

ZARZĄDZENIE Nr IV/163/2016
Wójta Gminy Frysztak
z dnia 15 listopada 2016 r.

dotyczące projektu uchwały w sprawie przyjęcia
wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2017 - 2030

Na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

Przedkłada się Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2017 - 2030, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2017 - 2030.

§ 3

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Gminy.

§ 4

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

§ 5

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

WÓJT
mgr inż. Jan Ziarnik

Projekt

**UCHWAŁA NR/...../2016
Rady Gminy Frysztak
z dnia grudnia 2016 r.**

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2017 - 2030

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

Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Frysztak na lata 2017 - 2030, 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:
 - a) zakupu licencji na oprogramowanie komputerowe,
- 2) zawieranych na czas określony w zakresie:
 - a) odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych do kwoty 850.000,00 zł (2 lata),
 - b) dostaw gazu z sieci gazowej do kwoty 300.000,00 zł (2 lata),
 - c) zakup usług prawnych do kwoty 168.000,00 zł (4 lata),
 - d) zakup licencji na oprogramowanie komputerowe LEX Samorząd Terytorialny do kwoty 16.000,00 zł (2 lata),
 - e) zimowego utrzymania dróg do kwoty 200.000,00 zł (1 rok),
 - f) dowożenia dzieci do szkół do kwoty 300.000,00 zł (1 rok),

- g) dożywiania dzieci do kwoty 100.000,00 zł (1 rok),
- h) usług telefonicznych do kwoty 20.000,00 zł (2 lata),
- i) usług opiekuńczych do kwoty 150.000,00 zł (1 rok).

§ 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.

§ 4

Traci moc 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.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Frysztak Nr/...../2016 z dnia12.2016 r.
w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2017 - 2030

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem ^x [1.1]+[1.2]	w tym:							z tego:			w tym:		
		Dochoły bieżące ^x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochoły 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	Dochoły majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1		1.1.4	1.1.5					
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			
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	1 028 034,06	4 212,60		1 023 821,45		
Wykonanie 2015	29 039 552,17	28 146 640,00	3 328 223,00	34 070,44	3 762 132,44	1 780 157,04	14 257 137,00	6 058 684,26	892 912,17	39 427,20		845 635,97		
Plan 3 kw. 2016	35 837 345,55	34 499 956,93	3 565 931,00	21 000,00	3 621 518,80	1 678 336,00	14 335 208,00	12 303 516,50	1 337 388,62			1 211 836,62		
Wykonanie 2016	35 837 345,55	34 499 956,93	3 565 931,00	21 000,00	3 621 518,80	1 678 336,00	14 335 208,00	12 303 516,50	1 337 388,62			1 211 836,62		
2017	42 777 213,17	36 349 780,68	4 086 384,00	21 000,00	3 785 990,00	1 836 180,00	14 938 203,00	12 790 270,00	6 427 432,49			10 000,00		
2018	42 063 980,52	37 369 739,02	3 659 288,54	21 634,73	3 639 780,00	1 863 723,00	14 502 810,00	14 301 619,99	4 694 241,50			0,00		
2019	38 502 011,69	37 699 085,10	3 714 157,57	21 959,25	3 694 376,00	1 891 678,00	14 627 758,00	14 516 144,29	802 926,59			0,00		
2020	39 308 766,38	38 416 821,38	3 769 869,93	22 288,63	3 749 792,00	1 920 054,00	14 754 118,00	14 733 886,45	891 945,00			0,00		
2021	38 993 073,70	38 993 073,70	3 826 417,98	22 622,96	3 806 039,00	1 948 854,00	14 881 908,00	14 954 894,75	0,00			0,00		
2022	39 577 969,81	39 577 969,81	3 883 814,25	22 962,31	3 863 130,00	1 978 087,00	15 011 146,00	15 179 218,17	0,00			0,00		
2023	40 171 639,35	40 171 639,35	3 942 071,46	23 306,74	3 921 076,00	2 007 759,00	15 141 854,00	15 406 906,44	0,00			0,00		
2024	40 774 213,95	40 774 213,95	4 001 202,54	23 656,34	3 979 893,00	2 037 875,00	15 274 050,00	15 638 010,04	0,00			0,00		
2025	41 385 827,14	41 385 827,14	4 061 220,57	24 011,19	4 039 591,00	2 068 443,00	15 407 754,00	15 872 580,19	0,00			0,00		
2026	42 006 614,56	42 006 614,56	4 122 138,88	24 371,36	4 100 185,00	2 099 470,00	15 542 987,00	16 110 668,90	0,00			0,00		
2027	42 636 713,78	42 636 713,78	4 183 970,97	24 736,93	4 161 688,00	2 130 962,00	15 679 769,00	16 352 328,93	0,00			0,00		
2028	43 276 264,48	43 276 264,48	4 246 730,53	25 107,98	4 224 113,00	2 162 926,00	15 818 120,00	16 597 613,86	0,00			0,00		
2029	43 925 408,44	43 925 408,44	4 310 431,49	25 484,60	4 287 474,72	2 195 370,17	16 109 450,00	16 846 578,07	0,00			0,00		
2030	44 584 289,73	44 584 289,73	4 375 087,96	25 866,87	4 351 786,84	2 228 300,73	16 257 394,00	17 099 276,74	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:										
		w tym:										
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x			na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsłudze długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x
			2.1	2.1.1	2.1.1.1				2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formuła	[2.1] + [2.2]											
Wykonanie 2014	28 543 792,48	25 898 393,43	0,00	0,00	0,00	582 834,08	582 834,08	0,00	0,00	2 645 399,05		
Wykonanie 2015	28 181 916,90	25 809 770,22	0,00	0,00	0,00	423 817,88	423 817,88	0,00	0,00	2 372 146,68		
Plan 3 kw. 2016	37 080 854,57	32 773 096,70	0,00	0,00	0,00	428 259,91	428 259,91	0,00	0,00	4 307 757,87		
Wykonanie 2016	37 080 854,57	32 773 096,70	0,00	0,00	0,00	428 259,91	428 259,91	0,00	0,00	4 307 757,87		
2017	43 255 888,03	33 989 298,21	0,00	0,00	0,00	482 623,00	482 623,00	0,00	0,00	4 307 757,87		
2018	41 853 818,52	34 987 216,08	0,00	0,00	0,00	478 042,00	478 042,00	0,00	0,00	9 266 589,82		
2019	36 915 225,57	35 337 088,25	0,00	0,00	0,00	429 960,00	429 960,00	0,00	0,00	6 866 602,44		
2020	37 839 398,44	35 867 144,56	0,00	0,00	0,00	383 410,00	383 410,00	0,00	0,00	1 578 137,32		
2021	37 548 608,53	36 405 151,73	0,00	0,00	0,00	337 884,00	337 884,00	0,00	0,00	1 972 253,88		
2022	38 142 095,58	36 951 229,01	0,00	0,00	0,00	309 423,00	309 423,00	0,00	0,00	1 143 456,80		
2023	38 855 891,98	37 505 497,44	0,00	0,00	0,00	263 773,00	263 773,00	0,00	0,00	1 190 866,57		
2024	39 550 982,50	38 068 079,91	0,00	0,00	0,00	215 508,00	215 508,00	0,00	0,00	1 350 394,54		
2025	40 180 945,45	38 639 101,10	0,00	0,00	0,00	170 890,00	170 890,00	0,00	0,00	1 482 902,59		
2026	40 776 954,75	39 218 687,62	0,00	0,00	0,00	132 793,00	132 793,00	0,00	0,00	1 541 844,35		
2027	41 407 053,97	39 806 967,94	0,00	0,00	0,00	95 046,00	95 046,00	0,00	0,00	1 558 267,13		
2028	42 046 604,68	40 404 072,45	0,00	0,00	0,00	57 299,00	57 299,00	0,00	0,00	1 600 086,03		
2029	43 335 072,21	41 010 133,54	0,00	0,00	0,00	27 387,00	27 387,00	0,00	0,00	1 642 532,23		
2030	43 993 953,50	41 625 285,54	0,00	0,00	0,00	10 534,00	10 534,00	0,00	0,00	2 324 938,67		
										2 368 667,96		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:						w tym:	
			4.1	4.2	w tym:		4.3	4.4		
					4.1.1	4.2.1				na pokrycie deficytu ^x budżetu
3	4	4.1	4.2	4.1.1	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Lp	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]								
Wykonanie 2014	711 022,04	711 291,00	0,00	402 700,00	0,00	308 591,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	857 635,27	1 126 404,68	0,00	252 253,92	0,00	874 150,76	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	-1 243 509,02	2 830 295,15	0,00	505 139,85	421 779,02	2 325 155,30	821 730,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	-1 243 509,02	2 889 389,62	0,00	564 234,32	421 779,02	2 325 155,30	821 730,00	0,00	0,00	
2017	-478 674,86	2 887 190,99	0,00	0,00	0,00	2 887 190,99	478 674,86	0,00	0,00	
2018	210 162,00	1 376 624,12	0,00	0,00	0,00	1 376 624,12	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	
2020	1 469 367,94	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	
2022	1 435 874,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 315 747,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 223 231,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 204 881,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 229 659,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 229 659,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 229 659,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	590 336,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	590 336,23	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 budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	w tym:			
				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 ustawy ^x	
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]				
Wykonanie 2014	1 081 298,60	1 081 298,60	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
Plan 3 kw. 2016	1 586 786,13	1 586 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 586 786,13	1 586 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 408 516,13	2 408 516,13	821 730,00	821 730,00	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
2019	1 586 786,12	1 586 786,12	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
2021	1 444 465,17	1 444 465,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 435 874,23	1 435 874,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 315 747,37	1 315 747,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 223 231,45	1 223 231,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 204 881,69	1 204 881,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 229 659,81	1 229 659,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 229 659,81	1 229 659,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 229 659,80	1 229 659,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	590 336,23	590 336,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	590 336,23	590 336,23	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1-1] - [2-1]	[1-1] + [4-1] + [4-2] - [2-1] - [2-2]
Wykonanie 2014	14 179 611,63	0,00	2 328 387,04	2 731 087,04
Wykonanie 2015	13 543 123,97	0,00	2 336 869,78	2 589 123,70
Plan 3 kw. 2016	14 281 493,14	0,00	1 726 860,23	2 232 000,08
Wykonanie 2016	14 281 493,14	0,00	1 726 860,23	2 291 084,55
2017	14 760 167,85	0,00	2 360 482,47	2 360 482,47
2018	14 550 005,85	0,00	2 382 522,94	2 382 522,94
2019	12 963 219,73	0,00	2 361 996,85	2 361 996,85
2020	11 493 851,79	0,00	2 549 676,82	2 549 676,82
2021	10 049 386,62	0,00	2 587 921,97	2 587 921,97
2022	8 613 512,39	0,00	2 626 740,80	2 626 740,80
2023	7 297 765,02	0,00	2 666 141,91	2 666 141,91
2024	6 074 533,57	0,00	2 706 134,04	2 706 134,04
2025	4 869 651,88	0,00	2 746 726,04	2 746 726,04
2026	3 639 992,07	0,00	2 787 926,94	2 787 926,94
2027	2 410 332,26	0,00	2 829 745,84	2 829 745,84
2028	1 180 672,46	0,00	2 872 192,03	2 872 192,03
2029	590 336,23	0,00	2 915 274,90	2 915 274,90
2030	0,00	0,00	2 959 004,19	2 959 004,19

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	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	z tego:			Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe	11.3.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 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	
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	
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	13 438 233,96	2 138 397,00	305 564,85	0,00	305 564,85	150 000,00	3 876 865,82	280 892,05	
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	3 876 865,82	280 892,05	
2017	0,00	0,00	13 729 728,83	2 159 780,97	7 759 499,31	0,00	7 759 499,31	0,00	7 304 798,85	0,00	
2018	210 162,00	210 162,00	13 887 026,12	2 181 378,78	6 253 500,00	0,00	6 253 500,00	0,00	6 253 500,00	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	1 428 137,32	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	1 972 253,88	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	1 143 456,80	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	1 190 866,57	0,00	
2023	1 315 747,37	1 315 747,37	14 574 383,81	2 292 651,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 394,54	0,00	
2024	1 223 231,45	1 223 231,45	14 720 127,65	2 315 577,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1 482 902,59	0,00	
2025	1 204 881,69	1 204 881,69	14 867 328,93	2 338 733,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541 844,35	0,00	
2026	1 229 659,81	1 229 659,81	15 016 002,22	2 362 120,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1 558 267,13	0,00	
2027	1 229 659,81	1 229 659,81	15 166 162,24	2 385 741,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 086,03	0,00	
2028	1 229 659,80	1 229 659,80	15 317 823,86	2 409 599,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1 642 532,23	0,00	
2029	590 336,23	590 336,23	15 624 180,00	2 457 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 324 938,67	0,00	
2030	590 336,23	590 336,23	15 936 664,00	2 506 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 368 667,96	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 (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	w tym:
Wyszczególnienie	Wydanki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na realizację umowy w związku z programem, projektem lub zadaniem finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.7	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Wykonanie 2014	340 537,14	182 089,91	340 537,14	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
Plan 3 kw. 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 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
2017	8 131 179,31	6 205 500,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	6 253 500,00	4 644 240,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 005 653,00	502 926,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 683 890,00	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
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w przepisach 2013 r. i w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
			Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w przepisach 2013 r. i w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 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 przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Formuła											
Wykonanie 2014	0,00		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	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00		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	0,00
2019	0,00		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	0,00
2021	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
2023	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
2025	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
2027	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
2029	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	14.1	14.2	14.3	w tym:			
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Lp							
Formuła							
Wykonanie 2014	1 081 298,60	749,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 509 888,96	0,11	749,61	749,61	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	1 586 786,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2029	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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 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

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr/...../2016 Rady Gminy Frysztak z dnia12.2016 r.
w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Frysztak na lata 2017-2030

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do					
1	2	3	4	5	6	8	9	9	10
I	Przedsięwzięcia ogółem				15 057 583,70	7 759 499,31	6 253 500,00	0,00	15 057 583,70
I.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.b	- wydatki majątkowe				15 057 583,70	7 759 499,31	6 253 500,00	0,00	15 057 583,70
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:				15 057 583,70	7 759 499,31	6 253 500,00	0,00	15 057 583,70
1.1.1.	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	- wydatki majątkowe				15 057 583,70	7 759 499,31	6 253 500,00	0,00	15 057 583,70
1.1.2.1.	1. Nazwa: "Rozwój kształcenia w Zespole Szkół im. Jana Pawła II w Stępinie 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	1 051 298,85	0,00	0,00	1 346 863,70
1.1.2.2.	2. Nazwa: „Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Pułanki z modernizacją oczyszczalni ścieków”. Cel: Poprawa warunków społeczno - gospodarczo - przyrodniczych poprzez budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowości Pułanki, Cieszyna, Stęпина i Glinik Dolny	Urząd Gminy Frysztak	2016	2018	12 517 000,00	6 253 500,00	6 253 500,00		12 517 000,00
1.1.2.3.	3. Nazwa: „Modernizacja (przebudowa) dróg we Frysztaku”. Cel: Poprawa warunków komunikacyjnych, połączenie istniejących jednostek osadniczych z drogą publiczną, ułatwienie mieszkańcom dostępu do budynków użyteczności publicznej poprzez przebudowę drogi o długości 0,550 km.	Urząd Gminy Frysztak	2016	2017	1 193 720,00	454 700,46			1 193 720,00
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Frysztak na lata 2017 - 2030.

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, 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 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 2017 r. wynik finansowy zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2017 r. jest ujemny, natomiast od 2018 r. do 2030 r., 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 2017 r. i 2018 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 latach 2017-2018 również zobowiązania zaciągnięte na ten cel. Źródła spłaty długu są zgodne z prognozami planowanych nadwyżek i przychodów budżetu. Całkowita spłata długu wykazana w prognozie powinna nastąpić w 2030 r.

Oprócz wartości prognozowanych na lata 2017-2030, prognoza zawiera również dane historyczne z okresu 3 ostatnich lat, tj. 2014-2016, które służą do wyliczenia wskaźników spłaty w 2017 r.

Dochody:

Wg danych historycznych z lat 2014-2016 dochody bieżące wykazane w WPF-ie w 2014 r. wzrosły o 2,00 % w stosunku do wykonanych w 2013 r., w 2015 r. zmalały o -0,28 % w stosunku do wykonanych w 2014 r., następnie w 2016 r. wg planu na 30.09.2016 r. są wyższe od wykonania w 2015 r. o 22,57 % (wprowadzono do budżetu dotację na program Rodzina 500+).

W 2017 r. planowany wzrost o 5,36 % wynika z wartości przyjętych w projekcie uchwały budżetowej, w 2018 r. założono wzrost o 2,81 %, w 2019 r. wzrost o 0,88 % i w 2020 r.

wzrost o 1,90 %. Począwszy od roku 2021 do 2030 założono równomierny wzrost średnio o 1,5 % rocznie, co obrazuje poniższa tabela. Warto przy tym zaznaczyć, że przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej procentowe wskaźniki wzrostu dochodów bieżących i wydatków bieżących w poszczególnych latach są umiarkowane i zastosowane z dużą ostrożnością oraz, że nie przekraczają założeń makroekonomicznych określonych w wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów, dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Przez to wieloletnia prognoza finansowa jest bardziej realistyczna.

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
1	2014/2013	2,00%	wg wykonania dochodów bieżących na 2014 r. w stosunku do wykonania dochodów bieżących w 2013 r.
2	2015/2014	-0,28%	Zmiana (zmniejszenie) dochodów bieżących w 2015 r. w stosunku do roku 2014 o -0,28 % wynika m.in. z wysokiego wykonania dochodów podatkowych w 2014 r. w dużej mierze w wyniku podjętych czynności windykacyjnych w stosunku do zaległości podatkowych od osób prawnych i fizycznych.
3	2016/2015	22,57%	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.
4	2017/2016	5,36%	Wzrost dochodów bieżących o 5,07% w 2017 r. mierzony w stosunku do 2016 r. wynika również z realizacji programu „Rodzina 500+”, który w 2017 r. będzie realizowany od 01.01., a więc przez pełnych rok kalendarzowy, podczas gdy w 2016 r. był przez 9 m-cy
5	2018/2017	2,81%	
6	2019/2018	0,88%	
7	2020/2019	1,90%	
8	2021/2020	1,50%	Założono niewielki, stały wzrost o 1,5 % - wartości wykazane w wierszach dotyczących lat 2021 - 2030
9	2022/2021	1,50%	
10	2023/2022	1,50%	
11	2024/2023	1,50%	
12	2025/2024	1,50%	
13	2026/2025	1,50%	
14	2027/2026	1,50%	
15	2028/2027	1,50%	
16	2029/2028	1,50%	
17	2030/2029	1,50%	

W zakresie dochodów majątkowych w 2017 r. wykazano dochody z funduszy unijnych, które wynikają z projektu uchwały budżetowej na 2017 r., a w 2018 r. wynikające ze złożonych wniosków o dofinansowanie projektów z PROW i RPO.

Przyjęcie dochodów majątkowych w latach 2017–2020 uzasadnione jest możliwością pozyskania dotacji unijnych, które będą przyznawane w perspektywie finansowej 2014-2020. Nie założono natomiast środków z funduszy unijnych po 2020 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, stanu dróg gminnych, odnawialnych źródeł energii. Wtedy z pewnością 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.

Wydatki:

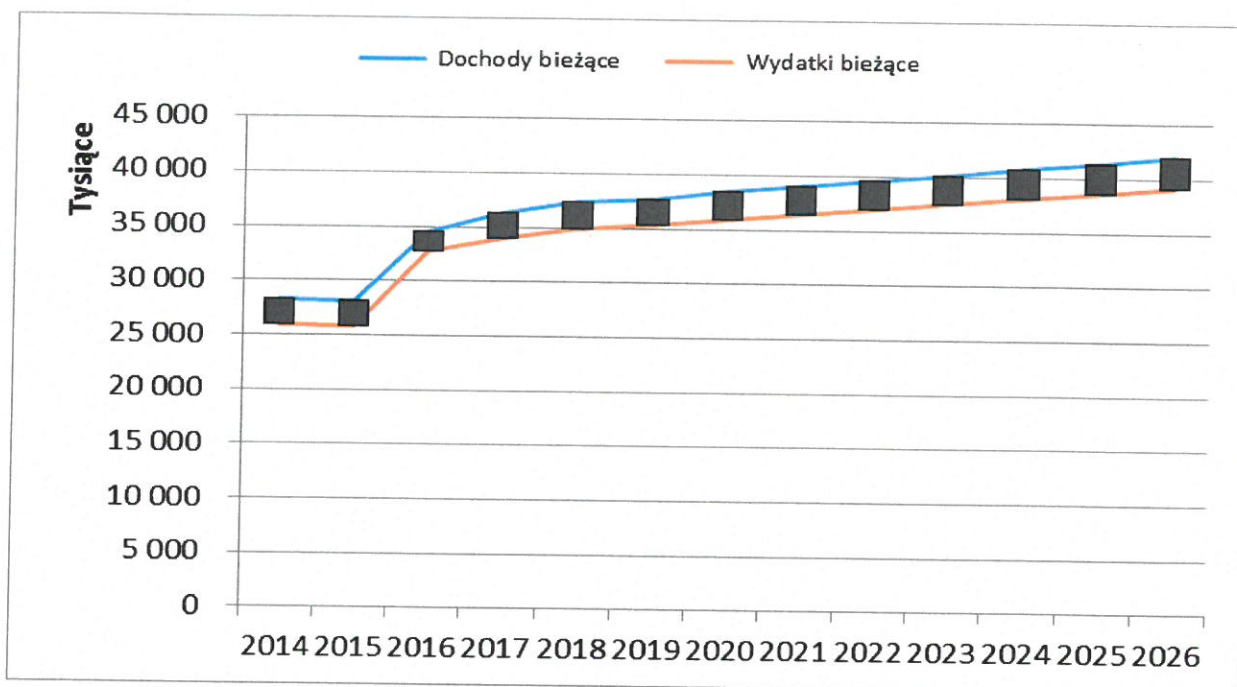
Wykonanie wydatków bieżących w 2014 r. było wyższe w stosunku do 2013 r. o 2,51%, wydatki bieżące wykonane w 2015 r. zmalały o -0,34 % w stosunku do wykonanych w 2014 r., wydatki planowane w budżecie gminy na 30.09.2016 r. są wyższe od wykonania w 2015 r. o 26,98 %, następnie zaplanowano wzrost o 3,71 %, w 2017 r., wzrost o 2,94 % w 2018 r., 1,00 % w 2019 r., oraz w latach 2020 – 2030 o 1,50 %, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
1	2014/2013	2,51%	wg wykonania wydatków bieżących w 2014 r. w stosunku do wykonania wydatków bieżących w 2013 r.
2	2015/2014	-0,34%	wg wykonania wydatków bieżących w 2015 r. w stosunku do wykonania wydatków bieżących w 2014 r.
3	2016/2015	26,98%	wg planu wydatków bieżących na 30.09.2016 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+”
4	2017/2016	3,71%	wzrost wydatków bieżących w 2017 r. o 3,71% wynika m.in. z programu „Rodzina 500+”, który w 2017 r. będzie realizowany od 01.01., a więc przez pełnych rok kalendarzowy, podczas gdy 2016 r. był realizowany przez 9 m-cy.
5	2018/2017	2,94%	
6	2019/2018	1,00%	
7	2020/2019	1,50%	Od 2020 do 2028 r. przyjęto co roku stałe wzrosty w stosunku do roku wcześniejszego na poziomie 1,5 %.
8	2021/2020	1,50%	
9	2022/2021	1,50%	

Lp.	Lata	% wzrostu / spadku	Uwagi
10	2023/2022	1,50%	
11	2024/2023	1,50%	
12	2025/2024	1,50%	
13	2026/2025	1,50%	
14	2027/2026	1,50%	
15	2028/2027	1,50%	
16	2029/2028	1,50%	
17	2030/2029	1,50%	

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 pożyczek do 2030 r. oraz możliwości wykorzystania pozostałej części nadwyżki na cele inwestycyjne przedstawiają poniższa tabela oraz wykres:

Wyszczególnienie	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o wolne środki a wydatkami bieżącymi (nadwyżka operacyjna)	Spłaty kredytów i pożyczek	Środki na inwestycje pochodzące z nadwyżki operacyjnej
1	2	3	4 (2-3)
2014	2 731 087,04	1 081 298,60	1 649 788,44
2015	2 589 123,70	1 509 888,96	1 079 234,74
2016 plan 3 kw.	2 232 000,08	1 586 786,13	645 213,95
2016 przewidywane wykonanie	2 291 094,55	1 586 786,13	704 308,42
2017	2 360 482,47	2 408 516,13	-48 033,66
2018	2 382 522,94	1 586 786,12	795 736,82
2019	2 361 996,85	1 586 786,12	775 210,73
2020	2 549 676,82	1 469 367,94	1 080 308,88
2021	2 587 921,97	1 444 465,17	1 143 456,80
2022	2 626 740,80	1 435 874,23	1 190 866,57
2023	2 666 141,91	1 315 747,37	1 350 394,54
2024	2 706 134,04	1 223 231,45	1 482 902,59
2025	2 746 726,04	1 204 881,69	1 541 844,35
2026	2 787 926,94	1 229 659,81	1 558 267,13
2027	2 829 745,84	1 229 659,81	1 600 086,03
2028	2 872 192,03	1 229 659,80	1 642 532,23
2029	2 915 274,90	590 336,23	2 324 938,67
2030	2 959 004,19	590 336,23	2 368 667,96



Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, przyjmując do wyliczeń odsetek wskaźnik WIBIOR 1M.

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 2017 r. przewiduje się realizację inwestycji wykazanych w tabeli nr 3 uchwały budżetowej Gminy Frysztak na 2017 rok.

W ramach przedsięwzięć wieloletnich wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano trzy przedsięwzięcia, których realizacja będzie dłuższa niż 1 rok i które będą dofinansowane z funduszy unijnych:

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	2017 r.	2018 r.	Limit zobowiązań
1	"Rozwój kształcenia w Zespole Szkół im. Jana Pawła II w Stępinie poprzez rozbudowę sali gimnastycznej i powstanie laboratorium odnawialnych źródeł energii w pracowni przyrodniczej".	1 051 298,85	0,00	1 346 863,70
2	„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Pułanki z modernizacją oczyszczalni ścieków”.	6 253 500,00	6 253 500,00	12 507 000,00
3	„Modernizacja (przebudowa) dróg we Frysztaku”.	454 700,46		1 193 720,00
	Razem:	7 759 499,31	6 253 500,00	15 057 583,70

Przychody.

Nowe kredyty zostały zaplanowane w latach 2017-2018. Potrzeba zaciągnięcia w tych latach kredytów wynika z możliwości uzyskania dofinansowania projektów inwestycyjnych z funduszy unijnych i z potrzeby zapewnienia środków na tzw. wkład własny, który przy dużych projektach przewyższa możliwości budżetowe, zwłaszcza że gmina spłaca kredyty z lat ubiegłych. Dlatego w 2017 r. zaplanowano nowy kredyt w kwocie 2.887.190,99 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz na pokrycie planowanego deficytu. Spłata tego kredytu została zaplanowana na lata 2023-2030 po 360.898,87 zł rocznie. Z kolei w 2018 r. potrzebny będzie kredyt w wysokości 1.376.624,12 zł, którego

splata zaplanowano w ciągu 6-ciu lat, tj. 2025-2030 po 229.437,35 zł rocznie i przy ponoszeniu co roku kosztów obsługi w postaci odsetek. Natomiast w latach 2019-2030 nie planowano już nowych kredytów.

Rozchody.

Rozchody z tytułu kredytów przypadających do spłaty w latach 2017 – 2030 przyjęto na podstawie harmonogramów spłat wynikających z umów kredytowych dotychczas zawartych i aneksów.

W związku z zaplanowanym w projekcie uchwały budżetowej na 2017 r. nowym kredytem w kwocie 2.887.190,99 zł, zwiększone zostały rozchody w latach 2023 – 2030, gdyż przyjęto, że będzie on spłacany w ostatnich 8 latach prognozy. Roczne spłaty tego kredytu będą wynosić tak jak w poniższej tabeli.

Rok	Kwota
2023	360 898,87
2024	360 898,87
2025	360 898,87
2026	360 898,87
2027	360 898,87
2028	360 898,87
2029	360 898,87
2030	360 898,87
Razem	2 887 190,99

Ponadto w związku z wprowadzeniem do budżetu dużych przedsięwzięć inwestycyjnych wieloletnich, dofinansowanych z funduszy unijnych, dla których ustalone zostały limity wydatków w latach 2017 i 2018 w celu zapewnienia wkładu własnego planuje się zaciągnąć kredyt również w 2018 r. w kwocie 1.376.624,12 zł, który będzie spłacany w latach 2025 – 2030, czyli w ostatnich 6-ciu latach prognozy. Roczne spłaty będą wynosić tak jak w poniższej tabeli.

Rok	Kwota
2025	229 437,35
2026	229 437,35
2027	229 437,35
2028	229 437,35
2029	229 437,35
2030	229 437,35
Razem	1 376 624,12

Jednocześnie dla całego okresu kredytowania zostały zaktualizowane odsetki bankowe. Całkowita spłata długu po dokonanych zmianach powinna nastąpić do końca 2030 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 2017 – 2030 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).

