dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży mienia minus wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Aby więc można było mówić o realistyczności budżetu w 2015 r. jak również wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015 – 2028, należałoby wzorem art. 243 przyjmować w uchwalanych budżetach średnią z 3 lat zwiększeń dochodów i wydatków występujących w ciągu roku, a przynajmniej traktować je jako margines tolerancji.

### Wydatki:

Wykonanie wydatków bieżących w 2013 r. było niższe w stosunku do 2012 r. o 0,08%, wydatki bieżące planowane w budżecie na 2014 r. wzrosły o 3,25 % w stosunku do wykonanych w 2013 r., wydatki planowane w projekcie budżetu gminy na 2015 r. są niższe od przewidywanego wykonania w 2014 r. o 4,28 %, następnie zaplanowano wzrost o 2,98 %, w 2016 r., 2,13 % w 2017 r., 1,25 % w 2018 r., 1,13 w 2020 r., 1,11 % w 2021 r., 2,27 % w 2022 r. oraz w 2019 r. i w latach 2023 – 2028 o 1,50 %, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
1	2013/2012	-0,08%	wg wykonania wydatków bieżących w 2013 r. w stosunku do 2012 r.
2	2014/2013	3,25%	wg planu wydatków bieżących na 2014 r. w stosunku do wykonania wydatków bieżących w 2013 r.

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
3	2015/2014	-4,28%	1) budżet uchwalony na początku roku nie uwzględnia potencjalnych wydatków bieżących, o które jest zwiększany w ciągu roku budżetowego, np. z tytułu zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa, 2) zmniejszenie wydatków bieżących z tytułu obsługi długu w związku ze zmniejszeniem się zadłużenia ogólnego gminy oraz w związku z niskim wskaźnikiem WIBOR 1M, który służy do naliczania odsetek (odsetki są naliczane wg zmiennej stopy procentowej uzależnionej o WIBOR),
4	2016/2015	2,98%	Wartości wykazane w wierszach dotyczących lat 2016 - 2028 są zgodne z wartościami z wieloletniej prognozy finansowej, która obowiązywała w 2014 r. Od 2023 do 2028 r. przyjęto stałe wzrosty na poziomie 1,5 %.
5	2017/2016	2,13%	
6	2018/2017	1,25%	
7	2019/2018	1,50%	
8	2020/2019	1,13%	
9	2021/2020	1,11%	
10	2022/2021	2,27%	
11	2023/2022	1,50%	
12	2024/2023	1,50%	
13	2025/2024	1,50%	
14	2026/2025	1,50%	
15	2027/2026	1,50%	
16	2028/2027	1,50%	

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem będą wzrastać następująco: w 2015 r. o 0,60 % w stosunku do 2014 r., a następnie w latach 2016 – 2028 o 1,00 %, co w sytuacji kiedy inflacja w 2014 r. przyjęta w ustawie budżetowej wynosiła 2,4 %, a inflacja prognozowana przyjęta w projekcie ustawy budżetowej na 2015 r. wynosi 1,2 %, świadczyć będzie i tak o działaniach oszczędnościowych w zakresie wynagrodzeń (zważywszy na obecny ich niski poziom).

W przypadku „wydatków związanych z funkcjonowaniem organów j.s.t”, na które składają się wydatki planowane w rozdziałach 75022 i 75023 założono podobny procentowo wzrost wydatków jak w przypadku wynagrodzeń.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, przyjmując do wyliczeń odsetek wskaźnik WIBIOR 1M i WIBIOR 3M z pewnym zapasem, czyli 2,60 % WIBOR 1M i 2,66 WIBOR 3M (obecnie wskaźniki te są na nieco niższym poziomie). W 2015 roku nie planuje się zaciągnięcia nowego kredytu długoterminowego. Wysoki poziom zadłużenia gminy powoduje konieczność ograniczania wydatków bieżących, a takimi są m.in. odsetki od kredytów.

Wydatki majątkowe zaplanowano do wysokości środków pozostających do dyspozycji po dokonaniu planowanych spłat kredytów w danym roku budżetowym stosując tą zasadę

w całym okresie objętym prognozą. W 2015 r. przewiduje się realizację inwestycji wykazanych w tabeli nr 3 uchwały budżetowej Gminy Frysztak na 2015 rok.

W ramach przedsięwzięć wieloletnich wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z już zawartych umów, które kończą się w 2015 r. Są to wyłącznie wydatki bieżące. Nie ma natomiast na razie przedsięwzięć będących wydatkami inwestycyjnymi. W przypadku przedsięwzięć bieżących są to przedsięwzięcia dofinansowane z POKL.

### **Przychody.**

W 2015 r. nie planuje się nowych przychodów, w tym nowych kredytów.

### **Rozchody.**

Rozchody z tytułu kredytów przypadających do spłaty w latach 2015 – 2028 przyjęto na podstawie harmonogramów spłat wynikających z umów kredytowych i aneksów, aktualizując je o wcześniejsze spłaty dokonane w 2013 r., kiedy dokonano wcześniejszej spłaty w kwocie 350.000,00 zł zamiast w 2015 r.

W 2015 r. planowane rozchody z tytułu spłat kredytów, wynikające z podpisanych umów, zostały pomniejszone o wcześniejsze spłaty kredytu dokonane w 2013 r. w kwocie 350.000,00 zł - dotyczy kredytu zaciągniętego w banku Millennium S.A. z 2009 r.

### **Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych począwszy od 2014 r. łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat realizacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Frysztak na lata 2015 – 2028 wielkości dochodów, w tym dochodów bieżących i ze sprzedaży majątku, wielkości wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów wraz z odsetkami spełniają w/w relację (kolumny 9.8 i 9.8.1. w WPF).

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*Stanisław Kwiatek*