

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Łabowa**  
**z dnia ..... r.**  
**(projekt)**

**w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łabowa**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) § 2 i 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) oraz art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) **Rada Gminy Łabowa uchwała, co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Łabowa w treści Załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w treści Załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Łabowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Łabowa 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 1.200.000,00 zł.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Łabowa do przekazywania Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Łabowa, uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 i 3 uchwały.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łabowa.

§ 6

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XV/99/2015 Rady Gminy Łabowa z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łabowa.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku

**WÓJT**  
  
Marek Janczak

## Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łabowa

### Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF), zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki majątkowe budżetu j.s.t. (w tym dochody ze sprzedaży majątku),
- 2) wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe budżetu j.s.t. (w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia). Ustawodawca nakazuje dodatkowo wyszczególnić wśród obu kategorii wydatków:
  - kwoty wydatków bieżących i majątkowych związanych z limitami na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
  - kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
  - kwoty wydatków na funkcjonowanie organów j.s.t.
- 3) wynik budżetu j.s.t.,
- 4) przeznaczenie nadwyżki budżetowej albo sposób sfinansowania deficytu,
- 5) przychody i rozchody budżetu j.s.t., z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 6) kwotę długu j.s.t. oraz sposób sfinansowania jego spłaty,
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

Elementem towarzyszącym WPF jest wieloletnia prognoza długu, poprzez którą samorząd ujawnia na przestrzeni kolejnych lat, poziom swojego zadłużenia, a zarazem przedstawia dowód na zdolność spłaty długu zastanego i długu nowego (planowanego w roku bazowym). W ustaleniach wieloletniej prognozy długu, zamieszcza się również indywidualny dla danej j.s.t. limit obciążenia budżetu długiem, spłatą kosztów obsługi długu oraz spłatami udzielanych poręczeń i gwarancji. Sposób obliczania indywidualnego limitu dla każdego kolejnego roku określa wzór z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Organ stanowiący j.s.t., nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 ustawy o finansach publicznych, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek,
- wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 ustawy o finansach publicznych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 i art. 90 ustawy o finansach publicznych;
- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji;

do planowanych dochodów ogółem budżetu, przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru:

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

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.

Do końca 2013 roku, nowy limit z art. 243 ustawy o finansach publicznych, nie ograniczał budżetów j.s.t., ponieważ dług limitowany był wskaźnikami z obowiązujących do końca 2013 r., przepisów z art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych. Mimo to, od roku 2011 w WPF, samorząd musiał pokazać swój indywidualnie wyliczony limit długu z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku i poziom jego zaangażowania.

Minister Finansów, w drodze rozporządzenia, określił wzór uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

### **Dochody:**

Dochody budżetu Gminy Łabowa na 2016 rok ustalono w oparciu o ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, uwzględniając plany wynikające z informacji otrzymanych od Ministra Finansów oraz Wojewody Małopolskiego. Plan dochodów własnych bieżących, zaplanowano na podstawie analizy wykonanego planu dochodów na III kwartał 2016 rok z uwzględnieniem stawek podatkowych przyjętych przez Radę Gminy Łabowa na 2017 rok, jak również na podstawie stawek opłat z tytułu dostarczania wody i odbioru ścieków oraz opłat za wywóz śmieci komunalnych.

Kwotę dochodów majątkowych, przyjęto na podstawie danych uzyskanych od Zespołu ds. Ochrony Środowiska, Komunalnych i Dróg, który zaplanował do sprzedaży działki w miejscowości Nowa Wieś (działka nr 477/1 o powierzchni 0,10 ha, działka nr 477/8 o powierzchni 0,07 ha,

Dochody na rok 2018 zaplanowano z uwzględnieniem:

- a) dla dochodów ogółem jak również dochodów bieżących ogółem przyjęto 2 % wskaźnik wzrostu w stosunku do roku 2017.
- b) dochody majątkowe od roku 2018 do roku 2020 zaplanowano w kwotach stałych 50.000,00 zł,

Wzrost dochodów zaplanowano tylko w stosunku do roku 2018. W latach następnych przyjęto wielkości stałe, wynikające z roku 2018.

**Wydatki:**

Plan wydatków przyjęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2017 rok, jest spójny z planowanym budżetem na 2017 rok.

Wydatki bieżące, zostały ustalone na 2017 rok oraz na kolejne lata budżetowe zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, czyli planowane wydatki bieżące nie są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Na 2018 rok zaplanowano wzrost ogólnego planu wydatków o 2 % w stosunku do planu na rok 2017. Wydatki bieżące na 2019 rok i lata następne przyjęto w wielkościach stałych wynikających z planowanego budżetu na 2018 rok.

Kwotę wydatków na obsługę długu przyjęto na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

„Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmują wydatki wynikające z rozdziału 75022 oraz 75023 tj. wydatki na obsługę rady gminy oraz urzędu gminy. Na 2018 rok przyjęto 2 % wskaźnik wzrostu powyższych wydatków. Od 2019 roku zaplanowano wielkości stałe, wynikające z planu na 2018 rok.

Wydatki objęte limitem art. 226 ust 3 ustawy o finansach publicznych, obejmują przedsięwzięcia wynikające z załącznika Nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łabowa.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów przewidzianych do realizacji. Są to umowy związane z wydatkami na projekty lub zadania pozostałe, które nie są finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Plan wydatków majątkowych na 2017 rok, obejmuje kilka zadań inwestycyjnych. Są to niewielkie jednoroczne zadania. Wykaz wszystkich przedsięwzięć majątkowych, obejmuje załącznik Nr 3 do uchwały budżetowej.

W prognozowanym okresie nie planuje się zawierania umów o partnerstwie publiczno-prywatnym a także udzielania gwarancji i poręczeń.

**Wynik budżetu:**

Pozycja ta jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” i „Wydatki ogółem”. Wynik budżetu w roku 2017 i w latach następnych, stanowi planowaną nadwyżkę budżetową, która w 2017 roku wynosi 513.316,00 zł. Planowaną nadwyżkę budżetową, przeznacza się na spłaty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

**Przychody:**

W roku 2017 i w latach następnych, nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

**Rozchody:**

Spłatę długu na 2017 i lata następne zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zgodnie z zawartymi umowami:

- 1) Pożyczka zaciągnięta w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na okres od 30.06.2008 r. do 30.06.2021 r. w kwocie 5.263.000,00 zł. Raty kwartalne po 100.000,00 zł. Ostatnia rata – 63.000,00 zł. Kwota spłaty w 2016 roku – 400.000,00 zł.
- 2) Kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Nawojowej na okres od 01 grudnia 2011 do 30 listopada 2021 w kwocie 1.123.665,00 zł. Raty miesięczne po 9.443,00 zł. Kwota spłaty w 2016 roku – 113.316,00 zł.

**Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:**

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

Począwszy od roku 2012, jak również w roku 2017 i w latach następnych, dług finansowany jest z nadwyżki budżetowej.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona w pozycjach (9.7), (9.7.1), w załączniku Nr 1 do projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łabowa, na podstawie danych wykazanych w wykonaniu za lata 2014, 2015 oraz planu na 3 kw. 2016 r.

Indywidualny Wskaźnik Zadłużenia określany jest wzorem, w którym stosunek spłaty długu i odsetek w danym roku (rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji powiększonych o wydatki bieżące na obsługę długu) do dochodów ogółem tego roku, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej obliczanej odrębnie dla każdego roku z kolejnych trzech lat poprzedzających dany rok w następujący sposób:

- dla każdego roku z tych 3 lat obliczono sumy dochodów bieżących powiększone o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszone o kwotę wydatków bieżących,
- obliczono stosunek tej sumy do dochodów ogółem odpowiedniego roku,
- wyliczono średnią z tych trzech lat.

W pozycji (9.6) są wykazane obliczenia dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek tylko długoterminowych + odsetki /dochody ogółem, czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych (R+O/D).

WÓJT  
Marek Janczak



## Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Łabowa Nr ..... z dnia .....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
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]											
2017	26 077 658,02	26 018 658,02	1 951 265,00	3 000,00	2 268 787,82	1 184 207,00	11 033 684,00	9 891 952,00	59 000,00	59 000,00	0,00	
2018	26 589 031,18	26 539 031,18	1 990 290,30	3 000,00	2 314 163,57	1 207 891,14	11 254 357,68	10 089 791,04	50 000,00	50 000,00	0,00	
2019	26 589 031,18	26 539 031,18	1 990 290,30	3 000,00	2 314 163,57	1 207 891,14	11 254 357,68	10 089 791,04	50 000,00	50 000,00	0,00	
2020	26 589 031,18	26 539 031,18	1 990 290,30	3 000,00	2 314 163,57	1 207 891,14	11 254 357,68	10 089 791,04	50 000,00	50 000,00	0,00	
2021	26 539 031,18	26 539 031,18	1 990 290,30	3 000,00	2 314 163,57	1 207 891,14	11 254 357,68	10 089 791,04	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
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>4)</sup>			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) <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>	
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]									
2017	25 564 342,02	25 241 471,53	0,00	0,00	0,00	70 000,00	65 000,00	0,00	0,00	322 870,49
2018	26 075 715,18	25 746 300,96	0,00	0,00	0,00	41 843,00	41 843,00	0,00	0,00	329 414,22
2019	26 075 715,18	25 746 300,96	0,00	0,00	x	39 382,00	39 382,00	0,00	0,00	329 414,22
2020	26 075 715,18	25 746 300,96	0,00	0,00	x	36 921,00	36 921,00	0,00	0,00	329 414,22
2021	26 272 158,18	25 746 300,96	0,00	0,00	x	34 460,00	34 460,00	0,00	0,00	525 857,22

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			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:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		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]								
2017	513 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	513 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	513 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	513 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	266 873,00	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 <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	
			z tego:				
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6) x</sup>		
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]				
2017	513 316,00	513 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	513 316,00	513 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	513 316,00	513 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	513 316,00	513 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	266 873,00	266 873,00	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 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 <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] - [2.1.2]
2017	1 806 821,00	0,00	777 186,49	777 186,49
2018	1 293 505,00	0,00	792 730,22	792 730,22
2019	780 189,00	0,00	792 730,22	792 730,22
2020	266 873,00	0,00	792 730,22	792 730,22
2021	0,00	0,00	792 730,22	792 730,22

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	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	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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	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 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] - [(2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] - [(2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$	$\frac{[(1.1) - (1.5.1) + (1.2.1) - (2.1)]}{(2.1) \cdot (2.1) \cdot (2.1) \cdot (2.1) \cdot (2.1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.5.1] – [9.4]
2017	2,22%	2,22%	0,00	2,22%	3,21%	6,16%	5,41%	TAK	TAK
2018	2,09%	2,09%	0,00	2,09%	3,17%	4,79%	4,04%	TAK	TAK
2019	2,06%	2,06%	0,00	2,06%	3,17%	2,88%	2,13%	TAK	TAK
2020	2,07%	2,07%	0,00	2,07%	3,17%	3,18%	3,18%	TAK	TAK
2021	1,14%	1,14%	0,00	1,14%	2,99%	3,17%	3,17%	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 <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	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	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>			
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]						
2017	513 316,00	513 316,00	10 278 231,64	2 461 576,02	1 100 570,49	1 072 400,00	28 170,49	28 170,49	294 700,00	0,00	
2018	513 316,00	513 316,00	10 483 796,27	2 510 807,54	1 102 596,43	1 092 480,00	10 116,43	10 116,43	319 297,79	0,00	
2019	513 316,00	513 316,00	9 622 211,55	2 241 289,00	1 112 561,00	1 112 561,00	0,00	0,00	329 414,22	0,00	
2020	513 316,00	513 316,00	9 622 211,55	2 241 289,00	1 133 452,00	1 133 452,00	0,00	0,00	329 414,22	0,00	
2021	266 873,00	266 873,00	9 622 211,55	2 241 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525 857,22	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 <sup>14)</sup>			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									
2017	23 157,00	23 157,00	23 157,00	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

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:	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 <sup>15)</sup>	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		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									
2017	28 170,49	0,00	0,00	28 170,49	28 170,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	10 116,43	0,00	0,00	10 116,43	10 116,43	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

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 80% 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 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									
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	513 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	513 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	513 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	513 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	266 873,00	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.). Automatyyczne 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. 6 / 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

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

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

WÓJT  
Marek Janczak



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Łabowa Nr .... z dnia .....

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 540 378,20	1 100 570,49	1 102 596,43	1 112 561,00	1 133 452,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				4 475 093,00	1 072 400,00	1 092 480,00	1 112 561,00	1 133 452,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				65 285,20	28 170,49	10 116,43	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:				65 285,20	28 170,49	10 116,43	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				65 285,20	28 170,49	10 116,43	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Sposoby poszukiwania synergii pomiędzy dziedzictwem przyrodniczym Popradzkiego Parku Krajobrazowego, a rozwojem społeczno-gospodarczym obszaru oraz edukacja ekologiczna - Opracowanie inwentaryzacji przyrodniczej	URZĄD GMINY ŁABOWA	2016	2018	65 285,20	28 170,49	10 116,43	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				4 475 093,00	1 072 400,00	1 092 480,00	1 112 561,00	1 133 452,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 475 093,00	1 072 400,00	1 092 480,00	1 112 561,00	1 133 452,00	0,00

Limit zobowiązań
4 449 179,92
4 410 893,00
38 286,92
38 286,92

0,00
38 286,92
38 286,92

0,00
0,00
0,00
4 410 893,00
4 410 893,00



<b>Limit zobowiązań</b>
721 281,00
800,00
1 648 643,00
696 551,00
272 000,00
1 071 618,00
0,00

**WÓJT**  
*Marek Janczak*