

UCHWAŁA NR XXII/173/2012

Rady Gminy Frysztak
z dnia 26 września 2012 r.

w sprawie dokonania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Frysztak

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 51 ust. 1, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst: Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z późn. zmianami), oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 7 i 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1

1. W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Frysztak, wprowadza się zmiany:

- 1) wynikające z uchwały Nr XXII/174/2012 Rady Gminy Frysztak z dnia 26.09.2012 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego, polegające na skróceniu o 6 lat wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak, w związku ze zmniejszeniem wysokości kredytu zaciąganego w 2012 r. z kwoty 1.500.000,00 zł do kwoty 300.000,00 zł oraz skróceniem okresu jego spłaty do 2017 r.,
- 2) wynikające z uchwał Rady Gminy Frysztak: Nr XXI/157/2012 z dnia 28.08.2012 r. oraz Nr XXII/172/2012 z dnia 26.09.2012 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy na 2012 rok, polegające na aktualizacji kwot zawartych w wierszu „2012” do kwot wynikających z budżetu gminy na 2012 r., zgodnie ze stanem na 26.09.2012 r. oraz kwot zawartych w kolejnych wierszach.

2. Po dokonaniu zmian o których mowa w ust. 1, wieloletnia prognoza finansowa wraz z objaśnieniami Gminy Frysztak na lata 2012-2024, otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. W wykazie planowanych przedsięwzięć, stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały Nr XIV/116/2011 Rady Gminy Frysztak z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak, wprowadza się zmiany polegające na:

- 1) dodaniu nowego przedsięwzięcie pn.: "Termomodernizacja wybranych obiektów szkolno - oświatowych na terenie Gminy Frysztak", w związku ze składaniem wniosku o dofinansowanie 85 % kosztów kwalifikowanych ze środków EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013, w którym wydatki na projekt planowane do poniesienia w 2012 r. wynoszą 55.350,00 zł a w 2013 r. 1.018.853,50 zł,
- 2) dodaniu nowego przedsięwzięcie pn.: "Generator przyszłości" w związku z uzyskaniem dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w łącznej kwocie 196.156,93 zł, z tego w 2012 r. 105.918,26 zł i w 2013 r. 90.238,67 zł,
- 3) dodaniu nowego przedsięwzięcia pn.: "Mała akademia wielkich zmian" w związku z uzyskaniem dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w łącznej kwocie 155.501,59 zł, z tego w 2012 r. 65.202,29 zł i w 2013 r. 90.299,30 zł,
- 4) zmniejszeniu o kwotę 654.720,00 zł limitu wydatków na realizację przedsięwzięcia pn. „PseAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej” w 2012 r. i zwiększeniu limitu wydatków w 2013 r. o kwotę 651.076,00 zł, w związku z aktualizacją harmonogramu

finansowego Partnera – Gminy Frysztak i aneksem do umowy partnerskiej z Województwem Podkarpackim,

5) zwiększeniu planowanych wydatków na realizację umów dotyczących zadania pn. „Dowóz uczniów do przedszkoli, szkół podstawowych i gimnazjów z terenu gminy Frysztak” o kwotę 10.000,00 zł w 2012 r. oraz o kwotę 30.000,00 zł w 2013 r. w związku z koniecznością dowozu uczniów z Kobyła do Frysztaka od września 2012 r. po likwidacji Szkoły Filialnej w Kobyłu,

6) usunięciu przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa budynku Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji we Frysztaku” i limitów wydatków uchwalonych na realizację tego zadania w latach 2012 i 2013, w związku z niekorzystną relacją dofinansowania projektu (tj. 130.960,00 zł) do wkładu własnego (759.040,00 zł) możliwą do uzyskania z PROW na lata 2007-2013 w ramach Czarnorzecko – Strzyżowskiej Lokalnej Grupy Działania,

7) zmniejszeniu limitu wydatków na realizację zadania pn. „Wykonanie map sytuacyjno – wysokościowych do celów projektowych dla wsi Widacz, Lubla oraz część Glinika Dolnego wraz z projektem budowlano – wykonawczym” o kwotę 150.000,00 zł w 2012 r., i zwiększeniu o kwotę 150.000,00 zł w 2014 r. w związku z opóźnieniem prac związanych z realizacją tego zadania.

2. Po dokonaniu zmian o których mowa w ust. 1, wykaz planowanych przedsięwzięć, otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały zleca się Wójtowi Gminy.

§ 4

Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Komisji Rewizyjnej oraz Komisji Rozwoju Gospodarczego i Budżetu.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Stanisław Armata

Wyszczególnienie	Wydanki majątkowe	w tym:		Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	5.	5.1.	w tym:		Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	z tego:		w tym:		
		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	2.2.1.						3.	4.		5.1.1.	5.2.		w tym:	
															[1.1] - [2.1]	[5.1] + [5.2] + [5.3]
Wykonanie 2009	7 834 506,87	3 170 829,94	-6 072 335,02	1 621 331,13	7 780 138,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 780 138,63	0,00	0,00		
Wykonanie 2010	18 767 977,27	15 403 188,46	-7 901 553,45	2 569 380,06	11 218 484,92	627 880,75	627 880,75	0,00	0,00	0,00	0,00	10 590 604,17	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2011	8 045 363,18	4 264 974,96	-2 284 592,04	-128 530,66	5 044 337,22	219 957,23	219 957,23	0,00	0,00	7 200,00	0,00	4 817 179,99	0,00	0,00		
1) Wykonanie 2011	7 896 415,17	4 218 826,49	-1 988 439,52	790 742,64	5 044 337,22	219 957,23	219 957,23	0,00	0,00	7 200,00	0,00	4 817 179,99	0,00	0,00		
2012	2 105 374,66	1 215 545,63	1 677 853,72	1 662 597,94	1 393 491,46	1 093 491,46	1 093 491,46	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00		
2013	3 279 528,21	1 989 174,71	2 621 345,18	3 916 220,82	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00		
2014	3 315 930,92	0,00	1 131 298,60	3 984 434,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	1 557 486,95	0,00	2 576 555,63	4 084 044,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	1 833 443,68	0,00	2 403 452,80	4 186 146,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	1 654 799,15	0,00	2 403 452,79	4 006 232,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	2 233 566,29	0,00	1 636 786,12	3 817 553,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	2 036 629,43	0,00	1 636 786,12	3 619 824,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	2 185 963,15	0,00	1 281 186,12	3 412 754,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	2 569 957,14	0,00	681 025,71	3 196 043,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	2 368 860,37	0,00	681 025,73	2 969 386,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	2 828 980,59	0,00	50 000,00	2 732 463,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	2 627 943,84	0,00	50 000,00	2 484 949,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Z tego:		Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sulp	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sulp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sulp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sulp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sulp (po uwzględnieniu wyłączeń)						
		Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 sulp oraz art. 169 ust. 3 sulp przypadająca na dany rok budżetowy		Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	7.						dług spłacany wydakami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	8.	9.	8a.	10.	10a.
Wyszczególnienie	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	8a.	10.	10a.						
Formuła	[6.1]+[6.2]																
Wykonanie 2009	1 438 034,00	1 438 034,00	0,00	0,00	9 567 685,12	0,00	0,00	38,42%	38,42%	6,46%	6,46%						
Wykonanie 2010	2 298 664,12	2 291 464,12	0,00	7 200,00	17 866 825,17	0,00	4 589 000,00	49,36%	36,68%	8,10%	8,10%						
Plan 3 kw. 2011	2 759 745,18	2 759 745,18	1 019 777,76	0,00	19 924 259,98	0,00	3 569 222,24	64,53%	52,97%	11,87%	8,57%						
1) Wykonanie 2011	2 759 745,18	2 759 745,18	1 019 777,76	0,00	19 924 259,98	0,00	3 569 222,24	64,16%	52,67%	12,36%	9,07%						
2012	3 071 345,18	3 071 345,18	1 019 777,76	0,00	17 152 914,80	0,00	2 549 444,48	59,75%	50,87%	14,46%	10,91%						
2013	3 121 345,18	3 121 345,18	0,00	0,00	14 531 569,62	0,00	0,00	50,13%	50,13%	14,03%	14,03%						
2014	1 131 298,60	1 131 298,60	0,00	0,00	13 400 271,02	0,00	0,00	48,64%	48,64%	7,17%	7,17%						
2015	2 576 555,63	2 576 555,63	0,00	0,00	10 823 715,39	0,00	0,00	38,82%	38,92%	11,90%	11,90%						
2016	2 403 452,80	2 403 452,80	0,00	0,00	8 420 262,59	0,00	0,00	29,54%	29,54%	10,51%	10,51%						
2017	2 403 452,79	2 403 452,79	0,00	0,00	6 016 809,80	0,00	0,00	20,79%	20,79%	9,85%	9,85%						
2018	1 636 786,12	1 636 786,12	0,00	0,00	4 380 023,68	0,00	0,00	14,91%	14,91%	6,65%	6,65%						
2019	1 636 786,12	1 636 786,12	0,00	0,00	2 743 237,56	0,00	0,00	9,20%	9,20%	6,21%	6,21%						
2020	1 281 186,12	1 281 186,12	0,00	0,00	1 462 051,44	0,00	0,00	4,83%	4,83%	4,64%	4,64%						
2021	681 025,71	681 025,71	0,00	0,00	781 025,73	0,00	0,00	2,54%	2,54%	2,40%	2,40%						
2022	681 025,73	681 025,73	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,32%	0,32%	2,34%	2,34%						
2023	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,16%	0,16%	0,22%	0,22%						
2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,20%	0,20%						

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współwzornego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca obliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	wskaźniki z art. 243 ufp																	
		12.	12a.	12b.	13.	13a.	13b.	14.	14a.	14b.									
Formuła																			
Wykonanie 2009	0,00	6,56%	6,56%		6,46%	TAK	TAK	6,46%	TAK	TAK	TAK	6,46%	TAK	TAK					
Wykonanie 2010	0,00	7,33%	7,33%		8,10%	TAK	TAK	8,10%	TAK	TAK	TAK	8,10%	TAK	TAK					
Plan 3 kw. 2011	5 507,00	3,15%	3,15%		11,89%	TAK	TAK	11,89%	TAK	TAK	TAK	8,58%	TAK	TAK					
1) Wykonanie 2011	0,00	3,65%	3,65%		12,36%	TAK	TAK	12,36%	TAK	TAK	TAK	9,07%	TAK	TAK					
2012	0,00	5,68%	5,84%		8,03%	NIE	NIE	14,46%	NIE	NIE	NIE	10,91%	NIE	NIE					
2013	0,00	6,17%	6,33%		15,49%	NIE	NIE	14,03%	NIE	NIE	NIE	14,03%	NIE	NIE					
2014	0,00	8,89%	9,05%		16,14%	TAK	TAK	7,17%	TAK	TAK	TAK	7,17%	TAK	TAK					
2015	0,00	13,22%	13,22%		14,86%	TAK	TAK	11,90%	TAK	TAK	TAK	11,90%	TAK	TAK					
2016	0,00	15,50%	15,50%		14,86%	TAK	TAK	10,51%	TAK	TAK	TAK	10,51%	TAK	TAK					
2017	0,00	15,29%	15,29%		14,03%	TAK	TAK	9,85%	TAK	TAK	TAK	9,85%	TAK	TAK					
2018	0,00	14,58%	14,58%		13,18%	TAK	TAK	6,65%	TAK	TAK	TAK	6,65%	TAK	TAK					
2019	0,00	14,02%	14,02%		12,32%	TAK	TAK	6,21%	TAK	TAK	TAK	6,21%	TAK	TAK					
2020	0,00	13,18%	13,18%		11,46%	TAK	TAK	4,64%	TAK	TAK	TAK	4,64%	TAK	TAK					
2021	0,00	12,32%	12,32%		10,59%	TAK	TAK	2,40%	TAK	TAK	TAK	2,40%	TAK	TAK					
2022	0,00	11,46%	11,46%		9,83%	TAK	TAK	2,34%	TAK	TAK	TAK	2,34%	TAK	TAK					
2023	0,00	10,63%	10,63%		9,07%	TAK	TAK	0,22%	TAK	TAK	TAK	0,22%	TAK	TAK					
2024	0,00	9,63%	9,63%		8,30%	TAK	TAK	0,20%	TAK	TAK	TAK	0,20%	TAK	TAK					

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Wyszczególnienie	Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki:						w tym:
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 upf	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 upf	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą**	Wartość przyjętych zobowiązań	
Lp	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.
Formuła							
Wykonanie 2009	10 706 968,54	2 399 276,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	11 434 282,37	2 010 471,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	11 817 851,94	1 924 791,17	78 000,00	193 992,00	0,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2011	11 970 414,99	1 914 586,58	128 000,00	108 079,00	0,00	0,00	0,00
2012	12 040 680,01	1 992 560,73	565 301,55	201 167,00	1 677 853,72	0,00	0,00
2013	12 285 242,00	1 969 403,00	362 617,97	3 259 104,21	2 621 345,18	0,00	0,00
2014	12 285 242,00	2 008 791,00	78 000,00	150 000,00	1 131 298,60	0,00	0,00
2015	12 530 947,00	2 048 967,00	0,00	0,00	2 576 555,63	0,00	0,00
2016	12 781 566,00	2 089 946,00	0,00	0,00	2 403 452,80	0,00	0,00
2017	13 037 197,00	2 131 745,00	0,00	0,00	2 403 452,79	0,00	0,00
2018	13 297 941,00	2 174 380,00	0,00	0,00	1 636 786,12	0,00	0,00
2019	13 563 900,00	2 217 868,00	0,00	0,00	1 636 786,12	0,00	0,00
2020	13 835 178,00	2 262 225,00	0,00	0,00	1 281 186,12	0,00	0,00
2021	14 111 881,00	2 307 469,00	0,00	0,00	681 025,71	0,00	0,00
2022	14 394 119,00	2 353 619,00	0,00	0,00	681 025,73	0,00	0,00
2023	14 682 001,00	2 400 691,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
2024	14 975 641,00	2 448 705,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

PRZEWODNICZĄCY RADY
mgr Stanisław Armata

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 - 2024 Gminy Frysztak.

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) Gminy Frysztak została przyjęta uchwałą Nr XIV/116/2011 Rady Gminy Frysztak z dnia 28 grudnia 2011 r., a następnie uzupełniona o objaśnienia przyjętych wartości uchwałą Nr XV/125/2012 Rady Gminy Frysztak z dnia 27 stycznia 2012 r. zmieniającą uchwałą NR XIV/116/2011 z dnia 28 grudnia 2011 r.

Wieloletnia prognoza finansowa pierwotnie obejmowała okres od 2012 – 2030. W związku ze zmianami wprowadzanymi w budżecie gminy w ciągu roku, skróceniu o 6 lat – do 2024 r. uległ okres objęty prognozą, co spowodowane było zmniejszeniem planowanych przychodów z tytułu kredytów o 1.200.000,00 zł, tj. z kwoty 1.500.000,00 zł do kwoty 300.000,00 zł.

Okres spłaty planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 300.000,00 zł wynosi teraz 5 lat, a wcześniej miał wynosić 18 lat na 2030 r. kończąc.

Zmiany w budżecie Gminy na 2012 rok wynikające z uchwał Rady Gminy Frysztak: Nr XXI/157/2012 z dnia 28.08.2012 r. oraz Nr XXII/172/2012 z dnia 26.09.2012 r., spowodowały potrzebę aktualizacji kwot zawartych w wierszu „2012” WPF-u do kwot wynikających z budżetu gminy na 2012 r., zgodnie ze stanem na 26.09.2012 r., a także kwot zawartych w kolejnych wierszach dla lat 2013 - 2024 uzależnionych od danych przyjętych dla roku 2012 w zakresie rozchodów budżetu – kol. 6, odsetek od kredytów – kol. 2.1.2, kwoty długu – kol. 7, wysokości wydatków majątkowych możliwych do poniesienia w perspektywie do roku 2024 – kol. 2.2, itd.

Dochody:

Założono, że dochody bieżące wykazane w WPF będą wzrastać nierównomiernie w okresie objętym prognozą: 2,51 % w 2012 r. w stosunku do 2011 r., 1,56 % w 2013 r. w stosunku do 2012 r., 0,31 % w 2014 r. w stosunku do 2013 r., a następnie 2,5 % w latach 2015 i 2016, a począwszy od roku 2017 średnio o 1,5 % rocznie, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Lata	% wzrostu
1	2012/2011	2,51 %
2	2013/2012	1,56 %
3	2014/2013	0,31 %
4	2015/2014	2,50 %
5	2016/2015	2,50 %
6	2017/2016	1,50 %
7	2018/2017	1,50 %
8	2019/2018	1,50 %
9	2020/2019	1,50 %
10	2021/2020	1,50 %
11	2022/2021	1,50 %
12	2023/2022	1,50 %
13	2024/2023	1,50 %

W zakresie dochodów majątkowych wykazano oprócz dochodów z funduszy unijnych, dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w 2012 r. w kwocie 642.982,97 zł.

Do sprzedaży wystawione są m.in.:

- 1) budynek po byłej szkole podstawowej w Hucie Gogołowskiej wraz z gruntami, na których się znajduje – cena wywoławcza 741.700,00 zł netto,
- 2) działka z budynkiem po byłej szkole podstawowej w Pułankach wraz z lokalem mieszkalnym, budynkiem gospodarczym i utwardzonym placem, położone przy drodze wojewódzkiej Rzeszów – Krosno – Jasło – cena wywoławcza 410.000,00 zł netto,
- 3) 2 lokale mieszkalne w budynku Domu Nauczyciela w Gliniku Górnym w cenach netto 50.000,00 zł i 30.000,00 zł,
- 4) grunty rolne w Cieszynie (2.336,00 zł netto), Gliniku Dolnym (4.838,00 zł netto), Gogołowie przy drodze kościół - wyciąg narciarski (9.935,00 zł netto) i Lubli (1.100,00 zł netto).

Sprzedaż części z tych nieruchomości może zostać zrealizowana dopiero w 2013 r.

Z kolei dochody bieżące planowane w budżecie na początku roku są z reguły niższe niż te po zmianach pod koniec roku budżetowego. Potwierdzają to dane historyczne zaprezentowane w poniższej tabeli:

Wzrosty dochodów bieżących w ciągu roku w latach 2009 - 2012:

Rok budżetowy	Wg uchwały budżetowej na początku roku	Wg wykonania/stanu na koniec roku	Różnica (+) wzrost	Różnica w %
2012 (do 26.09.)	25 530 667,22	26.588.443,85	1.057.776,63	4,14
2011	23.584.947,55	25.937.530,61	2.352.583,06	9,97
2010	23.195.063,70	27.898.216,26	4.703.152,56	20,28
2009	23.418.212,53	24.764.423,94	1.346.211,41	5,75

Wydatki:

Przyjęto, że wydatki bieżące najpierw będą musiały być znacznie ograniczone w 2013 r. w stosunku do roku 2012 (o 7,38 %), dla zachowania wskaźnika spłaty z art. 243 uofp w 2014 r., po czym zaczną powoli rosnać w 2014 r. (o 0,06 %), a następnie od 2015 do 2024 r. średni roczny wzrost wyniesie 2,5 %, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Lata	% wzrostu
1	2012/2011	-0,88 %
2	2013/2012	-7,38 %
3	2014/2013	0,06 %
4	2015/2014	2,50%
5	2016/2015	2,50%
6	2017/2016	2,50%

Lp.	Lata	% wzrostu
7	2018/2017	2,50%
8	2019/2018	2,50%
9	2020/2019	2,50%
10	2021/2020	2,50%
11	2022/2021	2,50%
12	2023/2022	2,50%
13	2024/2023	2,50%

Tak wysoki spadek wydatków bieżących w 2013 r. w stosunku do 2012 r. jest spowodowany m.in. tym, że zwykle wydatki bieżące planowane w budżecie na początku roku, lub pod koniec roku poprzedzającego rok budżetowy są niższe niż te, z którymi mamy do czynienia pod koniec roku budżetowego. Podobnie jak w przypadku dochodów potwierdzają to dane historyczne zaprezentowane w poniższej tabeli:

Wzrosty wydatków bieżących w ciągu roku w latach 2009 - 2012:

Rok budżetowy	Wg uchwały budżetowej na początku roku	Wg wykonania/stanu na koniec roku	Różnica (+) wzrost	Różnica w %
2012 (do 26.09.)	24.241.437,26	24.925.845,91	684.408,65	2,82
2011	23.583.697,49	25.146.787,97	1.563.090,48	6,63
2010	22.897.253,12	25.328.836,20	2.431.583,08	10,62
2009	22.406.746,72	23.143.092,81	736.346,09	3,29

Wzrost wydatków bieżących zwykle szedł w parze ze wzrostem dochodów bieżących budżetu gminy, ale nie zawsze.

O ile wydatki bieżące na początku roku można oszacować w miarę dokładnie na podstawie przewidywanego wykonania za rok ubiegły oraz planowanych dochodów bieżących (bo wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących) o tyle nie da się jednoznacznie określić jakie mogą być wzrosty wydatków bieżących w ciągu roku, gdyż te są różne - w jednym roku są wyższe, a drugim niższe. Zależy to od ilości nowych zadań i dodatkowych środków wprowadzonych do budżetu w ciągu roku. Obrazują to dane zaprezentowane w powyższych tabelach.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane będą wzrastać o 2% co roku od 2015 do 2024 r. oraz w 2013 r. o 2,03 %, w 2014 r. pozostaną na tym samym poziomie, zaś w 2012 r. wzrosną o 0,59 %.

W przypadku „wydatków związanych z funkcjonowaniem organów j.s.t”, na które składają się wydatki planowane w rozdziałach 75022 i 75023 założono w 2012 r. wzrost o 4,07 %, w 2013 r. spadek o 1,16 %, a kolejnych latach 2% wzrost wydatków z tego tytułu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2012 roku planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 300.000,00 zł. W związku ze zmniejszeniem kwoty kredytu z 1.500.000,00 zł skorygowano (zmniejszono) wysokość odsetek od tego kredytu.

Wysoki poziom zadłużenia gminy powoduje ograniczanie działalności inwestycyjnej gminy jak również ma wpływ na ograniczanie wydatków bieżących.

Wydatki majątkowe zaplanowano zarówno na inwestycje jednoroczne, jak i na wieloletnie przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z późniejszymi jej zmianami wprowadzonymi w ciągu roku, których realizacja przypada na lata 2012-2014, a w kolejnych latach prognozy (2015-2024) przyjęto inwestycje w kwotach, które odpowiadają wysokości środków pozostających do dyspozycji jako nadwyżka operacyjna.

Wśród przedsięwzięć dodanych do wykazu przedsięwzięć w ciągu roku, niektóre z nich obejmują także wydatki poniesione w latach wcześniejszych, które można zakwalifikować do zakresu rzeczowego projektu i tym samym uzyskać refundację już poniesionych wydatków, np. przedsięwzięcie pn.: "Termomodernizacja wybranych obiektów szkolno - oświatowych na terenie Gminy Frysztak", w którym całkowite wydatki projektu wynoszą 1.610.127,25 zł, z tego poniesione w 2007 r. 283.848,45 zł, w 2008 r. 139.208,38 zł, w 2009 r. 112.866,92 zł, a planowane do poniesienia w 2012 r. 55.350,00 zł i w 2013 r. 1.018.853,50 zł.

Przychody.

Poza kredytem długoterminowym w kwocie 300.000,00 zł na spłatę części zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów przypadających do spłaty w 2012 r., zostały jeszcze wprowadzone do budżetu jako przychody tzw. wolne środki w kwocie 1.093.491,46 zł, stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającą z rozliczeń kredytów bankowych z lat ubiegłych. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Frysztak zawiera przychody z tytułu kredytów jeszcze w 2013 r. w kwocie 500.000,00 zł z okresem spłaty w ciągu 12 lat, przy czym spłaty kapitału założono od 2015-2024, a spłaty odsetek od 2013 do końca 2024 r. Od roku 2014 do roku 2024 wykazane są tylko spłaty kredytów wcześniej zaciągniętych, nie zakładano zaciągnięcia nowych kredytów.

Rozchody.

Przyjęto, że planowany do zaciągnięcia w 2012 roku kredyt, który po zmianach wynosi 300.000,00 zł, zostanie spłacany w ciągu 5-ciu następnych lat, przy czym w okresie od zaciągnięcia kredytu w 2012 r. do 31.12.2014 r. ponoszone będą tylko koszty obsługi kredytu w postaci odsetek, a w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2017 r. raty kapitałowe po 100.000,00 zł rocznie oraz odsetki.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, wynikających z podpisanych umów z bankami.

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Stanisław Armata

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXII/173/2012 Rady Gminy Frysztak z dnia 26 września 2012 r.
w sprawie dokonania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Frysztak

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
		od	do					
Przedsięwzięcia ogółem				5 430 114,48	766 468,55	3 621 722,18	228 000,00	3 146 908,73
- wydatki bieżące				1 133 919,52	565 301,55	362 617,97	78 000,00	541 919,52
- wydatki majątkowe				4 296 194,96	201 167,00	3 259 104,21	150 000,00	2 604 989,21
1) programy, projekty lub zadania (razem)				5 150 114,48	636 468,55	3 521 722,18	228 000,00	3 146 908,73
- wydatki bieżące				853 919,52	435 301,55	262 617,97	78 000,00	541 919,52
- wydatki majątkowe				4 296 194,96	201 167,00	3 259 104,21	150 000,00	2 604 989,21
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				4 388 114,48	558 468,55	3 293 722,18	0,00	3 146 908,73
- wydatki bieżące				541 919,52	357 301,55	184 617,97	0,00	541 919,52
1. Nazwa: „Indywidualizacja procesu nauczania w klasach I-III szkoły podstawowej szansą na lepsze jutro”. Cel: Stymulowanie rozwoju uczniów klas I-III szkoły podstawowej w okresie realizacji projektu poprzez indywidualizację procesu kształcenia dostosowaną do zdiagnozowanych potrzeb i możliwości edukacyjnych uczniów w pięciu szkołach podstawowych gminy Frysztak.	Zespół Obsługi Ekonomiczno – Administracyjnej Szkół	2012	2013	190 261,00	186 181,00	4 080,00	0,00	190 261,00
2. Nazwa: „Generator przyszłości”. Cel: Podniesienie poziomu osiągnięć edukacyjnych uczniów i uczennic Gimnazjum w Gogolowie w zakresie przedmiotów matematyczno-przyrodniczych poprzez dostęp do udoskonalonej i rozszerzonej oferty kształcenia od IX.2012 r. do VI.2013 r. mającej na celu zapewnienie wyższej jakości procesu nauczania.	Zespół Szkół w Gogolowie	2012	2013	196 156,93	105 918,26	90 238,67		196 156,93
3. Nazwa: „Mała akademia wielkich zmian”. Cel: Podniesienie poziomu wiedzy i różnorodnych umiejętności 116 uczniów z SP nr 1 we Frysztaku osiagających niezadowalające wyniki w nauce, sprawiających problemy wychowawcze, a także wykazujących talenty i zainteresowania artystyczne poprzez zastosowanie autorskich programów nauczania, indywidualnego podejścia do uczniów sprawiających problemy wychowawcze, różnorodnych metod nauczania, a także poszerzenie kompetencji w zakresie świadomości i ekspresji kulturalnej uczniom wykazującym zainteresowanie udziałem w zajęciach artystycznych	Szkoła Podstawowa nr 1 we Frysztaku	2012	2013	155 501,59	65 202,29	90 299,30		155 501,59
- wydatki majątkowe				3 846 194,96	201 167,00	3 109 104,21	0,00	2 604 989,21
1. Nazwa: "Podkarpacki System e-Administracji Publicznej". Cel: Zapewnienie skutecznych narzędzi dostępu obywateli do informacji sektora publicznego oraz umożliwienie komunikowania się obywateli z sektorem publicznym przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych	Urząd Gminy Frysztak	2011	2013	705 282,00	41 817,00	663 465,00	0,00	0,00

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
		od	do					
2. Nazwa: „Przebudowa i adaptacja zabudowań dawnej szkoły w Stępinie w celu utworzenia Gminnego Centrum Edukacji Ekologicznej”. Cel: Podniesienie świadomości ekologicznej społeczeństwa oraz kształtowanie pozytywnych zachowań proekologicznych we wszystkich dyscyplinach życia i gospodarki a także poczucia współodpowiedzialności każdego mieszkańca za stan środowiska mające na celu jego poprawę i ochronę.	Urząd Gminy Frysztak	2012	2013	550 000,00	100 000,00	450 000,00	0,00	550 000,00
3. Nazwa: „Poszerzenie oferty kulturalnej Gminnego Ośrodka Kultury we Frysztaku poprzez modernizację bazy i zakup wyposażenia służącego prowadzeniu działalności kulturalnej”. Cel: Modernizacja instytucji kultury i poprawa jakości życia kulturalnego mieszkańców	Urząd Gminy Frysztak	2012	2013	980 785,71	4 000,00	976 785,71	0,00	980 785,71
4. Nazwa: „Termomodernizacja wybranych obiektów szkolno - oświatowych na terenie Gminy Frysztak”. Cel: Zwiększenie efektywności energetycznej budynków S.P. Nr 1 we Frysztaku, Z.S. w Gogołowie oraz P.P. Nr 1 we Frysztaku, zmniejszenie zapotrzebowania na energię pierwotną i końcową do celów ogrzewania budynków, redukcja emisji gazów cieplarnianych, zmniejszenie kosztów zakupu energii, zapewnienie należytego komfortu cieplnego.	Zespół Obsługi Ekonomiczno - Administracyjnej Szkół	2007	2013	1 610 127,25	55 350,00	1 018 853,50		1 074 203,50
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)								
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				762 000,00	78 000,00	228 000,00	228 000,00	0,00
- wydatki bieżące				312 000,00	78 000,00	78 000,00	78 000,00	0,00
Nazwa: Usługi opiekuńcze. Cel: Opieka nad osobami zamieszkałymi na terenie Gminy Frysztak, które z powodu wieku, choroby, niepełnosprawności wymagają pomocy innych osób w miejscu ich zamieszkania	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2011	2014	312 000,00	78 000,00	78 000,00	78 000,00	0,00
- wydatki majątkowe				450 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00
Nazwa: Wykonanie map sytuacyjno – wysokościowych do celów projektowych dla wsi Władcz, Lubla oraz część Glinika Dolnego wraz z projektem budowlano – wykonawczym. Cel: Przyłączenie kolejnych miejscowości Gminy Frysztak do wybudowanej oczyszczalni ścieków w Pułankach	Urząd Gminy Frysztak	2011	2014	450 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok		dla zapewnienia ciągłości działania		280 000,00	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				280 000,00	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00
Nazwa: Dowóz uczniów do przedszkoli, szkół podstawowych i gimnazjów z terenu gminy Frysztak. Cel: Zapewnienie bezpiecznego transportu dzieci i młodzieży uczącej się z domów do przedszkoli i szkół oraz ich powrotu do domów.	Zespół Obsługi Ekonomiczno - Administracyjnej Szkół	2011	2013	280 000,00	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

mgr Stanisław Armata