

UCHWAŁA NR XIV/97/2016
Rady Gminy Frysztak
z dnia 20 stycznia 2016 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2016 - 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 uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Frysztak na lata 2016 - 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 (tekst jednolity Dz.U. z 2015 r. poz. 92), 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,
 - e) usług opiekuńczych do kwoty 270.000,00 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.

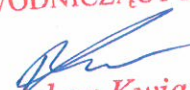
§ 4


Traci moc uchwała Nr IV/23/2015 Rady Gminy Frysztak z dnia 23 stycznia 2015 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2015-2028.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2016 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Stanisław Kwiatek

RADCA PRAWNY

mgr Jerzy Koczot

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do U.R. Nr XIV/97/2016 z dnia 20.01.2016 r.
w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2016 - 2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		1.1	1.1.1		1.1.2		1.1.3	1.1.3.1		1.1.4	1.1.5	1.2	w tym:	
			1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.2	1.1.3		1.1.3.1	1.2.1				1.2.2	
Wykonanie 2013	30 790 970,19	27 673 291,09	2 905 240,00	25 768,57	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			
Wykonanie 2014	29 254 814,52	28 226 780,47	2 972 544,00	24 122,49	3 618 052,19	1 949 867,90	14 331 571,00	6 562 484,60	1 028 034,05	4 212,60	1 023 821,45			
Plan 3 kw. 2015	28 805 976,93	27 860 349,96	3 308 247,00	17 000,00	3 758 391,23	1 782 310,00	14 194 177,00	6 145 273,46	945 626,97	192 151,00	768 475,97			
Wykonanie 2015	28 940 745,37	28 043 158,40	3 328 223,00	34 070,44	3 762 132,44	1 780 157,04	14 257 137,00	6 058 684,26	897 586,97	51 951,00	845 635,97			
2016	29 331 197,81	27 601 867,66	3 551 912,00	21 000,00	4 069 938,80	1 586 270,00	14 617 314,00	5 067 202,86	1 729 330,15	410 000,00	1 277 129,46			
2017	29 138 326,32	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	780 124,19	0,00	780 124,19			
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	30 545 503,94	29 653 558,94	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	32 424 484,18	32 424 484,18	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	32 910 851,44	32 910 851,44	3 550 166,00	15 264,00	4 161 688,00	2 130 962,00	15 679 769,00	6 626 486,00	0,00	0,00	0,00			
2028	33 404 514,03	33 404 514,03	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 ^x	z tego:										Wydatki majątkowe
		w tym:										
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	
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 2013	28 643 940,69	25 264 886,51	0,00	0,00	X	763 201,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 379 054,18
Wykonanie 2014	28 543 792,48	25 898 393,43	0,00	0,00	X	582 834,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 645 399,05
Plan 3 kw. 2015	28 347 492,65	26 215 272,58	0,00	0,00	X	472 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 132 220,07
Wykonanie 2015	28 181 921,90	25 809 775,22	0,00	0,00	X	423 817,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 372 146,68
2016	28 987 669,98	25 663 595,10	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 324 074,88
2017	27 551 540,19	26 260 351,00	0,00	0,00	0,00	418 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 291 189,19
2018	27 666 791,82	26 588 606,00	0,00	0,00	0,00	350 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 078 185,82
2019	28 131 469,82	26 987 435,00	0,00	0,00	0,00	301 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 144 034,82
2020	29 076 136,00	27 392 246,00	0,00	0,00	0,00	254 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 890,00
2021	28 653 897,00	27 803 130,00	0,00	0,00	0,00	209 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 767,00
2022	29 113 964,00	28 220 177,00	0,00	0,00	0,00	180 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	893 787,00
2023	30 053 238,00	28 643 480,00	0,00	0,00	0,00	138 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 409 758,00
2024	30 610 874,24	29 073 132,00	0,00	0,00	0,00	100 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 537 742,24
2025	31 330 759,36	29 509 229,00	0,00	0,00	0,00	67 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 821 530,36
2026	31 871 882,93	29 951 867,00	0,00	0,00	0,00	47 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 015,93
2027	32 358 250,19	30 401 145,00	0,00	0,00	0,00	29 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 957 105,19
2028	32 851 912,79	30 857 162,00	0,00	0,00	0,00	11 346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 994 750,79

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zadaniem służyć x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3]	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
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
Wykonanie 2014	711 022,04	711 291,00	0,00	0,00	402 700,00	0,00	308 591,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	458 484,28	1 101 404,68	0,00	0,00	227 253,92	0,00	874 150,76	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	758 823,47	1 126 404,68	0,00	0,00	252 253,92	0,00	874 150,76	0,00	0,00	0,00
2016	343 527,83	1 243 258,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 243 258,30	0,00	0,00	0,00
2017	1 586 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 586 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 586 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 469 367,94	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	954 848,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	862 332,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	614 545,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	552 601,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	552 601,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	552 601,24	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 oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	5	5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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
						w tym:				
						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	5.2	
5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3							
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 2013	3 821 345,18	3 821 345,18	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	1 509 888,96	1 509 888,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	1 509 888,96	1 509 888,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 586 786,13	1 586 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 586 786,12	1 586 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 586 786,12	1 586 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 586 786,12	1 586 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 469 367,94	1 469 367,94	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
2022	1 435 874,23	1 435 874,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	954 848,50	954 848,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	862 332,58	862 332,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	614 545,46	614 545,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	552 601,25	552 601,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	552 601,25	552 601,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	552 601,24	552 601,24	0,00	0,00	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			8.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8.2 Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	[1-1] - [2-1]	[1-1]+[4-1]+[4-2]-[02-1]-[2-1-20]
Formuła				
Wykonanie 2013	14 951 569,62	0,00	2 408 404,58	2 908 404,58
Wykonanie 2014	14 179 611,63	0,00	2 328 387,04	2 731 087,04
Plan 3 kw. 2015	13 543 123,82	0,00	1 645 077,38	1 872 331,30
Wykonanie 2015	13 543 123,82	0,00	2 233 383,18	2 485 637,10
2016	13 199 595,99	0,00	1 938 272,56	1 938 272,56
2017	11 612 809,86	0,00	2 097 851,13	2 097 851,13
2018	10 026 023,74	0,00	2 194 969,94	2 194 969,94
2019	8 439 237,62	0,00	2 227 893,94	2 227 893,94
2020	6 969 869,68	0,00	2 261 312,94	2 261 312,94
2021	5 525 404,51	0,00	2 295 232,17	2 295 232,17
2022	4 089 530,28	0,00	2 329 661,23	2 329 661,23
2023	3 134 681,78	0,00	2 364 606,50	2 364 606,50
2024	2 272 349,20	0,00	2 400 074,82	2 400 074,82
2025	1 657 803,74	0,00	2 436 075,82	2 436 075,82
2026	1 105 202,49	0,00	2 472 617,18	2 472 617,18
2027	552 601,24	0,00	2 509 706,44	2 509 706,44
2028	0,00	0,00	2 547 352,03	2 547 352,03

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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań							Wskaźnik o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy					
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piętnasty rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)		Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy				
Formuła	$\frac{[(2.1.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}$	$\frac{(2.1.1.1.1) + (2.1.1.1.2) + (2.1.1.1.3) + (2.1.1.1.4) + (2.1.1.1.5) + (2.1.1.1.6) + (2.1.1.1.7) + (2.1.1.1.8) + (2.1.1.1.9) + (2.1.1.1.10) + (2.1.1.1.11) + (2.1.1.1.12) + (2.1.1.1.13) + (2.1.1.1.14) + (2.1.1.1.15) + (2.1.1.1.16) + (2.1.1.1.17) + (2.1.1.1.18) + (2.1.1.1.19) + (2.1.1.1.20)}{(1.1.1) + (1.1.2) + (1.1.3) + (1.1.4) + (1.1.5) + (1.1.6) + (1.1.7) + (1.1.8) + (1.1.9) + (1.1.10) + (1.1.11) + (1.1.12) + (1.1.13) + (1.1.14) + (1.1.15) + (1.1.16) + (1.1.17) + (1.1.18) + (1.1.19) + (1.1.20)}$	14,89%	14,89%	0,00	9,65%	9,6	9,6	9,6	9,6	9,6	9,6	
Wykonanie 2013		14,89%	0,00	0,00	14,89%	9,65%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK
Wykonanie 2014		5,69%	5,69%	0,00	5,69%	7,97%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK
Plan 3 kw. 2015		6,88%	6,88%	0,00	6,88%	6,38%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK
Wykonanie 2015		6,68%	6,68%	0,00	6,68%	7,90%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK
2016		6,94%	6,94%	0,00	6,94%	8,01%	0,00%	8,00%	8,01%	8,01%	8,51%	8,51%	TAK
2017		6,88%	6,88%	0,00	6,88%	7,20%	0,00%	7,45%	7,20%	7,45%	7,96%	7,96%	TAK
2018		6,62%	6,62%	0,00	6,62%	7,50%	0,00%	7,20%	7,50%	7,20%	7,70%	7,70%	TAK
2019		6,35%	6,35%	0,00	6,35%	7,50%	0,00%	7,57%	7,50%	7,57%	7,70%	7,70%	TAK
2020		5,64%	5,64%	0,00	5,64%	7,40%	0,00	7,40%	7,40%	7,40%	7,40%	7,40%	TAK
2021		5,49%	5,49%	0,00	5,49%	7,63%	0,00	7,47%	7,63%	7,47%	7,47%	7,47%	TAK
2022		5,29%	5,29%	0,00	5,29%	7,63%	0,00	7,51%	7,63%	7,51%	7,51%	7,51%	TAK
2023		3,53%	3,53%	0,00	3,53%	7,63%	0,00	7,55%	7,63%	7,55%	7,55%	7,55%	TAK
2024		3,06%	3,06%	0,00	3,06%	7,63%	0,00	7,63%	7,63%	7,63%	7,63%	7,63%	TAK
2025		2,14%	2,14%	0,00	2,14%	7,63%	0,00	7,63%	7,63%	7,63%	7,63%	7,63%	TAK
2026		1,85%	1,85%	0,00	1,85%	7,63%	0,00	7,63%	7,63%	7,63%	7,63%	7,63%	TAK
2027		1,77%	1,77%	0,00	1,77%	7,63%	0,00	7,63%	7,63%	7,63%	7,63%	7,63%	TAK
2028		1,69%	1,69%	0,00	1,69%	7,63%	0,00	7,63%	7,63%	7,63%	7,63%	7,63%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wyodrębnienia i składowanie od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy [11.3.1] + [11.3.2]	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła										
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	3 352 963,88	26 090,30	26 090,30
Wykonanie 2014	0,00	370 007,60	12 952 089,44	2 124 073,79	820 191,59	648 521,06	171 670,53	495 500,00	2 098 625,19	51 273,86
Plan 3 kw. 2015	0,00	408 484,28	13 280 388,18	2 315 353,57	330 209,60	280 994,97	49 214,63	0,00	2 193 203,55	28 016,52
Wykonanie 2015	0,00	408 484,28	13 262 414,44	2 468 162,65	330 209,60	280 994,97	49 214,63	0,00	2 193 203,55	28 016,52
2016	343 527,83	343 527,83	13 544 477,93	2 138 397,00	295 564,85	0,00	295 564,85	0,00	3 117 364,64	0,00
2017	1 586 786,13	1 586 786,13	13 729 728,83	2 159 780,97	1 051 298,85	0,00	1 051 298,85	0,00	1 291 189,19	0,00
2018	1 586 786,12	1 586 786,12	13 867 026,12	2 181 378,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1 078 185,82	0,00
2019	1 586 786,12	1 586 786,12	14 005 696,38	2 203 192,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 144 034,82	0,00
2020	1 469 367,94	1 469 367,94	14 145 753,34	2 225 224,49	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 890,00	0,00
2021	1 444 465,17	1 444 465,17	14 287 210,88	2 247 476,74	0,00	0,00	0,00	0,00	850 767,00	0,00
2022	1 435 874,23	1 435 874,23	14 430 082,98	2 269 951,51	0,00	0,00	0,00	0,00	893 787,00	0,00
2023	954 848,50	954 848,50	14 574 383,81	2 292 651,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 409 758,00	0,00
2024	862 332,58	862 332,58	14 720 127,65	2 315 577,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1 537 742,24	0,00
2025	614 545,46	614 545,46	14 867 328,93	2 338 733,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1 821 530,36	0,00
2026	552 601,25	552 601,25	15 016 002,22	2 362 120,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 015,93	0,00
2027	552 601,25	552 601,25	15 166 162,24	2 385 741,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1 957 105,19	0,00
2028	552 601,24	552 601,24	15 317 823,86	2 409 599,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1 994 750,79	0,00

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 75017 do 75023).
- 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
- 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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Lp	12.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Formuła										
Wykonanie 2013	452 566,91	436 579,99	2 129 715,10	1 763 051,70	1 763 051,70	469 049,99	434 933,21	469 049,99		
Wykonanie 2014	570 737,90	570 737,90	182 089,91	182 089,91	182 089,91	648 521,06	570 737,90	648 521,06		
Plan 3 kw. 2015	225 998,48	225 998,48	190 949,63	190 949,63	190 949,63	274 682,73	274 682,73	274 682,73		
Wykonanie 2015	225 998,48	225 998,48	190 949,63	190 949,63	190 949,63	274 682,73	274 682,73	274 682,73		
2016	0,00	0,00	1 219 970,02	1 219 970,02	1 219 970,02	0,00	0,00	0,00		
2017	0,00	0,00	780 124,19	780 124,19	780 124,19	0,00	0,00	0,00		
2018	0,00	0,00	470 002,00	470 002,00	470 002,00	0,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	502 927,00	502 927,00	502 927,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	891 945,00	891 945,00	891 945,00	0,00	0,00	0,00		
2021	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		
2023	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		
2025	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		
2027	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		

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 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	Wydaki 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:		Wydaki 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	Wydaki 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:		Wydaki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i 15)	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:	
		12.4.1	12.4.2			12.5.1	12.6.1		12.7.1				
Formula	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	340 537,14	182 089,91	340 537,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	336 359,47	190 949,63	336 359,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	336 359,47	190 949,63	336 359,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 867 447,71	1 219 970,02	1 867 447,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 051 298,85	780 124,19	1 051 298,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	940 004,00	470 002,00	940 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 005 853,00	502 927,00	1 005 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 683 890,00	891 945,00	1 683 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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 zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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. z 2013 r. poz. 217, 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 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										
Formuła										
Wykonanie 2013	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
Plan 3 kw. 2015	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	3 821 345,18	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
Plan 3 kw. 2015	1 509 888,96	749,61	749,61	749,61	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 509 888,96	749,61	749,61	749,61	0,00	0,00	0,00
2016	1 586 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 586 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 586 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 586 786,12	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	954 848,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	862 332,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	614 545,46	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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm.). Automatycznie wyliczenia 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, określającej 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

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

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XIV/97/2016 Rady Gminy Frysztak z dnia 20.01.2016 r.
w sprawie dokonania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Frysztak na lata 2016-2028

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub	Okres realizacji		Łączne nakłady	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Przedsięwzięcia ogółem				1 346 863,70	295 564,85	1 051 298,85	0,00	1 346 863,70
I.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.b	- wydatki majątkowe				1 346 863,70	295 564,85	1 051 298,85	0,00	1 346 863,70
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.), z tego:				1 346 863,70	295 564,85	1 051 298,85	0,00	1 346 863,70
1.1.1.	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	- wydatki majątkowe				1 346 863,70	295 564,85	1 051 298,85	0,00	1 346 863,70
1.1.2.1.	1. Nazwa: "Rozwój kształcenia w Zespole Szkół im. Jana Pawła II w Stepinie poprzez rozbudowę sali gimnastycznej i powstanie laboratorium odnawialnych źródeł energii w pracowni przyrodniczej". Cel: Stworzenie trwałej i nowoczesnej placówki edukacyjnej umożliwiającej równy dostęp dzieci i młodzieży do wysokiej jakości oferty edukacyjnej	Urząd Gminy Frysztak	2016	2017	1 346 863,70	295 564,85	1 051 298,85	0,00	1 346 863,70
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
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.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 BADA

Stanisław Kwiatek

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Frysztak na lata 2016 - 2028.

Zgodnie z art. 226 ust 1 i ust 2 ustawy o finansach publicznych dla każdego roku objętego prognozą określono:

- 1) prognozę dochodów z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych (w tym, z wyszczególnieniem pochodzących ze sprzedaży majątku);
- 2) prognozę wydatków w podziale na bieżące i majątkowe. W ramach wydatków bieżących wyodrębnione zostały wydatki na obsługę długu, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy. Wśród wydatków majątkowych wyszczególnione zostały wydatki danego roku na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie;
- 3) wynik budżetu, rozumiany jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami budżetu w każdym kolejnym roku objętym prognozą. W całym okresie objętym prognozą przyjęto dodatni wynik finansowy, stanowiący nadwyżkę budżetową, która jest przeznaczana na spłatę zadłużenia;
- 4) przychody i rozchody budżetu gminy z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia (dotyczy tylko 2016 r.);
- 5) kwotę długu gminy oraz relację, o której mowa w art. 243 i sposób sfinansowania spłaty długu. Dla każdego roku objętego prognozą został określony sposób sfinansowania długu, w powiązaniu z prognozowaną kwotą rozchodów budżetu. Źródłem spłaty długu są występujące w kolejnych latach nadwyżki budżetu, a w roku 2016 również zobowiązanie zaciągnięte na ten cel. Źródła spłaty długu są zgodne z prognozami planowanych nadwyżek, przychodów i rozchodów budżetu.

Dochody:

Założono, że dochody bieżące wykazane w WPF-ie po spadku o -1,57 % w 2016 r. w stosunku do przewidywanego wykonania w 2015 r. spowodowanym wartościami przyjętymi w uchwale budżetowej na 2016 r., początkowo wzrosną o 2,74 % w 2017 r. w stosunku do 2016 r. (a w stosunku do 2015 r. o 1,12 %), 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	2,00%	wg wykonania dochodów bieżących na 2014 r. w stosunku do wykonania dochodów bieżących w 2013 r.

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
3	2015/2014	-0,65%	Zmiana (zmniejszenie) dochodów bieżących w 2015 r. w stosunku do roku 2014 o -0,65 % wynika m.in. z wysokiego wykonania dochodów podatkowych w 2014 r. w dużej mierze w wyniku podjętych czynności windykacyjnych, np. wykonanie dochodów podatkowych od osób prawnych w rozdziale 75615 wyniosło 101,77% planu, a od osób fizycznych w rozdziale 75616 wyniosło 116,43%.
4	2016/2015	-1,57%	Zmiana (zmniejszenie) dochodów bieżących wyrażona w % wynika m.in. z tego, że 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 na zadania zlecone i własne.
5	2017/2016	2,74%	Wzrost dochodów bieżących w 2017 r. mierzony w stosunku do 2016 r. wyniesie 2,74%, natomiast w stosunku do przewidywanego wykonania 2015 r. dochody bieżące wzrosną tylko o 1,12%.
6	2018/2017	1,50%	Założono niewielki, stały wzrost o 1,5 % - wartości wykazane w wierszach dotyczących lat 2017 - 2028 są zgodne z wartościami z wieloletniej prognozy finansowej, która obowiązywała w 2015 r.
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 2016 r. wykazano dochody z funduszy unijnych z tytułu 3 wniosków o dofinansowanie projektów:

- 1) „Modernizacja (przebudowa) dróg w miejscowości Frysztak (ul. Gołębiowskiego, ul. Samolewicza i ul. Parkowa)”- kwota dofinansowania 677.769,00 zł, co stanowi 63,63 % kosztów kwalifikowanych,
- 2) „Modernizacja (przebudowa) drogi gminnej Nr 112159R w miejscowości Gogołów, w km 7+320:8+280” – kwota dofinansowania 322.419,00 zł, co stanowi 63,63 % kosztów kwalifikowanych,
- 3) „Rozwój kształcenia w Zespole Szkół im. Jana Pawła II w Stępinie poprzez rozbudowę sali gimnastycznej i powstanie laboratorium odnawialnych źródeł energii w pracowni przyrodniczej, etap I” - kwota dofinansowania 219.782,02 zł, co stanowi 74,36 % kosztów kwalifikowanych,

oraz refundację wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2015 r., którą Gmina powinna otrzymać w 2016 r. w formie dotacji celowej z budżetu państwa na zadania inwestycyjne w kwocie 99.360,13 zł, a ponadto założono dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 410.000,00 zł, z tytułu sprzedaży mieszkań w budynku byłej szkoły podstawowej w Gliniku Średnim.

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 po roku 2016 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, stanu dróg gminnych, ale nie tylko. Wtedy na pewno trzeba będzie zaciągać nowe kredyty na tzw. wkład własny. W przypadku zaangażowania kredytu w realizację projektów dofinansowanych z funduszy unijnych powinny wzrosnąć zarówno dochody jak i wydatki majątkowe, w uproszczeniu można przyjąć proporcję: od 60% do 85 % dochody, 100 % wydatki.

Analizując dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej łatwo zauważyć spadki wartości w zakresie budżetu na rok 2016 w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2015. W związku z tym sporządzone zostało w poniższych tabelach porównanie wartości przyjmowanych w uchwałach budżetowych w okresie ostatnich 3 lat na początku roku z ich wykonaniem na końcu roku.

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015 (plan na 30.09.)	Średni wzrost kwotowo i w % z 3 lat
1)	dochody bieżące planowane na 01.01. wg uchwały budżetowej	27 141 465,05	27 253 685,77	26 617 322,34	
2)	dochody bieżące wykonane na 31.12.	27 673 291,09	28 226 780,47	27 860 349,96	
	różnica w kwocie	531 826,04	973 094,70	1 243 027,62	915 982,79
	różnica w %	1,96%	3,57%	4,67%	3,40%

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015 (plan na 30.09.)	Średni wzrost kwotowo i w % z 3 lat
1)	wydatki bieżące planowane na 01.01. wg uchwały budżetowej	25 073 467,05	25 406 999,61	24 749 091,34	
2)	wydatki bieżące wykonane na 31.12.	25 264 886,51	25 898 393,43	26 215 272,58	
	różnica w kwocie	191 419,46	491 393,82	1 466 181,24	716 331,51
	różnica w %	0,76%	1,93%	5,92%	2,87%

Zestawienie to pozwala zobaczyć różnice między wielkościami przyjmowanymi w projektach uchwał budżetowych, a ich późniejszym faktycznym wykonaniem po uwzględnieniu zwiększeń występujących w ciągu roku. W związku z tym, że algorytm służący do wyliczenia tzw. wskaźników spłaty zadłużenia z art. 243 uofp, bazuje na średniej z 3 lat takich elementów jak dochody bieżące powiększone o dochody ze sprzedaży mienia minus wydatki bieżące do dochodów ogółem, zasadnym jest twierdzenie, że i w ciągu 2016 r. dochody bieżące wzrosną średnio o 3,40 % (915.982,79 zł), a wydatki bieżące o 2,87 % (716.331,51

zł) i dopiero po tym wzroście wieloletnia prognoza finansowa w zakresie wskaźników spłaty będzie realistyczna w pełnym tego słowa znaczeniu.

Wydatki:

Wykonanie wydatków bieżących w 2013 r. było niższe w stosunku do 2012 r. o -0,08%, wydatki bieżące wykonane w 2014 r. wzrosły o 2,51 % w stosunku do wykonanych w 2013 r., przewidywane wykonanie wydatków bieżących na 31.12.2015 r. jest wyższe od wykonania w 2014 r. o 0,44 %, następnie zaplanowano spadek o -1,34 %, w 2016 r., wzrost o 2,33 % w 2017 r., o 1,25 % w 2018 r. oraz w latach 2019 – 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	2,51%	wg wykonania wydatków bieżących na 2014 r. w stosunku do wykonania wydatków bieżących w 2013 r.
3	2015/2014	0,44%	wg wykonania wydatków bieżących na 31.12.2015 r. w stosunku do wykonania wydatków bieżących w 2014 r.
4	2016/2015	-1,34%	1) spadek wydatków bieżących w 2016 w stosunku do 2015 o -1,34 %, podczas gdy w stosunku do 2014 jest spadek o -0,91 % wynika z tego, że budżet uchwalony na początku roku nie uwzględnia potencjalnych wydatków bieżących, o które jest zwiększany w ciągu roku budżetowego, np. z tytułu zwiększania dotacji celowych z budżetu państwa, 2) w 2016 r. założono zmniejszenie wydatków bieżących na obsługę 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),
5	2017/2016	2,33%	Wartości wykazane w wierszach dotyczących lat 2016 - 2028 są w większości zgodne z wartościami z wieloletniej prognozy finansowej, która obowiązywała w 2015 r. z wyjątkiem wydatków na obsługę długu, które zostały przeliczone w związku ze zmianami spłat, wynikającymi z podjętych uchwał i podpisanych aneksów do umów kredytowych oraz w związku z nowym kredytem zaciąganym w 2016 r. Od 2019 do 2028 r. przyjęto co roku stałe wzrosty w stosunku do roku wcześniejszego na poziomie 1,5 %.
6	2018/2017	1,25%	
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%	

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
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 2016 r. o 1,99 % w stosunku do 2015 r., w 2017 r. o 1,37 % w stosunku do 2016 r. a następnie w latach 2018 – 2028 o 1,00 %. Dla porównania inflacja w 2015 r. przyjęta w ustawie budżetowej wynosiła 1,2 %, a inflacja prognozowana przyjęta w projekcie ustawy budżetowej na 2016 r. wynosi 1,7 %. Świadczy to o działaniach oszczędnościowych w zakresie wynagrodzeń, zważywszy na obecny ich niski poziom spowodowany wcześniejszym kilkuletnim brakiem podwyżek.

W przypadku „wydatków związanych z funkcjonowaniem organów j.s.t”, na które składają się wydatki planowane w dziale 750 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.

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 2016 r. przewiduje się realizację inwestycji wykazanych w tabeli nr 3 uchwały budżetowej Gminy Frysztak na 2016 rok.

W ramach przedsięwzięć wieloletnich wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano jedno przedsięwzięcie pn. „Rozwój kształcenia w Zespole Szkół im. Jana Pawła II w Stępinie poprzez rozbudowę sali gimnastycznej i powstanie laboratorium odnawialnych źródeł energii w pracowni przyrodniczej”, które gmina zamierza zrealizować w 2 etapach, tj. w 2016 i 2017 r., pod warunkiem uzyskania dofinansowania z funduszy unijnych na podstawie składanego wniosku. Łączne nakłady na to przedsięwzięcie wyniosą 1.346.863,70 zł, z tego kwota dofinansowania 999.906,21 zł.

Przychody.

W 2016 r. planowany jest nowy kredyt w kwocie 1.243.258,30 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, którego spłata została zaplanowana na lata 2026-2028 przy ponoszeniu co roku kosztów jego obsługi. Natomiast w latach 2017-2028 nie zaplanowano nowych kredytów.

Rozchody.

W związku z podjęciem 30.10.2015 r. przez Radę Gminy uchwał:

- 1) Nr XI/69/2015 zmieniającej uchwałę Nr XXII/174/2012 Rady Gminy Frysztak z dnia 26 września 2012 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego,
- 2) Nr XI/70/2015 zmieniającej uchwałę Nr XXVIII/213/2013 Rady Gminy Frysztak z dnia 28 lutego 2013 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego,

i po podpisaniu aneksów do umów kredytowych z 2012 i 2013 r., modyfikacji uległa prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2028, która polega na przesunięciu spłat rat kredytowych z 2016 r. 100.000,00 zł, z 2017 r. 100.000,00 zł, z 2018 r. 138.181,82 zł i z 2019 r. 138.181,82 zł, na 2025 r. w łącznej kwocie 476.363,64 zł.

Pozostałe rozchody z tytułu kredytów przypadających do spłaty w latach 2016 – 2028 przyjęto na podstawie harmonogramów spłat wynikających z umów kredytowych i aneksów oraz w związku z zaplanowanym w projekcie uchwały budżetowej na 2016 r. nowym kredytem w kwocie 1.243.258,30 zł, zwiększone zostały rozchody w latach 2026 – 2028, gdyż przyjęto, że będzie on spłacany w ostatnich 3 latach prognozy.

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

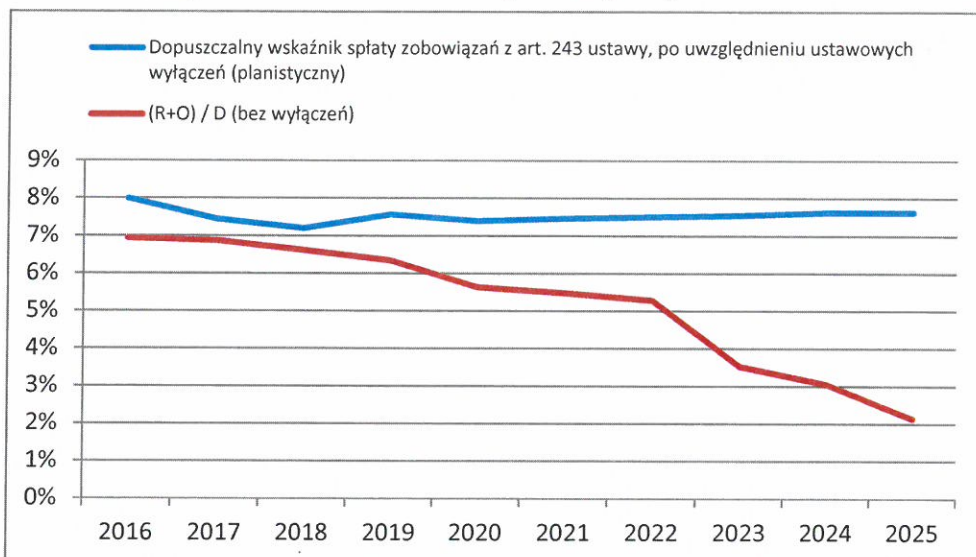
Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat realizacji 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 2016 – 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 9.7 i 9.7.1. w WPF).

PRZEWODNICZĄCY RADY


Stanisław Kwiatek

Rysunek z wskaźnikiem planistycznym



Rysunek z wskaźnikiem wg wykonania

