

UCHWAŁA NR IV/35/2019
Rady Gminy Frysztak
z dnia 30 stycznia 2019 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2019 - 2035

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 2017 poz. 2077 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Frysztak na lata 2019 - 2035, 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. Objaśnienia 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, zawieranych na czas określony w zakresie:

- 1) odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych do kwoty 850.000,00 zł (1 rok),
- 2) dostaw gazu z sieci gazowej do kwoty 700.000,00 zł (2 lata),
- 3) zimowego utrzymania dróg do kwoty 200.000,00 zł (1 rok),
- 4) dowożenia dzieci do szkół do kwoty 300.000,00 zł (1 rok),
- 5) dożywiania dzieci do kwoty 100.000,00 zł (1 rok),
- 6) usług opiekuńczych do kwoty 160.000,00 zł (1 rok),
- 7) zakup usług prawnych do kwoty 100.000,00 zł (2 lata).

§ 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, zawieranych na czas określony w zakresie dostaw gazu z sieci gazowej do kwoty 550.000,00 zł (2 lata),

§ 4

Traci moc uchwała Nr XXXIX/317/2018 Rady Gminy Frysztak z dnia 29 stycznia 2018 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2018-2033.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jacek Król
Jacek Król

30
RADCA PRAWNY
mgr Jerzy Koczot

YDAR YDASDINOWE

1968 K101

1968 K101

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Frysztak Nr IV/35/2019 z dnia 30.01.2019 r.
w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2019 - 2035

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	1.2.1	1.2.2
			Docho- dy bieżące ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody ^x majątkowe	ze sprzedaży majątku ^x	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						
Formula	[1..1]+[1.2]																
Wykonanie 2016	36 618 012,37	35 263 662,69	3 621 868,00	28 521,97	3 422 587,85	1 801 279,91	14 482 550,00	12 682 497,73	1 354 349,68	90 332,62	1 264 017,06						
Wykonanie 2017	42 801 315,11	38 298 773,95	4 172 221,00	30 175,96	3 672 596,49	1 719 016,63	14 959 408,00	14 340 373,59	4 502 541,16	8 280,04	4 494 261,12						
Plan 3 kw. 2018	50 294 284,24	39 337 054,92	4 445 312,00	21 000,00	3 875 886,00	1 729 000,00	15 495 705,00	12 809 395,76	10 957 229,32	0,00	10 957 229,32						
Wykonanie 2018	50 555 662,85	39 768 818,53	4 445 312,00	21 000,00	3 875 886,00	1 729 000,00	15 495 705,00	12 809 395,76	10 786 844,32	0,00	10 786 844,32						
2019	42 387 528,49	39 103 455,68	5 212 159,00	21 000,00	4 015 612,80	1 729 000,00	15 976 582,00	12 598 366,29	3 284 072,81	0,00	3 284 072,81						
2020	41 917 398,38	40 025 453,38	5 290 341,39	21 315,00	4 075 846,99	1 754 935,00	16 216 230,73	13 001 536,70	1 891 945,00	0,00	1 891 945,00						
2021	41 625 835,18	40 625 835,18	5 369 696,51	21 634,73	4 136 984,69	1 781 259,03	16 459 474,19	13 196 559,75	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00						
2022	41 235 222,71	41 235 222,71	5 450 241,96	21 959,25	4 199 039,46	1 807 977,92	16 706 366,30	13 394 508,15	0,00	0,00	0,00						
2023	41 853 751,05	41 853 751,05	5 531 995,59	22 288,64	4 282 025,05	1 835 097,59	16 956 961,79	13 595 425,77	0,00	0,00	0,00						
2024	42 481 557,32	42 481 557,32	5 614 975,52	22 622,97	4 325 955,43	1 862 624,05	17 211 316,22	13 799 357,16	0,00	0,00	0,00						
2025	43 118 780,68	43 118 780,68	5 699 200,15	22 962,31	4 390 844,76	1 890 563,41	17 469 485,96	14 006 347,52	0,00	0,00	0,00						
2026	43 765 562,39	43 765 562,39	5 784 688,15	23 306,74	4 456 707,43	1 918 921,86	17 731 528,25	14 216 442,73	0,00	0,00	0,00						
2027	44 422 045,82	44 422 045,82	5 871 458,47	23 656,34	4 523 558,04	1 947 705,69	17 997 501,17	14 429 689,37	0,00	0,00	0,00						
2028	45 088 376,51	45 088 376,51	5 959 530,35	24 011,19	4 591 411,41	1 976 921,28	18 267 463,69	14 646 134,71	0,00	0,00	0,00						
2029	45 764 702,16	45 764 702,16	6 048 923,31	24 371,36	4 660 282,58	2 006 575,10	18 541 475,65	14 885 826,73	0,00	0,00	0,00						
2030	46 451 172,69	46 451 172,69	6 139 657,16	24 736,93	4 730 186,82	2 036 673,73	18 819 597,78	15 088 814,13	0,00	0,00	0,00						
2031	47 147 940,28	47 147 940,28	6 231 752,02	25 107,98	4 801 139,62	2 067 223,84	19 101 891,75	15 315 146,34	0,00	0,00	0,00						
2032	47 855 159,38	47 855 159,38	6 325 228,30	25 484,60	4 873 156,71	2 098 232,20	19 388 420,13	15 544 873,54	0,00	0,00	0,00						
2033	48 572 986,77	48 572 986,77	6 420 106,72	25 866,87	4 946 254,06	2 129 705,68	19 679 246,43	15 778 046,64	0,00	0,00	0,00						
2034	49 301 581,58	49 301 581,58	6 516 408,32	26 254,87	5 020 447,87	2 161 651,27	19 974 435,13	16 014 717,34	0,00	0,00	0,00						
2035	50 041 105,30	50 041 105,30	6 614 154,44	26 648,69	5 095 754,59	2 194 076,04	20 274 051,66	16 254 938,10	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 ^x
		2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	
									z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy		
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			
Wykonanie 2016	36 548 266,74	33 022 173,65	0,00	0,00	0,00	408 803,40	408 803,40	0,00	0,00	0,00	3 526 093,09	
Wykonanie 2017	44 112 037,23	34 897 260,06	0,00	0,00	0,00	428 094,27	416 594,27	0,00	0,00	0,00	9 214 777,17	
Plan 3 kw. 2018	55 317 480,88	37 660 781,00	0,00	0,00	0,00	580 008,00	559 608,00	0,00	0,00	0,00	17 656 698,88	
Wykonanie 2018	55 378 859,49	38 055 216,19	0,00	0,00	0,00	580 008,00	559 608,00	0,00	0,00	0,00	17 323 643,30	
2019	43 939 607,59	37 386 311,57	0,00	0,00	0,00	644 700,00	644 700,00	0,00	0,00	0,00	6 553 296,02	
2020	40 548 030,40	37 187 602,39	0,00	0,00	0,00	625 907,00	625 907,00	0,00	0,00	0,00	3 360 428,01	
2021	40 389 961,01	37 559 478,42	0,00	0,00	0,00	584 598,00	584 598,00	0,00	0,00	0,00	2 830 482,59	
2022	39 840 757,48	38 028 971,90	0,00	0,00	0,00	577 477,00	577 477,00	0,00	0,00	0,00	1 811 785,58	
2023	40 533 902,55	38 599 406,47	0,00	0,00	0,00	563 643,00	563 643,00	0,00	0,00	0,00	1 934 496,08	
2024	41 109 224,74	39 178 397,57	0,00	0,00	0,00	513 542,00	513 542,00	0,00	0,00	0,00	1 930 827,17	
2025	41 744 235,22	39 766 073,53	0,00	0,00	0,00	465 161,00	465 161,00	0,00	0,00	0,00	1 978 161,69	
2026	42 476 238,80	40 362 564,64	0,00	0,00	0,00	421 573,00	421 573,00	0,00	0,00	0,00	2 113 674,16	
2027	43 132 722,23	40 968 003,11	0,00	0,00	0,00	379 978,00	379 978,00	0,00	0,00	0,00	2 164 719,12	
2028	43 761 052,95	41 582 523,15	0,00	0,00	0,00	338 382,00	338 382,00	0,00	0,00	0,00	2 178 529,80	
2029	44 464 702,16	42 206 261,00	0,00	0,00	0,00	303 380,00	303 380,00	0,00	0,00	0,00	2 258 441,16	
2030	45 151 172,69	42 839 354,92	0,00	0,00	0,00	261 580,00	261 580,00	0,00	0,00	0,00	2 311 817,77	
2031	45 847 940,28	43 481 945,24	0,00	0,00	0,00	219 780,00	219 780,00	0,00	0,00	0,00	2 365 995,04	
2032	46 555 159,38	44 134 174,42	0,00	0,00	0,00	202 580,00	202 580,00	0,00	0,00	0,00	2 420 984,96	
2033	47 272 986,77	44 796 187,03	0,00	0,00	0,00	156 250,00	156 250,00	0,00	0,00	0,00	2 476 798,74	
2034	48 207 148,97	45 468 129,84	0,00	0,00	0,00	92 700,00	92 700,00	0,00	0,00	0,00	2 739 019,13	
2035	48 946 672,69	46 150 151,79	0,00	0,00	0,00	46 350,00	46 350,00	0,00	0,00	0,00	2 796 520,90	

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

Lp	3	4	4.1	z tego:		4.3	4.4	4.4.1
				w tym:	w tym:			
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	69 745,63	2 291 565,62	0,00	564 234,32	0,00	1 727 331,30	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 310 722,12	4 560 600,00	0,00	772 600,00	772 600,00	3 788 000,00	1 777 307,87	0,00
Plan 3 kw. 2018	-5 023 196,64	6 609 982,76	0,00	1 024 982,76	1 024 982,76	5 585 000,00	3 998 213,88	0,00
Wykonanie 2018	-4 823 196,64	6 619 368,15	0,00	1 034 368,15	1 024 982,76	5 585 000,00	0,00	0,00
2019	-1 552 079,10	2 938 865,22	0,00	0,00	0,00	2 938 865,22	1 552 079,10	0,00
2020	1 369 367,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 235 874,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 394 465,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 319 848,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 372 332,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 374 545,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 289 323,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 289 323,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 327 323,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 094 432,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 094 432,61	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 budżetu x	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	
				5	5.1	w tym:			
						5.1.1	z tego:		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.] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 6) x			
Wykonanie 2016	1 586 786,13	1 586 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	2 010 692,13	2 010 692,13	223 906,00	223 906,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2018	1 586 786,12	1 586 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	1 936 786,12	1 936 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	1 386 786,12	1 386 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 369 367,98	1 369 367,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 235 874,17	1 235 874,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 394 465,23	1 394 465,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 319 848,50	1 319 848,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 372 332,58	1 372 332,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 374 545,46	1 374 545,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 289 323,59	1 289 323,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 289 323,59	1 289 323,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 327 323,56	1 327 323,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	1 094 432,61	1 094 432,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	1 094 432,61	1 094 432,61	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 [1.1] - [2.1]	8.2 [1.1]+[4.1]+[4.2]-[2.1]-[2.2]
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1]+[4.1]+[4.2]-[2.1]-[2.2]
Wykonanie 2016	13 693 609,51	0,00	2 241 489,04	2 805 723,36
Wykonanie 2017	15 463 159,96	0,00	3 401 513,89	4 174 113,89
Plan 3 kw. 2018	19 459 190,78	0,00	1 676 273,92	2 701 256,68
Wykonanie 2018	19 109 190,78	0,00	1 713 602,34	2 747 970,49
2019	20 661 269,88	0,00	1 717 144,11	1 717 144,11
2020	19 291 901,90	0,00	2 837 850,99	2 837 850,99
2021	18 056 027,73	0,00	3 066 356,76	3 066 356,76
2022	16 661 662,50	0,00	3 206 250,81	3 206 250,81
2023	15 341 714,00	0,00	3 254 344,58	3 254 344,58
2024	13 969 381,42	0,00	3 303 159,75	3 303 159,75
2025	12 594 835,96	0,00	3 352 707,15	3 352 707,15
2026	11 305 512,37	0,00	3 402 997,75	3 402 997,75
2027	10 016 188,78	0,00	3 454 042,71	3 454 042,71
2028	8 688 865,22	0,00	3 505 853,36	3 505 853,36
2029	7 388 865,22	0,00	3 558 441,16	3 558 441,16
2030	6 088 865,22	0,00	3 611 817,77	3 611 817,77
2031	4 788 865,22	0,00	3 665 995,04	3 665 995,04
2032	3 488 865,22	0,00	3 720 984,96	3 720 984,96
2033	2 188 865,22	0,00	3 776 799,74	3 776 799,74
2034	1 094 432,61	0,00	3 833 451,74	3 833 451,74
2035	0,00	0,00	3 890 953,51	3 890 953,51

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

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	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	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	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	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	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	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	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	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	
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1		
$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.2) + (2.1.3.3) + (2.1.3.4) + (2.1.3.5) + (2.1.3.6) + (2.1.3.7) + (2.1.3.8) + (2.1.3.9) + (2.1.3.10) + (2.1.3.11) + (2.1.3.12) + (2.1.3.13) + (2.1.3.14) + (2.1.3.15) + (2.1.3.16) + (2.1.3.17) + (2.1.3.18) + (2.1.3.19) + (2.1.3.20) + (2.1.3.21) + (2.1.3.22) + (2.1.3.23) + (2.1.3.24) + (2.1.3.25) + (2.1.3.26) + (2.1.3.27) + (2.1.3.28) + (2.1.3.29) + (2.1.3.30) + (2.1.3.31) + (2.1.3.32) + (2.1.3.33) + (2.1.3.34) + (2.1.3.35) + (2.1.3.36) + (2.1.3.37) + (2.1.3.38) + (2.1.3.39) + (2.1.3.40) + (2.1.3.41) + (2.1.3.42) + (2.1.3.43) + (2.1.3.44) + (2.1.3.45) + (2.1.3.46) + (2.1.3.47) + (2.1.3.48) + (2.1.3.49) + (2.1.3.50) + (2.1.3.51) + (2.1.3.52) + (2.1.3.53) + (2.1.3.54) + (2.1.3.55) + (2.1.3.56) + (2.1.3.57) + (2.1.3.58) + (2.1.3.59) + (2.1.3.60) + (2.1.3.61) + (2.1.3.62) + (2.1.3.63) + (2.1.3.64) + (2.1.3.65) + (2.1.3.66) + (2.1.3.67) + (2.1.3.68) + (2.1.3.69) + (2.1.3.70) + (2.1.3.71) + (2.1.3.72) + (2.1.3.73) + (2.1.3.74) + (2.1.3.75) + (2.1.3.76) + (2.1.3.77) + (2.1.3.78) + (2.1.3.79) + (2.1.3.80) + (2.1.3.81) + (2.1.3.82) + (2.1.3.83) + (2.1.3.84) + (2.1.3.85) + (2.1.3.86) + (2.1.3.87) + (2.1.3.88) + (2.1.3.89) + (2.1.3.90) + (2.1.3.91) + (2.1.3.92) + (2.1.3.93) + (2.1.3.94) + (2.1.3.95) + (2.1.3.96) + (2.1.3.97) + (2.1.3.98) + (2.1.3.99) + (2.1.3.100)$	$(1.1) - (1.5.1.1) + (1.2.1) - (2.1.2) - (1.2.1) + (1.5.2) / (1) - (1.5.1.1)$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]	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	
Wykonanie 2016	5,45%	5,45%	5,45%	6,37%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	[9.6.1] - [9.4]	TAK
Wykonanie 2017	5,67%	5,15%	0,00	7,97%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	[9.6] - [9.4]	TAK
Plan 3 kw. 2018	4,27%	4,27%	0,00	3,33%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2018	4,94%	4,94%	0,00	3,39%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK	TAK
2019	4,79%	4,79%	0,00	4,05%	5,89%	5,91%	TAK	TAK	TAK	TAK
2020	4,76%	4,76%	0,00	6,77%	5,12%	5,14%	TAK	TAK	TAK	TAK
2021	4,37%	4,37%	0,00	7,37%	4,72%	4,74%	TAK	TAK	TAK	TAK
2022	4,78%	4,78%	0,00	7,78%	6,06%	6,06%	TAK	TAK	TAK	TAK
2023	4,50%	4,50%	0,00	7,78%	7,31%	7,31%	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	4,44%	4,44%	0,00	7,78%	7,64%	7,64%	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	4,27%	4,27%	0,00	7,78%	7,78%	7,78%	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	3,91%	3,91%	0,00	7,78%	7,78%	7,78%	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	3,76%	3,76%	0,00	7,78%	7,78%	7,78%	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	3,69%	3,69%	0,00	7,78%	7,78%	7,78%	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	3,50%	3,50%	0,00	7,78%	7,78%	7,78%	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	3,36%	3,36%	0,00	7,78%	7,78%	7,78%	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	3,22%	3,22%	0,00	7,78%	7,78%	7,78%	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	3,14%	3,14%	0,00	7,78%	7,78%	7,78%	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	3,00%	3,00%	0,00	7,78%	7,78%	7,78%	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	2,41%	2,41%	0,00	7,78%	7,78%	7,78%	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	2,28%	2,28%	0,00	7,78%	7,78%	7,78%	TAK	TAK	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki 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 2016	0,00	0,00	13 438 233,96	2 138 397,00	305 564,85	0,00	305 564,85	150 000,00	3 376 093,09	280 892,05
Wykonanie 2017	0,00	0,00	13 375 849,10	2 159 780,97	7 156 850,00	63 142,87	7 093 707,13	0,00	10 310 695,50	703 934,28
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	14 645 466,89	2 291 135,99	10 635 652,09	153 679,51	10 481 972,58	5 742 983,58	10 897 578,63	485 716,67
Wykonanie 2018	0,00	0,00	14 645 466,89	2 291 135,99	10 635 652,09	153 679,51	10 481 972,58	6 273 404,58	10 564 522,05	485 716,67
2019	0,00	0,00	14 791 921,56	2 314 047,35	3 529 262,93	43 784,93	3 485 478,00	3 327 384,81	2 990 411,21	235 500,00
2020	1 369 367,98	1 369 367,98	15 013 800,38	2 348 758,06	0,00	0,00	0,00	0,00	3 360 428,01	0,00
2021	1 235 874,17	1 235 874,17	15 239 007,39	2 383 989,43	0,00	0,00	0,00	0,00	2 721 891,59	0,00
2022	1 394 465,23	1 394 465,23	15 467 592,50	2 419 749,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770 376,58	0,00
2023	1 319 848,50	1 319 848,50	15 699 606,39	2 456 045,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1 934 496,08	0,00
2024	1 372 332,58	1 372 332,58	15 935 100,49	2 492 886,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 930 827,17	0,00
2025	1 374 545,46	1 374 545,46	16 174 127,00	2 530 279,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1 978 161,69	0,00
2026	1 289 323,59	1 289 323,59	16 416 738,91	2 568 233,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2 113 674,16	0,00
2027	1 289 323,59	1 289 323,59	16 662 989,99	2 606 757,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2 164 719,12	0,00
2028	1 327 323,56	1 327 323,56	16 912 934,84	2 645 858,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2 178 529,80	0,00
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	17 166 628,86	2 685 546,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 258 441,16	0,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	17 424 128,29	2 725 829,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2 311 817,77	0,00
2031	1 300 000,00	1 300 000,00	17 685 490,21	2 766 717,06	0,00	0,00	0,00	0,00	2 365 995,04	0,00
2032	1 300 000,00	1 300 000,00	17 950 772,56	2 808 217,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 984,96	0,00
2033	1 300 000,00	1 300 000,00	18 220 034,15	2 850 341,09	0,00	0,00	0,00	0,00	2 476 799,74	0,00
2034	1 094 432,61	1 094 432,61	18 493 334,66	2 893 096,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2 739 019,13	0,00
2035	1 094 432,61	1 094 432,61	18 770 734,68	2 936 492,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2 796 520,90	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział 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:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Formuła												
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	269 782,02	219 782,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	51 437,90	49 536,82	0,00	4 386 961,87	4 386 961,87	0,00	4 386 961,87	63 142,87	49 536,82	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	4 867,20	2 966,12	0,00	7 765 446,39	7 765 446,39	0,00	7 765 446,39	153 679,51	2 966,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 867,20	2 966,12	0,00	7 765 446,39	7 765 446,39	0,00	7 765 446,39	153 679,51	2 966,12	0,00	0,00	0,00
2019	72 478,93	72 478,93	0,00	3 284 072,81	2 583 577,11	0,00	2 583 577,11	93 166,93	72 478,93	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	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
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
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
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
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
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
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
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	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 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	Wydutki 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:		Wydutki 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	Wydutki 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:		Wydutki 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 ¹⁵⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powlekające 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	12.4.1			12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		12.6.1	12.7
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 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				
Wykonanie 2017	9 057 728,91	4 386 961,87	9 057 728,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2018	10 569 879,40	6 047 873,50	10 569 879,40	4 522 005,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2018	10 569 879,40	6 047 873,50	10 569 879,40	4 522 005,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	5 315 678,00	4 841 977,76	2 755 478,00	473 700,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	1 683 890,00	891 945,00	0,00	791 945,00	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				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035	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 zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	14.1	14.2	14.3	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie			14.4
				w tym:			
Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	14.3.1	14.3.2	14.3.3	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x	
Formula	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	1 586 786,13	9 940,48	0,11	0,11	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 010 692,13	2 183,06	9 940,48	9 940,49	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 586 786,12	0,00	2 183,06	2 183,06	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 586 786,12	0,00	2 183,06	2 183,06	0,00	0,00	0,00
2019	1 386 786,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 369 367,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 235 874,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 394 465,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 319 848,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 372 332,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 374 545,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 289 323,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 289 323,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 327 323,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	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.). Automatyczne 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 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, 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

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Frysztak na lata 2019 - 2035.

Zgodnie z art. 226 ust 1 i ust 2 ustawy o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 poz. 2077 z późn. zm.) dla każdego roku objętego prognozą określono:

- 1) prognozę dochodów z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych, a wśród nich m. in. dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycje oraz dochody ze sprzedaży minia;
- 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 zarówno bieżących jak i majątkowych wyszczególnione zostały wydatki danego roku na przedsięwzięcia wieloletnie;
- 3) wynik budżetu, rozumiany jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami budżetu w każdym kolejnym roku objętym prognozą. W 2019 r. wynik finansowy zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2019 r. jest ujemny, natomiast od 2020 r. do 2035 r., przyjęto dodatnie wyniki finansowe, stanowiące nadwyżki budżetowe, które są przeznaczane na spłatę zadłużenia;
- 4) przychody i rozchody budżetu gminy z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 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 począwszy od 2020 r. są występujące w kolejnych latach nadwyżki budżetu, a w 2019 r. również wyemitowane obligacje komunalne. Źródła spłaty długu są zgodne z prognozami planowanych nadwyżek i przychodów budżetu. Całkowita spłata długu wykazana w prognozie powinna nastąpić w 2035 r.

Oprócz wartości prognozowanych na lata 2019-2035, prognoza zawiera również dane historyczne z okresu 3 ostatnich lat, tj. 2016-2018, które służą do wyliczenia wskaźników spłaty w 2019 r.

Dochody:

Wg danych historycznych z lat 2016-2018 dochody bieżące wykazane w WPF-ie w 2016 r. wzrosły w stosunku do 2015 r. o 25,29 % (w związku z wprowadzeniem do budżetu dotacji na program Rodzina 500+ od 01.04.), w 2017 r. wzrosły w stosunku do 2016 r. o 8,61% (w związku m.in. z objęciem programem Rodzina 500+ całego roku budżetowego tzn. od 01.01.), przewiduje się, że w 2018 r. dochody bieżące wzrosną w stosunku do 2017 r. o 3,84%.

W 2019 r. planowany spadek o -1,57 % wynika z wartości przyjętych w projekcie uchwały budżetowej na 2019 r. (co roku na etapie planowania budżetu na rok następny mamy do czynienia ze spadkiem wartości dochodów i wydatków bieżących, które potem w ciągu roku są zwiększane decyzjami Wojewody), w 2020 r. założono wzrost o 1,75 % w stosunku do roku 2018. Począwszy od roku 2021 do 2035 założono równomierny wzrost średnio o 1,5 % rocznie, co obrazuje poniższa tabela.

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
1	2016/2015	25,29%	Zmiana (zwiększenie) dochodów bieżących o 22,57 %, wynika z przekazania gminom do realizacji od 01.04.2016 r. nowego zadania zleconego pod nazwą „Rodzina 500+” wraz z dotacją celową. Podobny wzrost jest w związku z tym po stronie wydatków.
2	2017/2016	8,61%	Wzrost dochodów bieżących o 8,61% w 2017 r. mierzony w stosunku do 2016 r. wynika z realizacji programu „Rodzina 500+”, który w 2017 r. był realizowany od 01.01., a więc przez pełny rok kalendarzowy, podczas gdy w 2016 r. był od 01.04. przez 9 m-cy.
3	2018/2017	3,84%	
4	2019/2018	-1,57%	Spadek dochodów bieżących wynika m.in. z tego, że w projekcie budżetu, który ma być uchwalony nie ma tych dochodów, o które budżet jest zwiększany w ciągu roku, a dochody bieżące z reguły rosną w ciągu roku, zwłaszcza z tytułu dotacji celowych na pomoc społeczną i w dziale 855 Rodzina i ich wykonanie na koniec roku jest wyższe niż w budżetach uchwalanych, co potwierdzają analizy z lat wcześniejszych.
5	2020/2018	1,75%	Założono wzrost dochodów bieżących o 1,75 % w stosunku do 2018 r. z przyczyn opisanych w wierszu wyżej oraz założono zwiększenie stawek podatku od nieruchomości w 2020 r.
6	2021/2020	1,50%	Założono niewielki, stały wzrost dochodów bieżących o 1,5 % - wartości wykazane w wierszach dotyczących lat 2021 - 2035
7	2022/2021	1,50%	
8	2023/2022	1,50%	
9	2024/2023	1,50%	
10	2025/2024	1,50%	
11	2026/2025	1,50%	
12	2027/2026	1,50%	
13	2028/2027	1,50%	
14	2029/2028	1,50%	
15	2030/2029	1,50%	

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
16	2031/2030	1,50%	
17	2032/2031	1,50%	
18	2033/2032	1,50%	
19	2034/2033	1,50%	
20	2035/2034	1,50%	

W zakresie dochodów majątkowych w 2019 r. wykazano dochody z funduszy unijnych, które wynikają z projektu uchwały budżetowej na 2019 r.

Lp.	Dochody	2019
1	„Rozbudowa / modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych”	584 000,00
2	Odnawialne źródła energii w gminach Wiśniowa i Frysztak	1 904 192,11
	Razem:	2 488 192,11

Przyjęcie dochodów majątkowych w latach 2019–2021 uzasadnione jest możliwością pozyskania dotacji unijnych, w ramach perspektywy finansowej na lata 2014-2020, a także środków z budżetu państwa pochodzących z programów krajowych. Nie założono natomiast dochodów majątkowych po 2021 r.

Gmina zamierza sięgać po dofinansowanie z funduszy unijnych w miarę ogłaszania kolejnych naborów wniosków o dofinansowanie, zwłaszcza na projekty dotyczące poprawy gospodarki wodno – ściekowej, gospodarowania odpadami komunalnymi, odnawialnych źródeł energii, stanu dróg gminnych (w przypadku dróg gminnych także z dostępnych środków z budżetu państwa).

Wydatki:

Wg danych historycznych z lat 2016-2018, wykonanie wydatków bieżących w 2016 r. jest wyższe od wykonania w 2015 r. o 27,94 %, w 2017 r. wykonanie wydatków bieżących w stosunku do 2016 r. wzrosło o 5,68 %, w 2018 r. przewidywane wykonanie wydatków bieżących wzrosło o 7,92%, w stosunku do 2017 r., w 2019 r. prognozuje się spadek o -1,45 % w stosunku do 2018 r., co wynika z wartości przyjętych w projekcie uchwały budżetowej na 2019 r., z kolei w 2020 r. założono wzrost o 0,20% w stosunku do 2019 r., w 2021 r. założono niewielki wzrost o 1,00 % wydatków bieżących w stosunku do 2020 r., w 2022 r. założono wzrost o 1,25 % w stosunku do 2021 r., a w latach 2023 – 2035 założono stały wzrost o 1,50 %, co obrazuje poniższa tabela:

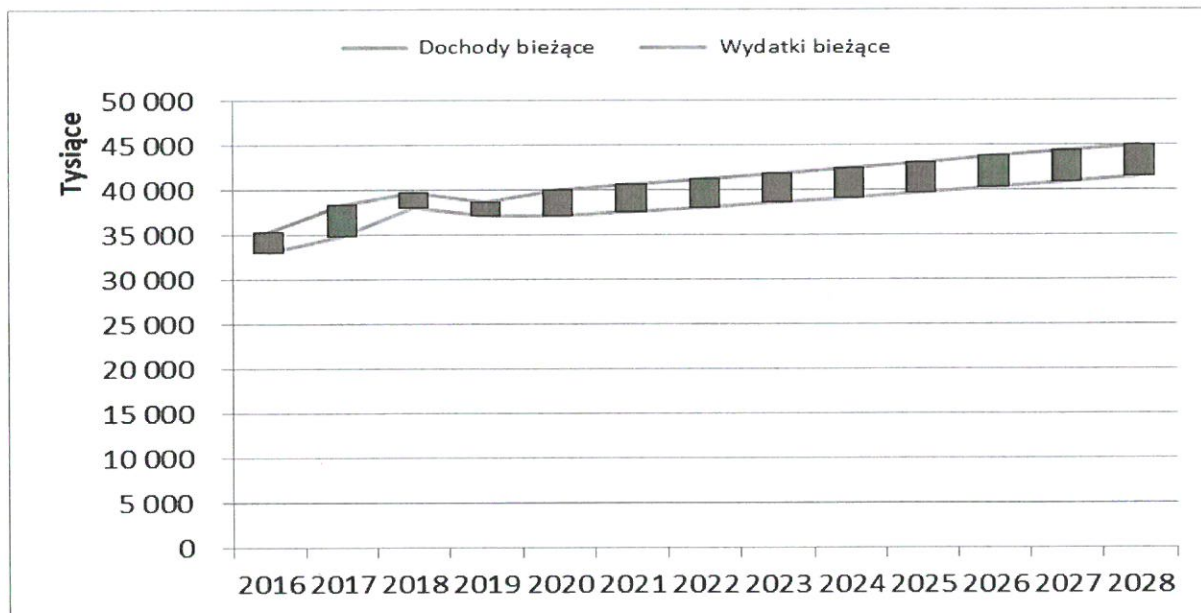
Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
1	2016/2015	27,94%	wg wykonania wydatków bieżących w 2016 r. w stosunku do wykonania wydatków bieżących w 2015 r. Tak duży wzrost wydatków bieżących jest wynikiem realizacji od 01.04.2016 r. nowego zadania zleconego pod nazwą „Rodzina 500+”

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
2	2017/2016	5,68%	wzrost wydatków bieżących w 2017 r. o 5,68% wynika m.in. z programu „Rodzina 500+”, który w 2017 r. był realizowany od 01.01., a więc przez pełny rok kalendarzowy, podczas gdy 2016 r. był realizowany przez 9 m-cy.
3	2018/2017	7,92%	
4	2019/2018	-1,45%	Spadek wydatków bieżących wynika z kwot przyjętych w projekcie budżetu gminy na 2019 r. Sytuacja jest analogiczna jak w przypadku dochodów bieżących
5	2020/2019	0,20%	Wystąpi potrzeba ograniczenia wydatków bieżących ze względu na wskaźnik spłaty w roku 2021
6	2021/2020	1,00%	
7	2022/2021	1,25%	
8	2023/2022	1,50%	Od 2023 do 2035 r. przyjęto co roku stałe wzrosty w stosunku do roku wcześniejszego na poziomie 1,5 %.
9	2024/2023	1,50%	
10	2025/2024	1,50%	
11	2026/2025	1,50%	
12	2027/2026	1,50%	
13	2028/2027	1,50%	
14	2029/2028	1,50%	
15	2030/2029	1,50%	
16	2031/2030	1,50%	
17	2032/2031	1,50%	
18	2033/2032	1,50%	
19	2034/2033	1,50%	
20	2035/2034	1,50%	

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie. W wytycznych dotyczących stosowania jednolitych

wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 24 października 2018 r., których stosowanie Ministerstwo Finansów zaleca jednostkom samorządu terytorialnego przy przygotowywaniu wieloletnich prognoz finansowych, wskaźniki makroekonomiczne są bardziej optymistyczne niż przyjęte w niniejszej prognozie w zakresie dochodów oraz mniej optymistyczne w zakresie wydatków. Oznacza to potrzebę realizowania w budżetach na kolejne lata większych dochodów niż zostały założone (coroczny wzrost o 1,5% - 1,75 %) oraz czynienia oszczędności w zakresie wydatków poniżej wskaźnika inflacji (CPI), który w wytycznych jest na poziomie 2,5%. Dodatnia różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi stanowi tzw. nadwyżkę operacyjną, która wyznacza możliwości inwestycyjne gminy oraz zdolność kredytową. Kształtowanie się nadwyżki operacyjnej w poszczególnych latach prognozy, zestawienie planowanych spłat kredytów i wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych do 2035 r. oraz możliwości wykorzystania pozostałej części nadwyżki na cele inwestycyjne przedstawia poniższa tabela oraz wykres:

Wyszczególnienie	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	Środki na inwestycje pochodzące z nadwyżki operacyjnej
1	2	3	4 (2-3)
2016	2 241 489,04	1 586 786,13	654 702,91
2017	3 401 513,89	2 010 692,13	1 390 821,76
2018	1 676 273,92	1 586 786,12	89 487,80
2019	1 605 213,11	1 386 786,12	218 426,99
2020	2 837 850,99	1 369 367,98	1 468 483,01
2021	3 066 356,76	1 344 465,17	1 721 891,59
2022	3 206 250,81	1 435 874,23	1 770 376,58
2023	3 254 344,58	1 319 848,50	1 934 496,08
2024	3 303 159,75	1 372 332,58	1 930 827,17
2025	3 352 707,15	1 374 545,46	1 978 161,69
2026	3 402 997,75	1 289 323,59	2 113 674,16
2027	3 454 042,71	1 289 323,59	2 164 719,12
2028	3 505 853,36	1 327 323,56	2 178 529,80
2029	3 558 441,16	1 300 000,00	2 258 441,16
2030	3 611 817,77	1 300 000,00	2 311 817,77
2031	3 665 995,04	1 300 000,00	2 365 995,04
2032	3 720 984,96	1 300 000,00	2 420 984,96
2033	3 776 799,74	1 300 000,00	2 476 799,74
2034	3 833 451,74	1 094 432,61	2 739 019,13
2035	3 890 953,51	1 094 432,61	2 796 520,90



Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych, przyjmując do wyliczeń odsetek wskaźnik WIBIOR 1M w przypadku kredytów oraz WIBOR 6M w przypadku obligacji.

Wydatki majątkowe od 2019 r. zaplanowano do wysokości środków pozostających do dyspozycji po dokonaniu planowanych spłat kredytów w danym roku budżetowym stosując tą zasadę w całym pozostałym okresie objętym prognozą.

W 2019 r. przewiduje się realizację inwestycji wykazanych w tabeli nr 3 projektu uchwały budżetowej Gminy Frysztak na 2019 rok.

W ramach przedsięwzięć wieloletnich wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej wykazano dwa przedsięwzięcia inwestycyjne, których realizacja trwa dłużej niż 1 rok i które są dofinansowane z funduszy unijnych:

Lp.	Wydatki	2019
1	„Rozbudowa / modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych”	730 000,00
2	Odnawialne źródła energii w gminach Wiśniowa i Frysztak	2 755 478,00
	Razem:	3 485 478,00

Poza tym będzie kontynuowana realizacja przedsięwzięć bieżących:

Lp.	Wydatki	2019
1	„Rozwój kompetencji cyfrowych w Gminie Frysztak”	43 784,93
	Razem:	43 784,93

Przychody.

W okresie objętym prognozą tylko w 2019 r. zaplanowano przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 2.938.865,22 zł, z tego na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 1.552.079,10 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w kwocie 1.386.786,12 zł. Natomiast w latach 2020-2035 nie planowano nowych kredytów ani emisji obligacji, gdyż przyjęto, że wyniki budżetów w kolejnych latach będą dodatnie, a wysokość nadwyżek pozwoli na spłaty przypadających rat kredytowych w poszczególnych

latach. Potrzeba emisji obligacji komunalnych w 2019 r. wynika z potrzeby zapewnienia środków na tzw. wkład własny przy projektach realizowanych z udziałem środków unijnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020.

Wykup obligacji został zaplanowany na lata 2032-2035, a w okresie od wyemitowania obligacji do rozpoczęcia ich wykupu będą ponoszone co roku koszty obsługi w postaci odsetek.

Rozchody.

Rozchody z tytułu spłat kredytów oraz wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych przypadające do spłaty w latach 2019 – 2033 przyjęto na podstawie harmonogramów spłat wynikających z umów kredytowych dotychczas zawartych i aneksów oraz umów organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji.

W związku z zaplanowaniem w projekcie uchwały budżetowej na 2019 r. emisji obligacji komunalnych w kwocie 2.938.865,22, wieloletnia prognoza finansowa została wydłużona o dwa lata tj. do 2035 r., gdyż rozchody z tytułu wykupu tych obligacji zostały zaplanowane na lata 2032-2035 i będą wynosić tak jak to przedstawiono w poniższej tabeli.

Rok	Kwota
2032	300 000,00
2033	450 000,00
2034	1 094 432,61
2035	1 094 432,61
Suma:	2.938.865,22

Jednocześnie dla całego okresu kredytowania zostały zaktualizowane odsetki bankowe. Całkowita spłata długu po dokonanych zmianach powinna nastąpić do końca 2035 r.

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 2019 – 2035 wielkości dochodów, w tym dochodów bieżących, wydatków bieżących oraz spłat zaciągniętych kredytów wraz z odsetkami spełniają w/w relację (kolumny 9.7 i 9.7.1. w WPF).

Ponadto w celu poprawy wskaźnika spłaty zadłużenia w latach 2020, 2021 i 2022, podjęto działania polegające na:

- 1) zmniejszeniu o 200.000,00 zł planowanego deficytu budżetu w 2018 r. i wcześniejszej spłacie w 2018 r. części kredytu w kwocie 200.000,00 zł, przypadającego do spłaty w 2020 r. – kwota 100.000,00 zł i w 2021 r. - kwota 100.000,00 zł, co wynika z uchwały Nr II/10/2018 Rady Gminy Frysztak z 30.11.2018 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie gminy na 2018 r. oraz z uchwały Nr II/11/2018 z dnia 30.11.2018 r.

w sprawie dokonania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Frysztak na lata 2018 – 2033,

- 2) zmniejszeniu o 150.000,00 zł planowanego deficytu budżetu w 2018 r. i wcześniejszej spłacie w 2018 r. części kredytu w kwocie 150.000,00 zł, przypadającego do spłaty w 2021 r. – kwota 108.591,00 zł i w 2022 r. - kwota 41.409,00 zł, co wynika z uchwały Nr III/28/2018 Rady Gminy Frysztak z 28.12.2018 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie gminy na 2018 r. oraz z uchwały Nr III/29/2018 z dnia 28.12.2018 r. w sprawie dokonania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Frysztak na lata 2018 – 2033.

Łącznie w 2018 r. dokonano wcześniejszej spłaty zadłużenia w kwocie 350.000,00 zł.