

Zarządzenie Nr 98/2015  
Wójta Gminy Komańcza  
z dnia 30 listopada 2015 roku

**w sprawie opracowania i przedstawienia projektu uchwały w sprawie  
uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Komańcza**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2015 r. poz. 1515 ze zm.), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 roku, poz. 885 ze zm.)

*Wójt Gminy Komańcza – zarządza co następuje:*

§ 1

Opracowany projekt projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Komańcza wraz z objaśnieniami przedstawia się Radzie Gminy Komańcza oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

WÓJT GMINY  
*mgr inż. Stanisław Bielański*

**Uchwała Nr ...../16  
Rady Gminy Komańcza  
z dnia ..... stycznia 2016 roku**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy  
Komańcza**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym(Dz.U. z 2015 r. poz.1515 ze zm.), art., 226, art. 227, art. 228, art. 229 art.230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych(dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.)

**Rada Gminy Komańcza  
uchwała co następuje:**

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Komańcza wraz z prognozą kwoty długu na lata 2016 - 2030, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Komańcza 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 do wysokości 1 000 000,00 zł.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Komańcza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych 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 do wysokości 500 000,00 zł

§ 5

1.Uchyla się uchwałę własną nr IV/20/15 Rady Gminy Komańcza z dnia 30 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Komańcza ze zmianami.

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

**WÓJTA GMINY**  
*mgr inż. Stanisław Biedzioka*

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:										w tym:					
		1.1	1.1.1					1.1.2				1.2	1.2.1	1.2.2			
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2							
Lp	1																
Formuła	[1.1]:(1.2)																
2016	14 737 110,05	13 746 636,00	2 140 000,00	10 000,00	4 008 300,00	2 270 000,00	5 300 995,00	1 379 287,00	990 474,05	600 000,00							0,00
2017	14 888 267,71	14 341 228,71	2 220 000,00	35 000,00	4 300 000,00	3 100 000,00	5 488 600,00	1 590 000,00	547 039,00	150 000,00							0,00
2018	14 347 700,26	14 247 700,26	2 225 000,00	30 000,00	4 476 626,20	3 200 000,00	5 530 000,00	1 590 000,00	100 000,00	100 000,00							0,00
2019	14 153 606,82	14 053 606,82	2 230 000,00	25 000,00	4 400 000,00	3 100 000,00	5 530 000,00	1 590 000,00	100 000,00	100 000,00							0,00
2020	14 628 971,21	14 618 971,21	2 235 000,00	25 000,00	4 700 000,00	3 150 000,00	5 530 000,00	1 490 000,00	10 000,00	10 000,00							0,00
2021	14 492 231,89	14 477 231,89	2 240 000,00	20 000,00	4 500 000,00	3 300 000,00	5 530 000,00	1 490 000,00	15 000,00	10 000,00							0,00
2022	14 542 315,23	14 532 315,23	2 245 000,00	25 000,00	4 500 000,00	3 300 000,00	5 530 000,00	1 490 000,00	10 000,00	10 000,00							0,00
2023	14 649 769,13	14 355 148,07	2 245 000,00	25 000,00	4 500 000,00	3 000 000,00	5 530 000,00	1 490 000,00	294 621,06	40 000,00							0,00
2024	14 657 549,86	14 362 928,80	2 245 000,00	25 000,00	4 500 000,00	3 200 000,00	5 530 000,00	1 490 000,00	294 621,06	40 000,00							0,00
2025	14 765 108,50	14 390 087,44	2 245 000,00	25 000,00	4 500 000,00	3 200 000,00	5 530 000,00	1 490 000,00	375 021,06	40 000,00							0,00
2026	14 765 108,50	14 368 228,80	2 245 000,00	25 000,00	4 500 000,00	3 200 000,00	5 530 000,00	1 490 000,00	396 879,70	40 000,00							0,00
2027	14 765 108,50	14 298 475,80	2 245 000,00	25 000,00	4 500 000,00	3 200 000,00	5 530 000,00	1 490 000,00	466 632,70	40 000,00							0,00
2028	14 711 696,68	14 298 475,80	2 245 000,00	20 000,00	4 500 000,00	2 800 000,00	5 400 000,00	1 490 000,00	413 220,88	20 000,00							0,00
2029	14 685 793,12	14 298 475,80	2 245 000,00	20 000,00	4 500 000,00	2 800 000,00	5 400 000,00	1 490 000,00	387 317,32	20 000,00							0,00
2030	14 628 697,23	14 298 475,80	2 245 000,00	20 000,00	4 500 000,00	2 800 000,00	5 400 000,00	1 490 000,00	330 221,43	20 000,00							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 <sup>x</sup>	z tego:										Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		2.1	w tym:			2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.1.3.1.2	
			2.1.1	2.1.1.1	2.1.1.1				2.1.3.1.1	2.1.3.1.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	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]											
2016	15 250 667,27	13 433 667,27	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	205 000,00	0,00	0,00	1 817 000,00	
2017	14 624 855,85	13 499 239,10	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	1 125 616,75	
2018	14 026 195,00	13 345 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	680 738,00	
2019	13 815 195,00	13 175 457,00	0,00	0,00	0,00	X	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	639 738,00	
2020	14 232 468,95	13 172 597,00	0,00	0,00	0,00	X	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	1 059 871,95	
2021	14 020 726,63	13 172 600,00	0,00	0,00	0,00	X	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	848 126,63	
2022	14 020 809,97	13 157 683,34	0,00	0,00	0,00	X	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	863 126,63	
2023	14 028 263,87	13 210 060,87	0,00	0,00	0,00	X	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	818 203,00	
2024	14 036 044,60	13 197 841,60	0,00	0,00	0,00	X	100 000,00	60 000,00	0,00	0,00	838 203,00	
2025	14 143 603,24	13 305 400,24	0,00	0,00	0,00	X	100 000,00	60 000,00	0,00	0,00	838 203,00	
2026	14 143 603,24	13 305 400,24	0,00	0,00	0,00	X	100 000,00	60 000,00	0,00	0,00	838 203,00	
2027	14 143 603,24	13 305 400,24	0,00	0,00	0,00	X	100 000,00	60 000,00	0,00	0,00	838 203,00	
2028	14 143 603,24	13 305 400,24	0,00	0,00	0,00	X	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	838 203,00	
2029	14 143 603,24	13 305 400,24	0,00	0,00	0,00	X	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	838 203,00	
2030	14 143 603,24	13 305 400,24	0,00	0,00	0,00	X	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	838 203,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:							w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> x		w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu			
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]									
2016	-513 557,22	755 214,71	0,00	0,00	0,00	0,00	755 214,71	513 557,22	0,00	0,00	
2017	263 411,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	321 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	338 411,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	396 502,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	471 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	521 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	568 093,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	542 189,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	485 093,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu *	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy *		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3				
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2			
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1] + [5.1.2] + [5.1.3]								
2016	241 657,49	241 657,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	263 411,86	263 411,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	321 505,26	321 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	338 411,82	338 411,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	396 502,26	396 502,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	471 505,26	471 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	521 505,26	521 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	621 505,26	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	621 505,26	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	621 505,26	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	621 505,26	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	621 505,26	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	568 093,44	568 093,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	542 189,88	542 189,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	485 093,99	485 093,99	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
2016	7 015 745,33	0,00	312 968,73	312 968,73
2017	6 752 333,47	0,00	841 989,61	841 989,61
2018	6 430 828,21	0,00	902 243,26	902 243,26
2019	6 092 416,39	0,00	878 149,82	878 149,82
2020	5 695 914,13	0,00	1 446 374,21	1 446 374,21
2021	5 224 408,87	0,00	1 304 631,89	1 304 631,89
2022	4 702 903,61	0,00	1 374 631,89	1 374 631,89
2023	4 081 398,35	0,00	1 145 087,20	1 145 087,20
2024	3 459 893,09	0,00	1 165 087,20	1 165 087,20
2025	2 838 387,83	0,00	1 084 687,20	1 084 687,20
2026	2 216 882,57	0,00	1 062 828,56	1 062 828,56
2027	1 595 377,31	0,00	993 075,56	993 075,56
2028	1 027 283,87	0,00	993 075,56	993 075,56
2029	485 093,99	0,00	993 075,56	993 075,56
2030	0,00	0,00	993 075,56	993 075,56

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związków terytorialnego i bez uwzględnienia jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, uwzględnienia zobowiązań związków terytorialnego i bez uwzględnienia jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań przewidzianych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań związków terytorialnego i bez uwzględnienia jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do których dla danego roku (wskaźnik - jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 * poprzedzających lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 * poprzedzających lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formula	$\frac{0,01 \cdot 0,1 \cdot 0,15 \cdot 0,2 \cdot 0,25 \cdot 0,3 \cdot 0,35 \cdot 0,4 \cdot 0,45 \cdot 0,5 \cdot 0,55 \cdot 0,6 \cdot 0,65 \cdot 0,7 \cdot 0,75 \cdot 0,8 \cdot 0,85 \cdot 0,9 \cdot 0,95 \cdot 1,0}{100}$	$\frac{0,01 \cdot 0,1 \cdot 0,15 \cdot 0,2 \cdot 0,25 \cdot 0,3 \cdot 0,35 \cdot 0,4 \cdot 0,45 \cdot 0,5 \cdot 0,55 \cdot 0,6 \cdot 0,65 \cdot 0,7 \cdot 0,75 \cdot 0,8 \cdot 0,85 \cdot 0,9 \cdot 0,95 \cdot 1,0}{100}$		$\frac{0,01 \cdot 0,1 \cdot 0,15 \cdot 0,2 \cdot 0,25 \cdot 0,3 \cdot 0,35 \cdot 0,4 \cdot 0,45 \cdot 0,5 \cdot 0,55 \cdot 0,6 \cdot 0,65 \cdot 0,7 \cdot 0,75 \cdot 0,8 \cdot 0,85 \cdot 0,9 \cdot 0,95 \cdot 1,0}{100}$	$\frac{0,01 \cdot 0,1 \cdot 0,15 \cdot 0,2 \cdot 0,25 \cdot 0,3 \cdot 0,35 \cdot 0,4 \cdot 0,45 \cdot 0,5 \cdot 0,55 \cdot 0,6 \cdot 0,65 \cdot 0,7 \cdot 0,75 \cdot 0,8 \cdot 0,85 \cdot 0,9 \cdot 0,95 \cdot 1,0}{100}$	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	3,03%	3,03%	0,00	3,03%	6,20%	7,28%	6,61%	TAK	TAK
2017	3,11%	3,11%	0,00	3,11%	6,66%	6,87%	6,20%	TAK	TAK
2018	3,63%	3,63%	0,00	3,63%	6,99%	6,31%	5,64%	TAK	TAK
2019	3,31%	3,31%	0,00	3,31%	6,91%	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2020	3,53%	3,53%	0,00	3,53%	9,96%	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2021	4,08%	4,08%	0,00	4,08%	9,07%	7,95%	7,95%	TAK	TAK
2022	4,27%	4,27%	0,00	4,27%	9,52%	8,65%	8,65%	TAK	TAK
2023	4,79%	4,79%	0,00	4,79%	8,09%	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2024	4,65%	4,65%	0,00	4,65%	8,22%	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2025	4,62%	4,62%	0,00	4,62%	7,62%	8,61%	8,61%	TAK	TAK
2026	4,62%	4,62%	0,00	4,62%	7,47%	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2027	4,62%	4,62%	0,00	4,62%	7,00%	7,77%	7,77%	TAK	TAK
2028	4,27%	4,27%	0,00	4,27%	6,89%	7,36%	7,36%	TAK	TAK
2029	4,10%	4,10%	0,00	4,10%	6,90%	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2030	3,66%	3,66%	0,00	3,66%	6,93%	6,93%	6,93%	TAK	TAK

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



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6	
							11.3.1	11.3.2				
		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	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2016	0,00	0,00	5 804 268,12	452 920,00	850 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00		
2017	263 411,86	263 411,86	5 657 217,00	534 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	925 616,75	0,00		
2018	321 505,26	321 505,26	5 657 217,00	534 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 738,00	0,00		
2019	338 411,82	338 411,82	5 657 217,00	534 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639 738,00	0,00		
2020	396 502,26	396 502,26	5 742 075,00	534 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 999,57	0,00		
2021	471 505,26	471 505,26	5 742 075,00	534 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	848 126,63	0,00		
2022	521 505,26	521 505,26	5 742 075,00	534 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	863 126,63	0,00		
2023	621 505,26	621 505,26	5 742 075,00	534 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818 203,00	0,00		
2024	621 505,26	621 505,26	5 742 075,00	534 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838 203,00	0,00		
2025	621 505,26	621 505,26	5 742 075,00	534 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838 203,00	0,00		
2026	621 505,26	621 505,26	5 742 075,00	534 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838 203,00	0,00		
2027	621 505,26	621 505,26	5 742 075,00	534 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838 203,00	0,00		
2028	568 093,44	568 093,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	542 189,88	542 189,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	485 093,99	485 093,99	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									
	12.1		12.2		12.3		12.3.1		12.3.2	
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
	Docho- dy bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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		
Lp										
Formuła										
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

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

Wyszczególnienie	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 19)	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
	12.4	12.4.1								
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										
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

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 zyskontowanego 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										
	Przebiegi z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z realizacją projektu, lub zadania finansowanego w całości lub 80% z budżetu państwa, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 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											
2016			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	14.1	14.2	14.3	w tym:			14.4
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	241 657,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	263 411,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	321 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	333 411,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	396 502,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	471 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	521 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	621 505,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	621 505,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	568 093,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	542 189,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	485 093,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

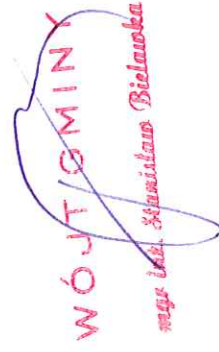
16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240b** ustawy <sup>17)</sup>		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7. x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. x
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
2016			
2017			
2018			
2019			
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			

\* 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 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, 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.

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





## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				991 637,56	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				991 637,56	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				991 637,56	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				991 637,56	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa, nadbudowa, rozbudowa istniejącego budynku po byłej Szkole Podstawowej oraz zmiana sposobu użytkowania na cele mieszkaniowe w Kuluszkiem - Przygotowanie mieszkań socjalnych i komunalnych	Urząd Gminy	2014	2016	991 637,56	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				0,00	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	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WÓJT GMINY  
mgr inż. Stanisław Bielanka

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2016 - 2030 rok Gminy Komańcza**

**Prognozy dochodów na lata następne opracowano na podstawie następujących danych:**

**Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych i innych:**

- sprzedaż działek i gruntów rolnych z uregulowanym stanem prawnym
- w planach ujęto sprzedaż lokali mieszkalnych

**Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych JST oraz umów o podobnym charakterze:**

- dochody z tytułu najmu lokali użytkowych i mieszkalnych zaplanowano na poziomie bieżącego roku, ponieważ nie planuje się podwyżki stawek czynszu
- dochody z dzierżawy mienia komunalnego zaplanowano na podstawie podpisanych umów

**Podatek od nieruchomości:**

- przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów, podwyższania stawek podatku, średnio w każdym roku o około 2%.

**Podatek rolny**

- przyjęto stawki podatku na podstawie analizy ceny skupu żyta ogłaszanej przez Prezesa GUS w latach 2016 – 2017, a od roku 2018 pozostawiono na poziomie roku 2017.

**Podatek leśny**

- przyjęto podwyżkę średnio o 2 % - na podstawie analizy średniej ceny sprzedaży drewna ogłaszanej corocznie przez Prezesa GUS w latach 2016 – 2017 , a od roku 2018 pozostawiono na poziomie roku 2016. podatek ten zwiększono o około 50% w roku bieżącym w związku ze 100% opodatkowaniem lasów ochronnych.

**Podatek od środków transportowych**

- przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów oraz wzrostu stawek podatku w latach ubiegłych, średnio w każdym roku podwyższono stawki o około 2%.

**Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu**

- w związku z tym, że dochody w latach ubiegłych wskazywały tendencję wzrostową dlatego też przyjęto wzrost dochodów z tego tytułu o około 2 % do roku 2017, a w latach następnych pozostawiono na poziomie roku 2017.

**Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych**

- przy planowaniu dochodów oparto się między innymi na wskaźniku z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2010 - 2013, w którym wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynosi 2013- 4 %, w roku 2014 nie planuje się wzrostu



wynagrodzeń, a w latach 2016 – 2017 zaplanowano wzrost wynagrodzeń średnio o 2 % , a od roku 2018 na poziomie roku 2017 r.

#### **Część oświatowa subwencji ogólnej dla j.s.t.**

- w planowanym okresie przyjęto wzrost subwencji o 2,1%.

#### **Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy**

- średni wskaźnik z lat 2008 - 2011 wynosi około 7 % były w tym okresie zarówno wzrosty jak i spadki tej części subwencji, dlatego przy planowaniu przyjęto wzrost o 2% do roku 2017, a w latach następnych pozostawiony mniej więcej na tym samym poziomie

#### **Wpływy z usług**

- przy planowaniu dochodów oparto się między innymi o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2010 -2013 - 2,5%

#### **Dotacje celowe z zakresu pomocy społecznej**

- planu dokonano w oparciu o analizę lat ubiegłych oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

#### **Dotacje na podstawie porozumień**

- zaplanowano na podstawie porozumień i umów zawartych z innymi JST.

#### **Środki z innych źródeł**

- środki zaplanowano na podstawie.

Źródła dochodów, których wartość stanowi niewielki udział ( opłata targowa, opłata skarbową, karta podatkowa) w planowanych dochodach ogółem w poszczególnych latach zaplanowano na poziomie poprzednich lat lub minimalnie zwiększono.

**Przychody:** zaplanowano dochody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2016 w wysokości 755 214,71 zł

#### **Prognozy wydatków opracowano na podstawie następujących danych:**

#### **Wynagrodzenia i składki od nich naliczone**

- w roku 2016 nie uwzględniono wzrostu wynagrodzeń, w latach 2017 – 2020 zaplanowano wzrost wynagrodzeń średnio o 2 % w pozostałych latach prognozy podwyżek wynagrodzeń nie przewiduje się. W planach uwzględniono przewidywane odprawy emerytalne jak również nagrody jubileuszowe.

#### **Związane z funkcjonowaniem organów JST**

- prognoza wydatków dotyczy rozdziałów - 75022, 75023 i w roku 2016 wysokość wydatków zaplanowano na poziomie roku 2015 nie zakładano wzrostu wydatków na tych rozdziałach, natomiast pozostałe lata pozostawiono na poziomie roku 2016.

### **Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych**

- zaplanowano kwoty spłat rat kredytów i pożyczek w oparciu o przewidywany do zaciągnięcia kredyt konsolidacyjny w roku 2016 oraz planowanych kredytów do zaciągnięcia w roku 2016.

### **Wydatki bieżące na obsługę długu**

- zaplanowano na podstawie przewidywanego do zaciągnięcia kredytu skonsolidowane oraz planowanych kredytów i pożyczek w roku 2016

Do obliczeń przyjęto stawki WIBOR oraz stawkę redyskontową weksli, obowiązujące na dzień sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

### **Dług**

W planowanym długu w latach 2016 - 2030 uwzględniono jedynie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

- uwzględniono prognozowany wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania w latach poprzednich oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, dożywiania dzieci w szkołach, świadczeń na zakup żywności, doposażenie punktów wydawania posiłków w szkołach, dopłat dla osób wymagających umieszczenia w Domach Pomocy Społecznej. Wypłaty zasiłków okresowych, stałych, dodatków mieszkaniowych jak również świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych zaplanowano na podstawie wykonania w latach poprzednich oraz przewidywanej liczby osób uprawnionych do świadczeń. Na niektórych rozdziałach wydatki zaplanowano na poziomie lat ubiegłych w wyniku braku środków finansowych.

### **Wydatki majątkowe**

- wydatki majątkowe zaplanowano na podstawie zakończenia robót budowlanych, opracowanie dokumentacji pod inwestycje do składania wniosków o dofinansowanie ze środków UE.

### **Podsumowanie**

Należy zaznaczyć, że podstawowe dane budżetu, które mają bezpośrednie znaczenie na wynik budżetu w poszczególnych latach prognozy uzależnione są od wielu czynników niejednokrotnie niezależnych od gminy. Zarówno sytuacja gospodarcza kraju, zmiany przepisów nakładające na JST nowe zadania własne, zmiany w ustawie o dochodach JST np. zmniejszenie lub zwiększenie procentu udziału w podatkach dochodowych. powodują zmiany we wskaźnikach budżetu gminy, co nie pozwala na ocenę realności Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Co prawda podstawę do przyjęcia w miarę wiarygodnych danych na potrzeby WPF dotyczących wzrostu cen czy inflacji i innych wskaźników ekonomicznych może stanowić WPF Państwa opracowany na cztery lata i określający dla każdego roku podstawowe wielkości makroekonomiczne, kierunki polityki fiskalnej państwa, środków własnych Unii Europejskiej, subwencji ogólnej i dotacji na zadania zlecone JST, jednak znajomość parametrów zawartych w WPF Państwa na niewiele się zda bowiem w większości są to kwoty globalne nie pozwalające na przyjęcie konkretnych kwot z określonych tytułów przez poszczególne JST.

Niestabilność polskiej gospodarki oraz niestabilność samego WPF Państwa, która wynika z brzmienia art. 107 nowej ustawy o finansach publicznych nie pozwala na bezkrytyczne traktowanie WPF Państwa jako bazy do przyjęcia realnych wielkości na potrzeby WPF przez organy JST .

Niemniej jednak przyjęte wielkości makroekonomiczne wynikają z Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa. Natomiast w zakresie danych, na które Gmina ma bezpośredni wpływ zaznacza się, że wielkości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparte zostały na podstawie danych historycznych i zawartych umów, a przyjęte wielkości są realne.

WÓJT GMINY  
*mgr inż. Stanisław Bielawka*