

Zarządzenie Nr 64/15  
Wójta Gminy Żołyńia  
z dnia 6 listopada 2015r.

w sprawie przedłożenia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żołyńia na 2016 rok.

Na podstawie art. 30 i art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przedłożyć Radzie Gminy Żołyńia projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żołyńia na 2016 rok.

§ 2.

Przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żołyńia na 2016 rok.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
mgr Andrzej Benedyk



WÓJT GMINY ŻOŁYŃIA  
37-110 ŻOŁYŃIA  
ul. Rynek 22  
woj. podkarpackie

Projekt

Uchwała Nr  
Rady Gminy Żołyńia  
dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żołyńia na 2016r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 226 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.)

Rada Gminy Żołyńia  
uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żołyńia wraz z prognozą długu na lata 2016 – 2022 i materiałami informacyjnymi o przyjętych wartościach, jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

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

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Żołyńia do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały ogółem do kwoty 8.000,00 zł., w tym:

- w roku 2017 do kwoty 2.000,00
- w roku 2018 do kwoty 2.000,00
- w roku 2019 do kwoty 2.000,00
- w roku 2020 do kwoty 2.000,00

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy Żołyńia 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o którym mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zawartych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1/ dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do tej sieci,
- 2/ dostawy gazu z sieci gazowej,
- 3/ usług pocztowych i dystrybucji energii elektrycznej i gazu ziemnego,
- 4/ dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

§ 5.

Upoważnia się Wójta Gminy Żołyńia do przekazania uprawnień kierownikom i dyrektorom jednostek budżetowych Gminy Żołyńia 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o którym mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zawartych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1/ dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do tej sieci,
- 2/ dostawy gazu z sieci gazowej,
- 3/ usług pocztowych i dystrybucji energii elektrycznej i gazu ziemnego,
- 4/ dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żołyńia.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016r.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Żołynia z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem* [1.1]+[1.2]	z tego:										w tym:						
		1.1	1.1.1					1.1.2	1.1.3		1.1.4			1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
			Docho- dy bieżące <sup>x</sup>		docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		podatki i opłaty <sup>3)</sup>		z subwencji ogólnej							z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące
Lp	1	1.1		1.1.1		1.1.2		1.1.3		1.1.4			1.1.5			1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]																	
Wykonanie 2013	21 070 295,60	19 715 793,99	1 806 716,00	22 051,66	5 414 664,12	3 517 808,14	9 107 950,00	3 364 412,21	1 354 501,61	2 488,61	1 352 013,00							
Wykonanie 2014	22 963 523,28	20 932 488,93	2 180 248,00	27 103,61	5 641 362,79	3 745 734,55	9 400 504,00	3 683 270,53	2 031 034,35	260,16	2 030 774,19							
Plan 3 kw. 2015	23 216 275,82	20 155 276,82	2 489 805,00	30 000,00	5 403 564,66	3 580 729,68	9 033 316,00	3 095 187,62	3 060 999,00	450 000,00	2 610 999,00							
Wykonanie 2015	22 326 275,82	19 555 276,82	2 459 805,00	30 000,00	4 797 364,13	3 380 730,00	9 058 316,00	3 209 791,69	2 770 999,00	160 000,00	2 610 999,00							
2016	20 695 262,00	20 145 262,00	2 751 296,00	30 000,00	5 339 399,00	3 632 350,00	9 050 182,00	2 974 385,00	550 000,00	550 000,00	0,00							
2017	20 933 700,00	20 733 700,00	3 026 400,00	30 000,00	5 392 700,00	3 630 000,00	9 209 600,00	3 075 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00							
2018	21 352 960,00	21 352 960,00	3 329 060,00	30 000,00	5 446 700,00	3 630 000,00	9 372 200,00	3 175 000,00	0,00	0,00	0,00							
2019	21 939 100,00	21 939 100,00	3 595 300,00	30 000,00	5 501 100,00	3 630 000,00	9 537 700,00	3 275 000,00	0,00	0,00	0,00							
2020	22 550 400,00	22 550 400,00	3 882 900,00	30 000,00	5 556 100,00	3 630 000,00	9 706 400,00	3 375 000,00	0,00	0,00	0,00							
2021	23 188 400,00	23 188 400,00	4 193 600,00	30 000,00	5 611 600,00	3 630 000,00	9 878 200,00	3 475 000,00	0,00	0,00	0,00							
2022	23 854 800,00	23 854 800,00	4 529 000,00	30 000,00	5 667 700,00	3 630 000,00	10 053 100,00	3 575 000,00	0,00	0,00	0,00							

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>				
		w tym:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, prowadzonej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:					
								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, otrzymaniu refundacji z tytułu lub zadania i tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>			
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					
Lp	2												
Formuła	[2.1] + [2.2]												
Wykonanie 2013	21 172 405,24	19 202 050,51	0,00	0,00	X	369 622,94	369 622,94	0,00	0,00	0,00	0,00	112 848,00	1 970 354,73
Wykonanie 2014	23 173 271,59	18 695 590,34	0,00	0,00	X	305 370,34	305 370,34	2 786,00	305 370,34	0,00	2 786,00	136 000,00	4 477 681,25
Plan 3 kw. 2015	24 770 983,89	18 957 451,97	0,00	0,00	X	330 000,00	330 000,00	1 000,00	330 000,00	0,00	1 000,00	136 000,00	5 813 531,92
Wykonanie 2015	24 270 983,89	18 657 451,97	0,00	0,00	X	330 000,00	330 000,00	1 000,00	330 000,00	0,00	1 000,00	136 000,00	5 613 531,92
2016	19 685 262,00	18 432 162,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	148 000,00	1 253 100,00
2017	19 423 700,00	18 723 700,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00	305 000,00	0,00	305 000,00	0,00	0,00	130 000,00	700 000,00
2018	19 742 960,00	19 042 960,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	107 000,00	700 000,00
2019	20 423 100,00	19 723 100,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00	0,00	205 000,00	0,00	0,00	78 000,00	700 000,00
2020	20 972 389,73	20 272 389,73	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	31 000,00	700 000,00
2021	22 158 400,00	21 458 400,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00	53 000,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	14 000,00	700 000,00
2022	22 758 600,00	22 058 600,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	14 000,00	700 000,00

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

Wyszczególnienie	3	4	z tego:						w tym:	
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4
Formuła	[1],[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu
Wykonanie 2013	-102 109,64	1 138 067,32	0,00	0,00	181 784,32	0,00	956 283,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-209 748,31	1 798 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 798 436,00	720 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	-1 554 708,07	3 170 308,07	0,00	0,00	204 708,07	204 708,07	2 965 600,00	1 350 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-1 944 708,07	3 469 708,07	0,00	0,00	204 708,07	204 708,07	3 265 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00
2016	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 578 010,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 096 200,00	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 budżetu x	z tego: w tym:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				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
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	1 170 818,30	1 170 818,30	695 218,30	695 218,30	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 249 119,00	1 249 119,00	348 519,00	348 519,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 615 600,00	1 615 600,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 615 600,00	1 615 600,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 010 000,00	1 010 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
2017	1 510 000,00	1 510 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
2018	1 610 000,00	1 610 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
2019	1 516 000,00	1 516 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
2020	1 578 010,27	1 578 010,27	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
2021	1 030 000,00	1 030 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
2022	1 096 200,00	1 096 200,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	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 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 a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> 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 2013	7 700 210,27	0,00	513 743,48	695 527,80
Wykonanie 2014	7 700 210,27	0,00	2 236 898,59	2 236 898,59
Plan 3 kw. 2015	9 050 210,27	0,00	1 197 824,85	1 402 532,92
Wykonanie 2015	9 350 210,27	0,00	897 824,85	1 102 532,92
2016	8 340 210,27	0,00	1 713 100,00	1 713 100,00
2017	6 830 210,27	0,00	2 010 000,00	2 010 000,00
2018	5 220 210,27	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00
2019	3 704 210,27	0,00	2 216 000,00	2 216 000,00
2020	2 126 200,00	0,00	2 278 010,27	2 278 010,27
2021	1 096 200,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00
2022	0,00	0,00	1 796 200,00	1 796 200,00

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															
Lp	Formuła	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.		Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony na dzień 31 grudnia roku (wskaźnik x jednoroczny)		Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzedzających rok budżetowy)		Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy		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, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	
		9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]				
Wykonanie 2013	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(5.1) + (1)}$	$\frac{02.3.01.01.11B + 02.3.01.01.33.11 + 02.3.01.01.33.12B}{02.3.01.01.11B + 02.3.01.01.33.11}$	4,01%	4,01%	2,45%	9,6	9,6.1	9,7	TAK	[9.6.1] – [9.4]	TAK				
Wykonanie 2014	6,77%	4,75%	0,00	4,75%	9,74%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK					
Plan 3 kw. 2015	8,38%	3,66%	0,00	3,66%	7,10%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK					
Wykonanie 2015	8,71%	3,80%	0,00	3,80%	4,74%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK					
2016	6,52%	5,47%	0,00	5,47%	10,94%	6,43%	5,64%	5,64%	TAK	TAK					
2017	8,67%	6,77%	0,00	6,77%	10,56%	9,26%	8,47%	8,47%	TAK	TAK					
2018	8,80%	7,26%	0,00	7,26%	10,82%	9,53%	8,75%	8,75%	TAK	TAK					
2019	7,84%	6,45%	0,00	6,45%	10,10%	10,77%	10,77%	10,77%	TAK	TAK					
2020	7,62%	6,39%	0,00	6,39%	10,10%	10,49%	10,49%	10,49%	TAK	TAK					
2021	4,67%	3,24%	0,00	3,24%	7,46%	10,34%	10,34%	10,34%	TAK	TAK					
2022	4,70%	3,92%	0,00	3,92%	7,53%	9,22%	9,22%	9,22%	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 <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							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 <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>		Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>
							bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2013	0,00	0,00	9 681 694,00	432 500,00	385 536,00	0,00	385 536,00	1 037 351,73	830 889,00	102 114,00	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	9 613 135,91	404 901,66	2 237 712,82	150 112,84	2 087 599,98	271 077,56	4 106 603,69	100 000,00	
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	9 580 273,32	457 160,83	1 980 076,70	70 831,85	1 909 244,85	5 200 731,92	542 800,00	70 000,00	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	9 585 273,32	450 160,83	1 980 076,70	70 831,85	1 909 244,85	5 063 731,92	542 800,00	70 000,00	
2016	1 010 000,00	1 010 000,00	9 549 574,00	460 300,00	2 000,00	2 000,00	0,00	701 720,00	551 380,00	0,00	
2017	1 510 000,00	1 510 000,00	9 645 069,00	464 900,00	2 000,00	2 000,00	0,00	100 000,00	600 000,00	0,00	
2018	1 610 000,00	1 610 000,00	9 741 520,00	469 500,00	2 000,00	2 000,00	0,00	100 000,00	600 000,00	0,00	
2019	1 516 000,00	1 516 000,00	10 033 760,00	474 200,00	2 000,00	2 000,00	0,00	100 000,00	600 000,00	0,00	
2020	1 578 010,27	1 578 010,27	10 334 700,00	478 900,00	2 000,00	2 000,00	0,00	100 000,00	600 000,00	0,00	
2021	1 030 000,00	1 030 000,00	10 644 750,00	484 700,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	600 000,00	0,00	
2022	1 096 200,00	1 096 200,00	10 964 100,00	489 550,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	600 000,00	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									
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:	
	Dochody 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochody 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 wynikające 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	12.3.2
12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1			
LP	12.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1			
Formuła										
Wykonanie 2013	126 288,72	126 288,72	0,00	1 332 013,00	1 332 013,00	136 288,72	136 288,72	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	154 483,70	154 483,70	0,00	1 913 653,58	1 913 653,58	150 112,84	150 112,84	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	64 366,85	64 366,85	64 366,85	2 600 815,00	2 600 815,00	70 831,85	70 831,85	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	64 366,85	2 600 815,00	2 600 815,00	70 831,85	70 831,85	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	

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	12.4	w tym:		12.4.2	12.5	w tym:		12.6	w tym:		12.7	w tym:	
		Wydatki majątkowe na 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 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		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 15)	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 15)		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	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
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
Wykonanie 2013	768 750,92	768 750,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 726 994,50	2 726 994,50	0,00	141 960,63	141 960,63	970 432,29	970 432,29	227 836,00		227 836,00		227 836,00	
Plan 3 kw. 2015	4 684 286,85	4 684 286,85	0,00	1 286 614,00	1 286 614,00	796 857,85	796 857,85	700 000,00		700 000,00		700 000,00	
Wykonanie 2015	4 684 286,85	4 684 286,85	0,00	1 286 614,00	1 286 614,00	796 857,85	796 857,85	700 000,00		700 000,00		700 000,00	
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	

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 samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową lub zadaniem finansowanego w całości lub częściowo w ramach środków o których mowa w art. 9 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 likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 610 000,00	1 610 000,00	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

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	14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Wyszczególnienie	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 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 x	wpłaty 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							
Wykonanie 2013	1 170 818,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 249 119,00	0,00	162 573,32	162 573,32	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 615 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 615 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 578 010,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 096 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy 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 WPF

## Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Żołynia z dnia

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 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				10 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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:									
1.1.1	- wydatki bieżące				10 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.1.1.1	Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej na terenie województwa podkarpackiego. - zwiększenie turystyki w gospodarczym rozwoju makroregionu poprzez budowę tras rowerowych i obsługę ruchu rowerowego	Urząd Gminy	2016	2020	10 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:									
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									
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

Limit 2021	Limit zobowiązań
0,00	10 000,00
0,00	10 000,00
0,00	0,00
0,00	10 000,00

0,00	10 000,00
0,00	10 000,00

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00



## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żołynia na lata 2016 - 2022

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu oceny finansowej Gminy, co pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych i oceny możliwości zdolności kredytowej w dłuższym okresie czasu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została w oparciu o ustawę o finansach publicznych. Prognoza obejmuje lata 2016 – 2022, tj. okres spłaty zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek. Prognoza przedstawia wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetu, prognozę długu, wskaźniki zadłużenia i wskaźniki spłaty długu w poszczególnych latach budżetowych.

Projekt budżetu na 2016 r. i projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2016 i lata kolejne opracowano przy założeniu wykonania nadwyżki budżetu. Kwotę nadwyżki w poszczególnych latach przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

### 1. Dochody ogółem wykazane w poz. 1.

Pozycja ta obejmuje sumę dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

#### 1.1. Dochody bieżące (poz. 1.1.)

Do prognozy na rok 2016 kwoty dochodów bieżących w zakresie subwencji ogólnej, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto na podstawie otrzymanych wytycznych Ministra Finansów i decyzji Wojewody Podkarpackiego.

1/ dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Analizując wykonanie budżetu gminy na przestrzeni kilku ostatnich lat obserwujemy 10 % wzrost dochodów z tytułu wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych. Opierając się na tych danych na lata 2017-2018 przyjęto wzrost o 10 % , natomiast na kolejne lata objęte prognozą przyjęto wzrost o 8 %.

2/ subwencja wyrównawcza i równoważąca.

Na rok 2017 kwotę subwencji wyrównawczej i równoważącej zaplanowano na podstawie wyliczonego wskaźnika G, biorąc za podstawę przewidywane wykonanie dochodów własnych gminy w 2015r. i liczbę mieszkańców gminy. Na lata kolejne dochody z tytułu tych subwencji przyjęto przy wzroście o 1 %.

3/ subwencja oświatowa.

Dochody z tytułu subwencji oświatowej wzrastały średnio o 2 % i trzymając się tego wskaźnika wzrostu, do prognozy na lata 2017-2022 przyjęto dochody przy wzroście 2 %.

4/ podatki i opłaty lokalne.

Do wyliczenia planowanej na 2016r. kwoty podatków lokalnych, tj. podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku, leśnego, podatku od środków transportowych przyjęto stawki podatków uchwalone przez Radę Gminy Żołynia na rok 2015.

Podstawą do wyliczenia planowanych na 2016r. dochodów z tytułu opłat lokalnych, dochodów z tytułu usług, wpływów realizowanych przez urzędy skarbowe stanowiło przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2015.

Analizując lata ubiegłe dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych różne się kształtowały. Na ich wielkość wpływ miały stawki ogłaszane przez Ministra Finansów i Prezesa GUS, jak również wartość inwestycji gminnych przyjmowanych na majątek, stanowiących podstawę samo opodatkowania gminy.

Na rok podatkowy 2016 stawki ogłoszone przez M.F. są niższe o ok., 1,2 %, cena skupu znacznie niższa w porównaniu z rokiem ubiegłym. W poprzednich latach stawki podatków i opłat nieznacznie wzrastały. Mając powyższe na uwadze, wielkość kwot dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych na lata 2017-2022 przyjęto w wersji ostrożnościowej, tj. z założeniem wzrostu o 1 %. Dochody z podatku od nieruchomości przyjęto na stałym poziomie.

5/ dotacje na zadania bieżące na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

Z obserwacji lat ubiegłych wynika, iż kwota dotacji celowych otrzymywana z budżetu państwa w trakcie roku budżetowego ulegała zwiększeniu o ok. 100-200 tys. zł.

Opierając się na tych danych, do prognozy na lata 2017-2022 przyjęto kwoty dotacji przy wzroście o ok. 100 tys. zł.

### 1.2. Dochody majątkowe (poz. 1.2)

Planowane na lata 2016-2017 dochody majątkowe, to dochody ze sprzedaży mienia komunalnego Gminy.

Wielkość dochodów przyjęto na podstawie opracowanego wykazu sprzedaży mienia gminy. W roku 2016 planuje się sprzedaż ok. 20 działek o pow. 3,20 ha oraz mieszkania w budynku komunalnym „Agronomówka”. W roku 2017 sprzedaż kilku działek w Żołyni i Smolarzynach na łączną kwotę 200.000,00. Z uwagi na brak strategii określającej politykę gospodarowania mieniem komunalnym, w latach kolejnych objętych prognozą, na dzień dzisiejszy nie planuje się dochodu z tego tytułu.

## 2. Wydatki ogółem wykazane w poz. 2.

Wydatki obejmują wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

### 2.1. Wydatki bieżące (poz. 2.1)

Wydatki bieżące zaplanowano w oparciu o zadania, które gmina ustawowo zobowiązana jest realizować. Podstawą wyliczenia prognozy wielkości wydatków stałych bieżących gminy była analiza wykonania tych zadań w latach ubiegłych. W latach objętych prognozą wielkość wydatków bieżących przyjęto na poziomie wykonania w roku 2015 przy wzroście od 1 % do 3 % w latach kolejnych.

#### 2.1.1. Wydatki na obsługę długu (poz. 2.1.3)

Planowana kwota wydatków na obsługę długu wynika z umów zawartych z bankami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kredytu planowanego do zaciągnięcia w IV kwartale 2015r. w wysokości 300.000,00.

W roku 2016 kwota spłaty odsetek naliczona została od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych, natomiast dla roku 2017 i kolejnych kwota odsetek przyjęta do prognozy wyliczona została na podstawie umów już zawartych oraz kwot odsetek naliczona od kredytu planowanego do zaciągnięcia w IV kwartale 2015r., z uwzględnieniem karencji jego spłaty.

#### 2.1.2. Odsetki podlegające wyłączeniu z limitu, o których mowa w art. 243 ustawy (poz. 2.1.3.1.2)

Kwoty odsetek wykazane w tej pozycji wynikają z umów zawartych z bankami komercyjnymi na kredyty zaciągnięte na wkład własny, na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej. Kredyty zaciągnięto na:

- budowę kanalizacji wsi Smolarzyny w ramach PROW. Umowa na dofinansowanie zawarta była z UM w roku 2009. Zaciągnięto w BOŚ i BS kredyt na wkład własny w wysokości 1.455.000,00 ze spłatą w latach 2012-2020. Planowane kwoty odsetek w poszczególnych latach objętych prognozą wynoszą: 2016r.-44.000,00, 2017r.-38.000,00, 2018r. -33.000,00, 2019r.- 24.000,00, 2020r.-13.000,00.

- wykonanie termomodernizacji obiektów oświatowych w ramach RPO. Umowa na dofinansowanie zawarta była z UM w 2010r. Modernizacja Rynku w ramach PROW. Umowa zawarta była w 2011r. Na finansowanie tych zadań gmina w roku 2011 zaciągnęła w PKO BP kredyt na wkład własny w wysokości 980.000,00, ze spłatą w latach 2012-2020. Planowana kwota odsetek w poszczególnych latach objętych prognozą wynosi: 2016r.-33.000,00, 2017r.-25.000,00, 2018r.-20.000,00, 2019r.-15.000,00, 2020r. -8.000,00.

- modernizacja Domu Kultury w Żołyni w ramach RPO. Umowa na dofinansowanie zawarta została z UM w 2013r. W roku 2014 gmina zaciągnęła w BS kredyt na wkład własny w wysokości 720.000,00. Okres płaty kredytu obejmuje lata 2016-2022. Planowane odsetki w latach objętych prognozą wynoszą: 2016r.-30.000,00, 2017r.-25.000,00, 2018r.-23.000,00, 2019r. -21.000,00, 2020r. – 17.000,00, 2021r.- 11.000,00, 2022r.- 4.000,00.

W roku 2015 gmina zaciągnęła w PKO BP kredyt na wkład własny w wysokości 650.000,00 na sfinansowanie II etapu budowy tej inwestycji oraz na wkład własny budowy targowiska w wysokości 700.000,00.

- budowa targowiska w Żołyni w ramach PROW. Umowa na dofinansowanie zawarta z UM w roku 2011, zgodnie z aneksem do umowy termin zakończenia ustalono na 2015r. Planowane odsetki w poszczególnych latach wynoszą: 2016r. – 60.000,00, 2017r. – 60.000,00, 2018r. – 54.000,00, 2019r. – 47.000,00, 2020r. – 40.000,00, 2021r. – 20.000,00, 2022r. – 10.000,00.

#### 2.1.3. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (poz. 11.1)

Przy wyliczeniu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń kierowano się założeniem utrzymania stałej polityki zatrudnienia zarówno w urzędzie, jak i w jednostkach organizacyjnych gminy.

W kwocie tych wydatków uwzględniono wynagrodzenia ze stosunku pracy, umów zleceń, umów o dzieło, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy. W pozycji tej ujęto wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wójta gminy (rozdział 75023) oraz pracowników zatrudnionych do zadań zleconych (rozdział 75011). Do obliczenia przyjętych w prognozie wartości zastosowano wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości o około 1 % w latach 2016-2018 i 2 % – 4 % w kolejnych latach.

#### 2.1.4. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów JST (poz. 11.2)

W pozycji tej uwzględnione zostały wydatki bieżące, klasyfikowane w rozdziale 75011, 75022, 75023. Przy wyliczeniu wydatków zastosowano 1 % wskaźnik wzrostu dla kolejnych lat. W pozycji tej nie ujęto planowanej kwoty na wynagrodzenia i pochodne wójta gminy i pracowników zatrudnionych do zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Kwotę tę włączono do pozycji 2.1.3, tj. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

#### 2.2. Wydatki majątkowe (poz. 2.2)

Kwotę wydatków majątkowych na rok 2016 przyjęto na podstawie podpisanych umów i porozumień oraz na podstawie wniosków od radnych i organizacji gminnych.

Z analizy przebiegu wykonania budżetów w poprzednich latach wynika, iż niektóre inwestycje gminne wynikały z potrzeb chwili, bądź możliwości otrzymania środków finansowych z zewnątrz, co powodowało że inwestycje planowane były z rocznym

wyprzedzeniem lub w danym roku i trakcie roku przyjmowane do budżetu. Na podstawie tych obserwacji, jak również z uwagi na brak opracowań precyzyjnych planów inwestycyjnych dla gminy, na dzień dzisiejszy do prognozy, począwszy od roku 2017 przyjęto stałą wielkość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe, wynoszącą 700.000,00.

### 2.3. Wydatki objęte limitem (poz. 11.3)

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp, finansowane z budżetu UE dotyczą przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

W uchwale ujęte zostało jedno przedsięwzięcie będące zadaniem bieżącym, pn. „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej” na kwotę 2.000,00. Zadanie realizowane był wspólnie przez samorządy województwa podkarpackiego w ramach PROW w latach 2014-2015. Zgodnie z zawartą umową z Urzędem Marszałkowskim samorządy zobowiązane zostały do utrzymania trwałości tego projektu w własnych środkach przez okres 5 lat. Gmina na to zadanie planuje w prognozie na lata 2016-2020 środki w wysokości 2.000,00 rocznie.

### 3. Rozchody budżetu wykazane z poz. 5. i wyłączenia wykazane w poz. 5.1.1.

Na kwotę rozchodów wykazanych w prognozie składają się spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym w latach ubiegłych oraz spłata pożyczki planowana do zaciągnięcia w IV kwartale 2015r. w wysokości 300.000,00 z okresem spłaty 2017-2022.

Kwoty spłat rat wynikają z zawartych umów kredytowych.

W prognozie wykazano kwoty przypadających na dany rok wyłączeń ustawowych określonych w art. 243 ust. 3 i ust. 3a.

W latach 2016-2022 w pozycji 5.1.1.2 wykazano kwoty spłat rat kredytów zaciągniętych na wkład własny na finansowanie inwestycji realizowanych z udziałem środków z budżetu UE, to:

- modernizacja Domu Kultury w Żołyni w ramach RPO. Umowa na dofinansowanie zawarta została z UM w 2013r. Realizacja zadania obejmuje lata 2014-2015r., Łączny koszt inwestycji wynosi 3.955.110,00. Dofinansowanie inwestycji zgodnie z umową stanowi nie więcej niż 65,01 % wydatków kwalifikowanych, tj. 2.530.417,17. W roku 2014 gmina zaciągnęła w BS kredyt na wkład własny w wysokości 720.000,00, tj. na I etap realizacji inwestycji, z okresem spłaty 2016- 2022.

W roku 2015 gmina zaciągnęła w PKO BP kredyt na wkład własny w wysokości 650.000,00 na sfinansowanie II etapu budowy inwestycji, z okresem spłaty w latach 2017-2022.

Łączne raty spłat kredytu w poszczególnych latach wynoszą: 2016r. – 50.000,00, 2017r. – 250.000,00, 2018r.- 200.000,00, 2019r. – 200.000,00, 2020r. – 200.000,00, 2021r. – 300.000,00, 2022r. – 170.000,00.

### 4. Kwota długu wykazana w poz. 6.

Dług na koniec każdego roku budżetowego wynika z zaciągniętych pożyczek i kredytów, pomniejszonych o dokonane w danym roku spłaty i powiększony o zaciągnięte w danym roku nowe pożyczki i kredyty. W chwili opracowywania WPF nie planuje się kolejnego zadłużania gminy z tytułu zaciągania pożyczek i kredytów.

### 5. Wskaźniki spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 ufp.

Po uwzględnieniu wyłączeń wykazanych w przedmiotowej prognozie w poz. 2.1.3.1 oraz w poz. 5.1.1.1 i poz. 5.1.1.2 są niższe od dopuszczalnego wskaźnika spłaty określonego w ustawie.

W latach objętych prognozą budżet gminy zamyka się planowaną nadwyżką budżetu, która przeznaczana będzie na spłatę zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

Gmina nie planuje emisji obligacji przychodowych.

Zmiany w wieloletniej prognozie finansowej wprowadzone Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 21.12.2013r. polegające m.in. na wyłączeniu niektórych kwot z podstawy wyliczenia wskaźników spłat zobowiązań budżetu ( wyłączenia opisane w pkt 2.1.2 i pkt 4 przedmiotowej prognozy) pozwalają na zachowanie prawidłowych wskaźników określających zadłużenie gminy dla poszczególnych lat.

Ujęte w prognozie kwoty wyłączeń to kwoty spłat rat kredytów zaciągniętych na wkład własny z tytułu realizacji inwestycji finansowanych ze środków budżetu UE (poz. 5.1.1.2), to kwoty odsetek płacone od kredytów zaciągniętych na inwestycje realizowane z udziałem środków z budżetu UE (poz. 2.1.3.1.2).

W każdym z lat objętych prognozą zachowany został maksymalny wskaźnik spłaty określony w art.243 ufp.