

Zarządzenie Nr Or.0050.106.2014
Wójta Gminy Przyrów
z dnia 13 listopada 2014 roku

w sprawie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz.885 z późn.zm.).

Wójt Gminy Przyrów zarządza, co następuje:

§ 1

1. Przedstawia się projekt uchwały Rady Gminy Przyrów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015-2027 wraz z załącznikami.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej przedstawia się Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz Radzie Gminy w Przyrówie – w terminie do dnia 15 listopada 2014 roku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Przyrów

Robert Nowak

Uchwała Nr ../.../...
Rady Gminy Przyrów
z dnia 201. r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, 227, 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz. U. z 2013r, poz. 885z późn. zm.).

Rada Gminy Przyrów uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2015-2027 w treści *załącznika nr 1* do niniejszej uchwały.
2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w *załączniku nr 2* do uchwały.
3. Objasnienia przyjętych wartości stanowią *załącznik nr 3* do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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 do kwoty 1.000.0000-.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Traci moc Uchwała Rady Gminy Przyrów nr 148/XXIV/2014 z 17 stycznia 2014r. z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr
zarządzenia nr Zarządzenie Wójta Gminy Przyrów nr OR.0050.106
z dnia 2014-

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2015	11 017 838,00	9 246 717,00	1 471 016,00	2 000,00	2 116 614,00	1 203 000,00	4 093 665,00	1 271 202,00	1 771 121,00	50 000,00	1 721 121,00
2016	9 356 979,00	9 106 979,00	1 431 000,00	2 000,00	2 130 000,00	1 227 000,00	4 133 000,00	1 132 363,00	250 000,00	50 000,00	200 000,00
2017	9 553 000,00	9 343 000,00	1 414 000,00	2 000,00	2 151 000,00	1 239 000,00	4 210 000,00	1 287 000,00	210 000,00	50 000,00	160 000,00
2018	9 535 000,00	9 366 000,00	1 414 000,00	2 000,00	2 171 000,00	1 245 000,00	4 210 000,00	1 290 000,00	169 000,00	50 000,00	100 000,00
2019	9 495 000,00	9 445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	
2020	9 590 000,00	9 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	
2021	9 585 000,00	9 535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	
2022	9 680 000,00	9 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	
2023	9 728 000,00	9 678 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	
2024	9 852 000,00	9 802 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	
2025	9 950 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	
2026	9 930 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	
2027	9 953 360,65	9 923 360,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	

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	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:			
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x					odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
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]										
2015	10 464 035,69	8 552 231,69	0,00	0,00	0,00	110 000,00	100 000,00	3 000,00	25 566,00	1 911 804,00	
2016	9 163 958,00	8 637 000,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	105 000,00	0,00	22 576,00	526 958,00	
2017	9 073 000,00	8 723 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	85 000,00	0,00	19 041,00	350 000,00	
2018	9 100 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	85 000,00	0,00	15 540,00	300 000,00	
2019	9 022 000,00	8 922 000,00	0,00	0,00	x	85 000,00	85 000,00	0,00	12 039,68	100 000,00	
2020	9 210 000,00	9 090 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	8 610,62	120 000,00	
2021	9 330 000,00	9 180 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	5 367,04	150 000,00	
2022	9 422 000,00	9 272 000,00	0,00	0,00	x	45 000,00	45 000,00	0,00	2 728,00	150 000,00	
2023	9 578 000,00	9 321 000,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	982,00	257 000,00	
2024	9 752 000,00	9 400 000,00	0,00	0,00	x	38 000,00	38 000,00	0,00	0,00	352 000,00	
2025	9 830 000,00	9 450 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	380 000,00	
2026	9 781 256,00	9 500 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	281 256,00	
2027	9 820 021,00	9 520 021,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	300 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2015	553 802,31	555 283,88	0,00	0,00	0,00	0,00	547 283,88	0,00	8 000,00	0,00
2016	193 021,00	219 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 979,00	0,00	0,00	0,00
2017	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	473 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	258 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	148 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	133 339,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
			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 ^{b),x}		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2015	1 109 086,19	1 109 086,19	704 304,00	704 304,00	0,00	0,00	0,00
2016	413 000,00	413 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	473 000,00	473 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	258 000,00	258 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	148 744,00	148 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	133 339,65	133 339,65	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 ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1])
2015	3 126 104,65	0,00	694 485,31	694 485,31
2016	2 933 083,65	0,00	469 979,00	469 979,00
2017	2 453 083,65	0,00	620 000,00	620 000,00
2018	2 018 083,65	0,00	566 000,00	566 000,00
2019	1 545 083,65	0,00	523 000,00	523 000,00
2020	1 165 083,65	0,00	450 000,00	450 000,00
2021	910 083,65	0,00	355 000,00	355 000,00
2022	652 083,65	0,00	358 000,00	358 000,00
2023	502 083,65	0,00	357 000,00	357 000,00
2024	402 083,65	0,00	402 000,00	402 000,00
2025	282 083,65	0,00	450 000,00	450 000,00
2026	133 339,65	0,00	400 000,00	400 000,00
2027	0,00	0,00	403 339,65	403 339,65

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.] + [1.]}{[1.]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.1.) + (2.1.3.1.2.) + (5.1.) + (5.1.1.)]}{[(1.) + (15.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.1.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.1.) + (2.1.3.1.2.) + (5.1.) + (5.1.1.)]}{[(1.) + (15.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.)] + [1.2.1.] - [(2.1.) + (2.1.2.) + (15.2.)]}{[(1.) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	10,97%	4,32%	0,00%	4,32%	0,07	8,38%	7,81%	TAK	TAK
2016	5,54%	5,29%	0,00%	5,29%	0,06	7,70%	7,12%	TAK	TAK
2017	5,91%	5,72%	0,00%	5,72%	0,07	6,36%	5,79%	TAK	TAK
2018	5,45%	5,29%	0,00%	5,29%	0,06	6,44%	6,44%	TAK	TAK
2019	5,88%	5,75%	0,00%	5,75%	0,06	6,34%	6,34%	TAK	TAK
2020	4,80%	4,71%	0,00%	4,71%	0,05	6,50%	6,50%	TAK	TAK
2021	3,18%	3,13%	0,00%	3,13%	0,04	5,90%	5,90%	TAK	TAK
2022	3,13%	3,10%	0,00%	3,10%	0,04	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2023	1,95%	1,94%	0,00%	1,94%	0,04	4,55%	4,55%	TAK	TAK
2024	1,40%	1,40%	0,00%	1,40%	0,05	4,21%	4,21%	TAK	TAK
2025	1,51%	1,51%	0,00%	1,51%	0,05	4,33%	4,33%	TAK	TAK
2026	1,80%	1,80%	0,00%	1,80%	0,04	4,60%	4,60%	TAK	TAK
2027	1,64%	1,64%	0,00%	1,64%	0,04	4,65%	4,65%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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]							
2015	553 802,31	553 802,31	3 807 850,00	1 651 700,00	1 337 001,64	173 921,64	1 163 080,00	60 000,00	1 851 804,00	474 100,00		
2016	193 021,00	193 021,00	3 883 000,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526 958,00	0,00		
2017	480 000,00	480 000,00	3 960 000,00	1 686 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00		
2018	435 000,00	435 000,00	4 000 000,00	1 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00		
2019	473 000,00	473 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	258 000,00	258 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	148 744,00	148 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	133 339,65	133 339,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2015	148 430,00	147 531,00	147 531,00	1 687 398,00	1 687 398,00	784 110,00	143 921,64	143 022,64	143 921,64
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁵⁾			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
2015	1 342 258,00	1 021 686,00	0,00	321 471,84	899,84	166 591,84	899,84	1 187 378,00	0,00				
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2015	1 068 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	394 782,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	374 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	412 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	396 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	189 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	184 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	123 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	96 461,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	69 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	33 165,59	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
2026	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr
zarządzenia nr Zarządzenie Wójta Gminy Przyrów nr OR.0050.106
z dnia 2014-

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 046 092,64	1 337 001,64	0,00	0,00	0,00	1 302 900,00
1.a	- wydatki bieżące				773 112,64	173 921,64	0,00	0,00	0,00	173 921,64
1.b	- wydatki majątkowe				1 272 980,00	1 163 080,00	0,00	0,00	0,00	1 128 980,00
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 (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 754 282,64	1 212 901,64	0,00	0,00	0,00	1 212 901,64
1.1.1	- wydatki bieżące				685 302,64	143 921,64	0,00	0,00	0,00	143 921,64
1.1.1.1	Aktywna Integracja w Gminie Przyrów	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2012	2015	432 311,00	43 327,94	0,00	0,00	0,00	43 327,94
1.1.1.2	Wiedza kluczem do sukcesu	Zespół Szkolno-Przedszkolny	2014	2015	252 991,64	100 593,70	0,00	0,00	0,00	100 593,70
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 068 980,00	1 068 980,00	0,00	0,00	0,00	1 068 980,00
1.1.2.1	Budowa infrastruktury informatycznej dla Subregionu Północnego E-region Częstochowski		2012	2015	1 068 980,00	1 068 980,00	0,00	0,00	0,00	1 068 980,00
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				291 810,00	124 100,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				87 810,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.1	Opracowania planu przestrzennego zagospodarowania w Gminie Przyrow dla miejscowości: Wola Mokrzeska, Smyków, Wiercica, Przyrów, Stanisławów, Zarębice Bolesławów i Staropole	Urząd Gminy	2013	2015	87 810,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe <i>Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki</i>				204 000,00	94 100,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.1	Odpadów Komunalnych i Niebezpiecznych	Urząd Gminy	2013	2015	64 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej Gminy Przyrów w miejscowościach: Staropole, Sieraków, Julianka, Sygotka, Bolesławów, Wola mokrzeska, Smyków, Kopaniny-Knieja-opracowanie dokumentacji	Gminny Zakład Komunalny	2014	2015	140 000,00	74 100,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015– 2027 Gminy Przyrów.

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres dla długu zaciągniętego przez jst. tj. 2015-2024-r. oraz dla kwot planowanych do zaciągnięcia w latach 2015-2027.

Od 2016 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków. Dochody i wydatki bieżące zaplanowano o wzrost średnio 1-2%. Rok bazowy jako punkt wyjścia do planowania na lata 2016 i dalej to 2015 (z uwzględnieniem wykonania na 2014r).

W 2015r. wielkość przyjętych dochodów (bez sprzedaży majątku) i wydatków majątkowych opiera się na planowanych do realizacji przedsięwzięciach zapisanych w WPF obowiązującym w 2014r., z udziałem środków UE w kończącym się okresie programowania . W pozostałych latach nie ma założeń jeśli chodzi o środki UE, a wielkość wydatków majątkowych uzależniono od własnych środków gminy.

Dochody:

W prognozie dochodów rok bazowy czyli 2015 opracowano w oparciu o założenia projektu budżetu na 2015r., opracowane z kolei o materiały planistyczne opisane w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2015. W latach 2015-2016 nie sugerowano się wykonaniem lat 2013-2014, ponieważ lata te uwzględniały dochody zrealizowane w ramach dotacji celowych otrzymywanych w ciągu roku po uchwaleniu ustawy budżetowej.

Zakłada się na lata 2015-2018 wzrost średnio o 1% poziomu dochodów bieżących takich jak: podatki i opłaty, udziały we wpływach z podatków, w oparciu o przypis podatków na koniec X 2014r. z uwzględnieniem aktualnych stawek, liczby mieszkańców gminy oraz danych otrzymanych z MF.

Na 2016r. z prognozy ilości uczniów, które będą brane pod uwagę do obliczeń subwencji oświatowej wynika, że subwencja oświatowa powinna wzrosnąć, również o dzieci 6 letnie, które zostały objęte obowiązkiem szkolnym od września 2014r. W dochodach z dotacji rok bazowy 2015 powiększono na dalsze lata o dotacje na zwiększenie zadań przedszkolnych wprowadzone ustawą od września 2013r.

Na dochody majątkowe w 2015r. składają się:

-Wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie 50.000 zł skalkulowana w związku z przygotowywanymi wycenami.

-Dotacja PROW 2007-2013 inwestycji pn.”Budowa chodnika w Woli Mokrzeskiej w części ul. Słonecznej celem zaspokojenia potrzeb społecznych oraz podniesienie atrakcyjności turystycznej w miejscowości Wola Mokrzeska” planowanej do realizacji w 2015r. -122.557,-(53% kosztów kwalifikowalnych).

-Dotacja PROW 2007-2013 za inwestycję „Zaspokojenie potrzeb mieszkańców gminy Przyrów sprzyjających nawiązaniu kontaktów społecznych poprzez budowę i wymianę opraw oświetlenia ulicznego oraz przebudowę chodnika i budowę miejsc postojowych w Przyrowie-w części dotyczącej dróg realizowanej w 2014r.-358.330,-.

-Dotacja PROW 2007-2013 za inwestycję „Przebudowa chodnika i doposażenie placu zabaw celem zaspokojenia potrzeb społecznych oraz podniesienie atrakcyjności turystycznej wsi Staropole zrealizowanej do IX 2014r.-157.398,-.

-Dotacja z Śl.U.W. jako refundacja za zrealizowane wydatki majątkowe w ramach funduszu sołeckiego w 2013r. skalkulowana na podstawie 30% wykonania na dzień 24.10.2013r. w kwocie 12.000,-.

Środki RPO WSL-na inwestycję E-region-85% kosztów kwalifikowalnych na podstawie kosztorysów inwestorskich -903.288,-.

-Dotacja z Śl.U.W. jako refundacja za zrealizowane wydatki majątkowe w ramach funduszu sołeckiego

w 2014r. skalkulowana na podstawie 30% planu wydatków na dzień 3.11.2014r. w kwocie 28.000,-.
- Dotacja PROW zadania „Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Sierakowie- w części dotyczącej wydatków majątkowych -145.825,-.

W latach 2016-2027 źródła dochodów majątkowych ze względu na brak danych stanowią tylko dochody ze sprzedaży mienia, które zaplanowano na stałym poziomie 50.000-30.000 zł.

Wydatki:

Dla wydatków bieżących w oparciu o rok bazowy 2015, zaplanowano o wzrost na kolejne średnio o 1-2% (bez dużych wydatków na remonty dróg). Plan wydatków bieżących na 30.09.14 większy niż w 2015 jest już powiększony o kwoty przyznanych dotacji w ciągu roku budżetowego 2014.

Wysokość planowanych i prognozowanych wydatków na lata 2015-2018:

-Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem,

-Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t obejmują rozdziały budżetu gminy 75022-Rada Gminy i 75023-Urzędy Gmin na lata 2014-2017 zaplanowano o wzrost na poziomie 1-2% (w tym oszczędności na zmianie systemu ogrzewania budynku ug).

W wydatkach majątkowych oprócz trzech przedsięwzięć (inwestycji wykraczających poza rok budżetowy) wykazanych w *załączniku nr 2* do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w 2014r., wykazano kwoty na inwestycje planowane we wniosku do PROW, dotacje na inwestycje dla GZK, wydatki majątkowe z Funduszu Sołeckiego.

Limity kwot wykazanych w załączniku przedsięwzięć zostały powtórzone w tabeli danych o wysokości planowanych i prognozowanych wydatkach.

Przychody i Rozchody

W przychodach budżetu zaplanowano w latach 2015-2016 dalsze zadłużenie gminy w celu obsługi zaplanowanych inwestycji w związku z kończącym się okresem programowania z środków z UE. W posiadanych już umowach pożyczek i kredytów dług kształtuje się na kwotę 2.371.451,30 bez pożyczek w BGK i zostanie spłacony w 2024r.

W planowanym długu do zaciągnięcia w 2015r. znajduje się:

-pożyczka z BGK 118.398,- równa 53% kosztów kwalifikowalnych do wykonania w 2015r. inwestycji pn. „Budowa chodnika w Woli Mokrzeskiej w części ul. Słonecznej celem zaspokojenia potrzeb społecznych oraz podniesienie atrakcyjności turystycznej w miejscowości Wola Mokrzeska”.

Rzeczywiste kwoty spłat kredytów i pożyczek z posiadanych umów przedstawiają się następująco:

2015-394.782,19; 2016-374.825,-, 2017-412.936,-; 2018-396.371,-; 2019-189.571,-(wfośigw);
2020-184.288,-(wfośigw); 2021-123.780,-(wfośigw); 2022-96.461,69 (wfośigw),
2023-69.900,-2024-33.165,59.

Plan spłat odsetek z dotychczas posiadanych umów (bez kredytów i pożyczek na wyprzedzające finansowanie) przedstawia się następująco 2015-66.900,-; 2016-52.303,-; 2017-42.358,52,-, 2018-29.080,04; 2019-20.655,23; 2020-14.650,35, 2021-9.267,63; 2022-5.286,08,-; 2023-2.593,49 2024-625,06.

W wyłączeniach spłaty odsetek są odsetki od pożyczek WFOŚiGW zaciągnięte na wkład krajowy od inwestycji w związku z środkami PROW.

Wieloletnia prognoza nie zawiera danych o planowanych umorzeniach pożyczek z WFOŚiGW w latach 2016-2018 w kwocie 367.722,27.

Wynik budżetu

Kolumna tabeli WPF -3- Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody” a pozycją „Wydatki”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Jeżeli w danym roku budżetowym zaplanowano występowanie deficytu budżetowego, to jest on zaplanowany do sfinansowania tylko i wyłącznie w przedstawionej prognozie z kredytów i pożyczek nie zaplanowano natomiast innych możliwości wymienionych w art. 217 ust.2 ustawy o fin. publicznych. W przypadku wystąpienia nadwyżki budżetowej przeznacza się ją na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. (kolumna 9.1-9.8.1)

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Ogólny sposób finansowania długu – przyjmuje, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganiem długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja 18a tabeli głównej.

Do postanowień regulacji wskaźnika z art. 243 Ustawy o FP obowiązującego od 2014r. określonego wzorem:

$$\left(\frac{R+O}{D}\right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}}\right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90,

O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db - dochody bieżące,

Sm - dochody ze sprzedaży majątku,

Wb - wydatki bieżące,

n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Odnoszą się kolumny tabeli: 9.1, 9.4 -lewa część wzoru; 9.5, 9.6.1,-prawa część wzoru; 9.7; 9.7.1-ocena spełnienia warunku.

Wielkości w tych wierszach wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku, co odpowiada zapisowi

procentowemu do drugiego miejsca po przecinku, np: $12,25 \% = 0,1245$.

W 2015r. biorąc pod uwagę spłaty kredytów i pożyczek łącznie z wyłączeniami pożyczek z BGK gmina Przyrów spełnia relację z art. 243. W 2016 i latach następnych gmina spełnia również relację, o której mowa w art. 243.

Dla Gminy Przyrów obowiązujące wyliczenia nie obejmują papierów wartościowych, a także udzielonych poręczeń i gwarancji, ponieważ gmina nie posiada zobowiązań z tego tytułu.