

**Projekt**

z dnia 30 listopada 2014 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ KARPACZA**

z dnia ..... 2014 r.

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karpacz**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r., poz. 549 ze zm.), 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 ze zm.), uchwała się co następuje:

**§ 1.** 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2015-2020 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Burmistrza Karpacza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2, do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2,
- 2) w 2015 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w łącznej wysokości nie przekraczającej kwoty 2.500.000,00 zł.

**§ 4.** Upoważnia się Burmistrza Karpacza do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Karpacz uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 pkt. 2 uchwały do kwoty 250.000,00 zł.

**§ 5.** Uchwała Nr XL/364/13 Rady Miejskiej Karpacza z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej ze zmianami, traci moc z dniem 31 grudnia 2014 r.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Przewodnicząca Rady  
Miejskiej Karpacza

**Irena Seweryn**

**Wieloletnia Prognoza Finansowa**

1)

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem | z tego:         |   |   |                  |                            |         |                     |                   |   |                      |  |
|------------------|----------------|-----------------|---|---|------------------|----------------------------|---------|---------------------|-------------------|---|----------------------|--|
|                  |                | Dochody bieżące | w tym:  |   |                  |                            |         |                     | Dochody majątkowe | 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 | w tym:                     |         | z subwencji ogólnej |                   | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | ze sprzedaży majątku | 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]    |                 |   |   |                  |                            |         |                     |                   |   |                      |  |
| Wykonanie 2012   | 34806294,4     | 24088726,33     | 2637787   | 77909,06  | 14679231,6       | 11366251,56                | 3498021 | 1683934,4           | 10717568,07       | 1003881,76  | 9203229,7            |  |
| Wykonanie 2013   | 36526167,95    | 24443842,5      | 2680706   | 164288,44   | 14842260,27      | 10384220,73                | 3546368 | 1781292,08          | 12082325,45       | 2001373,64  | 9854518,16           |  |
| Plan 3 kw. 2014  | 34349465       | 27940388        | 3015610   | 140000  | 16437603         | 10833959                   | 3843993 | 2063024             | 6409077           | 2800000   | 3383077              |  |
| Wykonanie 2014   | 32391541       | 27540000        | 3015610   | 140000  | 16200000         | 10833959                   | 3843993 | 2063024             | 4851541           | 1600000   | 3235541              |  |
| 2015             | 31860383       | 27859927        | 3410212   | 120000  | 16556277         | 11122763                   | 4116378 | 1458252             | 4000456           | 2765000   | 1015456              |  |
| 2016             | 30487586       | 28138527        | 3444314   | 121200  | 16721840         | 11233991                   | 4157542 | 1472834             | 2349059           | 1998000   | 0                    |  |
| 2017             | 30373578       | 28419928        | 3478575   | 122412  | 16889058         | 11346331                   | 4199117 | 1487562             | 1953650           | 1598400   | 0                    |  |
| 2018             | 30243185       | 28704111        | 3513361   | 123636  | 16889058         | 11459794                   | 4241108 | 1502438             | 1539074           | 1278728   | 0                    |  |
| 2019             | 30279687,08    | 28991152,08     | 3548495   | 124872  | 17057949         | 11574392                   | 4283519 | 1797004             | 1288535           | 1022982   | 0                    |  |
| 2020             | 30370677       | 29281427        | 3583980   | 126121  | 17228528         | 11690136                   | 4326354 | 1814740             | 1089250           | 818386  | 0                    |  |

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 | z tego:         |                               |   |   |                          |   |   |   | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> |
|------------------|----------------|-----------------|-------------------------------|---|---|--------------------------|---|---|---|--------------------------------|
|                  |                | Wydatki bieżące | w tym:                        |   |   |                          |   | w tym:  |   |                                |
|                  |                |                 | z tytułu poręczeń i gwarancji | w tym:  |   | wydatki na obsługę długu | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy | w tym:  |   |                                |
|                  |                |                 |                               | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 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 |                          |   | 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 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy |                                |
| 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              | 2.1             | 2.1.1                         | 2.1.1.1   | 2.1.2   | 2.1.3                    | 2.1.3.1   | 2.1.3.1.1   | 2.1.3.1.2   | 2.2                            |
| Formuła          | [2.1] + [2.2]  |                 |                               |   |   |                          |   |   |   |                                |
| Wykonanie 2012   | 31295128,75    | 21224394,73     | 0                             | 0   | x   | 687068,58                | 687068,58   | 0   | 0   | 10070734,02                    |
| Wykonanie 2013   | 34332902,56    | 22182421,48     | 0                             | 0   | x   | 518656,6                 | 518656,6  | 0   | 0   | 12150481,08                    |
| Plan 3 kw. 2014  | 33195677       | 25039434        | 0                             | 0   | x   | 257950                   | 257950  | 0   | 0   | 8156243                        |
| Wykonanie 2014   | 32391541       | 24305908        | 0                             | 0   | x   | 257950                   | 257950  | 0   | 0   | 8085633                        |
| 2015             | 30284190       | 24064005        | 0                             | 0   | 0   | 243144                   | 243144  | 0   | 0   | 6220185                        |
| 2016             | 28911393       | 24789624        | 0                             | 0   | 0   | 235000                   | 235000  | 0   | 0   | 4121769                        |
| 2017             | 29333585       | 24683585        | 0                             | 0   | 0   | 206457                   | 206457  | 0   | 0   | 4650000                        |
| 2018             | 29474108       | 24759680        | 0                             | 0   | 0   | 146552                   | 146552  | 0   | 0   | 4714428                        |
| 2019             | 29510610       | 25007277        | 0                             | 0   | x   | 96008                    | 96008   | 0   | 0   | 4503333                        |
| 2020             | 30370677       | 25257350        | 0                             | 0   | x   | 55008                    | 55008   | 0   | 0   | 5113327                        |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu | Przychody budżetu             | z tego:                            |                              |  |                              |  |                              |  |                              |
|------------------|---------------|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|--|------------------------------|--|------------------------------|
|                  |               |                               | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | w tym:                       | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy | w tym:                       | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | w tym:                       | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu | w tym:                       |
|                  |               |                               |                                    | na pokrycie deficytu budżetu |  | na pokrycie deficytu budżetu |  | na pokrycie deficytu budżetu |  | na pokrycie deficytu 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] |                                    |                              |  |                              |  |                              |  |                              |
| Wykonanie 2012   | 3511165,65    | 92876,1                       | 0                                  | 0                            | 92876,1  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            |
| Wykonanie 2013   | 2193265,39    | 150966                        | 0                                  | 0                            | 150966   | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            |
| Plan 3 kw. 2014  | 1153788       | 603405                        | 0                                  | 0                            | 603405   | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            |
| Wykonanie 2014   | 0             | 603405                        | 0                                  | 0                            | 603405   | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            |
| 2015             | 1576193       | 0                             | 0                                  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            |
| 2016             | 1576193       | 0                             | 0                                  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            |
| 2017             | 1039993       | 0                             | 0                                  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            |
| 2018             | 769077        | 0                             | 0                                  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            |
| 2019             | 769077,08     | 0                             | 0                                  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            |
| 2020             | 0             | 0                             | 0                                  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            | 0  | 0                            |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu | z tego:   |   |   |  |         | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |
|------------------|------------------|---|---|---|--|---------|---|
|                  |                  | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | w tym:  |   |  | 5.2     |   |
|                  |                  |   | w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | z tego:   |  |         |   |
|                  |                  |   |   | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy |         |   |
| 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]   |   |  |         |   |
| Wykonanie 2012   | 3436164,31       | 3436164,31  | 1724171   | 1724171   | 0  | 0       | 0   |
| Wykonanie 2013   | 1757193,32       | 1757193,32  | 0   | 0   | 0  | 0       | 0   |
| Plan 3 kw. 2014  | 1757193          | 1757193   | 0   | 0   | 0  | 0       | 0   |
| Wykonanie 2014   | 1757193          | 1757193   | 0   | 0   | 0  | 0       | 0   |
| 2015             | 1576193          | 1576193   | 0   | 0   | 0  | 0       | 0   |
| 2016             | 1576193          | 1576193   | 0   | 0   | 0  | 0       | 0   |
| 2017             | 1039993          | 1039993   | 0   | 0   | 0  | 0       | 0   |
| 2018             | 769077           | 769077  | 0   | 0   | 0  | 0       | 0   |
| 2019             | 769077,08        | 769077,08   | 0   | 0   | 0  | 0       | 0   |
| 2020             | 0                | 0   | 0   | 0   | 0  | 0       | 0   |

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 | 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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki |
| Lp               | 6           | 7   | 8.1   | 8.2  |
| Formuła          |             |   | [1.1] - [2.1]   | [1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])  |
| Wykonanie 2012   | 23083952,72 | 0   | 2864331,6   | 2957207,7  |
| Wykonanie 2013   | 18138324,92 | 0   | 2261421,02  | 2412387,02   |
| Plan 3 kw. 2014  | 14859617,8  | 0   | 2900954   | 3504359  |
| Wykonanie 2014   | 14859617,8  | 0   | 3234092   | 3837497  |
| 2015             | 11761910,68 | 0   | 3795922   | 3795922  |
| 2016             | 8664203,56  | 0   | 3348903   | 3348903  |
| 2017             | 6102696,44  | 0   | 3736343   | 3736343  |
| 2018             | 3812105,32  | 0   | 3944431   | 3944431  |
| 2019             | 1521514,12  | 0   | 3983875,08  | 3983875,08   |
| 2020             | 0           | 0   | 4024077   | 4024077  |

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 uwzględniania 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 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 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 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 | 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          | $\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1)] + [5.1)]}{[1]}$  | $\frac{[(2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) - (2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1)]}{[(1) - (15.1.1)]}$  |  | $\frac{[(2.1.1) + (2.1.1.1) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) + (2.1.3.1.2) - (5.1) - (5.1.1) + (9.5)]}{[(1) - (15.1.1)]}$   | $\frac{[(1.1) - (15.1.1)] + [1.2.1] - (2.1)[(2.1.2)] + (15.2)]}{[(1) - (15.1.1)]}$   | średnia z trzech poprzednich lat [9.5]   | średnia z trzech poprzednich lat [9.5]   | [9.6] – [9.4]  | [9.6.1] – [9.4]   |
| Wykonanie 2012   | 11,85%   | 6,89%   | 0  | 6,89%  | 11,11%   | 0,00%  | 0,00%  | TAK  | TAK   |
| Wykonanie 2013   | 6,23%  | 6,23%   | 0  | 6,23%  | 11,67%   | 0,00%  | 0,00%  | TAK  | TAK   |
| Plan 3 kw. 2014  | 5,87%  | 5,87%   | 0  | 5,87%  | 16,60%   | 0,00%  | 0,00%  | TAK  | TAK   |
| Wykonanie 2014   | 6,22%  | 6,22%   | 0  | 6,22%  | 14,92%   | 0,00%  | 0,00%  | TAK  | TAK   |
| 2015             | 5,71%  | 5,71%   | 0  | 5,71%  | 20,59%   | 13,13%   | 12,57%   | TAK  | TAK   |
| 2016             | 5,94%  | 5,94%   | 0  | 5,94%  | 17,54%   | 16,29%   | 15,73%   | TAK  | TAK   |
| 2017             | 4,10%  | 4,10%   | 0  | 4,10%  | 17,56%   | 18,24%   | 17,68%   | TAK  | TAK   |
| 2018             | 3,03%  | 3,03%   | 0  | 3,03%  | 17,27%   | 18,56%   | 18,56%   | TAK  | TAK   |
| 2019             | 2,86%  | 2,86%   | 0  | 2,86%  | 16,54%   | 17,46%   | 17,46%   | TAK  | TAK   |
| 2020             | 0,18%  | 0,18%   | 0  | 0,18%  | 15,94%   | 17,12%   | 17,12%   | 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 | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych |  |   |  |           |            |            |         |                                   |                           |                                    |
|------------------|---|---|--|---|--|-----------|------------|------------|---------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------------|
|                  |   | w tym na:   |  | z tego:   |  |           |            |            |         | Wydatki inwestycyjne kontynuowane | Nowe wydatki inwestycyjne | 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 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące   | majątkowe  |            |         |                                   |                           |                                    |
| Lp               | 10  | 10.1  | 11.1   | 11.2  | 11.3   | 11.3.1    | 11.3.2     | 11.4       | 11.5    | 11.6                              |                           |                                    |
| Formuła          |   |   |  |   | [11.3.1] + [11.3.2]  |           |            |            |         |                                   |                           |                                    |
| Wykonanie 2012   | 0   | 0   | 8298438  | 4586370   | 7156320,66   | 174106,25 | 6982214,41 | 0          | 0       | 0                                 |                           |                                    |
| Wykonanie 2013   | 0   | 1606227   | 8766664,27   | 4985220,27  | 8776549,92   | 266188,29 | 8510361,63 | 8510361,63 | 0       | 0                                 |                           |                                    |
| Plan 3 kw. 2014  | 0   | 1153788   | 9471782  | 4925927   | 5318253  | 137719    | 5180534    | 5137904    | 2682729 | 0                                 |                           |                                    |
| Wykonanie 2014   | 0   | 1153788   | 9496782  | 4925927   | 5318253  | 137719    | 5180534    | 5137904    | 2682729 | 0                                 |                           |                                    |
| 2015             | 1576193   | 1576193   | 9830369  | 4854399   | 5550045  | 64860     | 5485185    | 5858035    | 0       | 0                                 |                           |                                    |
| 2016             | 1576193   | 1576193   | 9620761  | 4923376   | 1821406  | 0         | 1821406    | 1821406    | 0       | 0                                 |                           |                                    |
| 2017             | 1039993   | 1039993   | 9813176  | 4972610   | 1755856  | 0         | 1755856    | 1755856    | 0       | 0                                 |                           |                                    |
| 2018             | 769077  | 769077  | 10009440   | 5022336   | 1691192  | 0         | 1691192    | 1691192    | 0       | 0                                 |                           |                                    |
| 2019             | 769077,08                                       | 769077,08   | 10209628   | 5072560   | 1626528  | 0         | 1626528    | 1626528    | 0       | 0                                 |                           |                                    |
| 2020             | 0   | 0   | 10413821   | 5123285   | 1561863  | 0         | 1561863    | 1561863    | 0       | 0                                 |                           |                                    |

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 |   |   | 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          |   |   |  |   |   |  |   |   |   |
| Wykonanie 2012   | 151644,17   | 151644,17                                     | 151644,17  | 8467603,9   | 8467603,9                                     | 8467603,9  | 223530,11   | 212510,9  | 223530,11   |
| Wykonanie 2013   | 113707,64   | 113707,64                                     | 113707,64  | 7993151,43  | 7993151,43                                    | 7993151,43   | 266188,29   | 266188,29   | 266188,29   |
| Plan 3 kw. 2014  | 315225  | 315225  | 315225   | 2233077   | 2233077                                       | 2233077  | 312865  | 262525  | 292865  |
| Wykonanie 2014   | 299225  | 299225  | 299225   | 2101541   | 2101541                                       | 2101541  | 295865  | 246525  | 272865  |
| 2015             | 65385   | 65385   | 49385  | 919306  | 919306  | 919306   | 84860   | 65385   | 64860   |
| 2016             | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2017             | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2018             | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2019             | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2020             | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |

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

| Wyszczególnienie | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  | Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym:   | wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:   | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym:   |
|------------------|---|---|---|---|--|--|--|--|--|
|                  |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania |  | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania |  | 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          |   |   |   |   |  |  |  |  |  |
| Wykonanie 2012   | 7895531,77  | 6643147,15  | 7895531,77  | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Wykonanie 2013   | 8298365,38  | 7899528,47  | 8078875,59  | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Plan 3 kw. 2014  | 3006030   | 2381501   | 3006030   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Wykonanie 2014   | 3006030   | 2381501   | 3006030   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| 2015             | 3600000   | 2125000   | 3600000   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| 2016             | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| 2017             | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| 2018             | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| 2019             | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| 2020             | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  |

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

| Wyszczególnienie | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku  |  |   |  |  |   |   |   |   |
|------------------|---|--|---|--|--|---|---|---|---|
|                  | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:<br><br>w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności | 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          |   |  |   |  |  |   |   |   |   |
| Wykonanie 2012   | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Wykonanie 2013   | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Plan 3 kw. 2014  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Wykonanie 2014   | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 2015             | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 2016             | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 2017             | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 2018             | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 2019             | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 2020             | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0   |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długu i jego spłacie   |   |                            |   |  |   |  |
|------------------|---|---|----------------------------|---|--|---|--|
|                  | Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu | Wydatki zmniejszające dług | w tym:  |  |   | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) |
|                  |   |   |                            | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji |  |
| Lp               | 14.1  | 14.2  | 14.3                       | 14.3.1  | 14.3.2   | 14.3.3  | 14.4   |
| Formuła          |   |   |                            |   |  |   |  |
| Wykonanie 2012   | 3436164,31  | 13839033,32   | 1743303,76                 | 0   | 1743303,76   | 0   | 0  |
| Wykonanie 2013   | 1757193,32  | 10650598,84   | 3188434,48                 | 0   | 3188434,48   | 0   | 0  |
| Plan 3 kw. 2014  | 1757193   | 9129084,72  | 1521514,12                 | 0   | 1512514,12   | 0   | 0  |
| Wykonanie 2014   | 1757193   | 9129084,72  | 1521514,12                 | 0   | 1512514,12   | 0   | 0  |
| 2015             | 1576193   | 7607570,6   | 1521514,12                 | 0   | 1521514,12   | 0   | 0  |
| 2016             | 1576193   | 6086056,48  | 1521514,12                 | 0   | 1521514,12   | 0   | 0  |
| 2017             | 1039993   | 4564542,36  | 1521514,12                 | 0   | 1521514,12   | 0   | 0  |
| 2018             | 769077  | 3043028,24  | 1521514,12                 | 0   | 1521514,12   | 0   | 0  |
| 2019             | 769077,08   | 1521514,12  | 1521514,12                 | 0   | 1521514,12   | 0   | 0  |
| 2020             | 0   | 0   | 1521514,12                 | 0   | 1521514,12   | 0   | 0  |

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

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .....

Rady Miejskiej Karpacza

z dnia ..... 2014r.

### Wykaz przedsięwzięć do WPF

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2015   | Limit 2016   | Limit 2017   | Limit 2018   | Limit 2019   |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|         |  |   | od               | do   |                          |              |              |              |              |              |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 28 876 127,00            | 5 550 045,00 | 1 821 406,00 | 1 755 856,00 | 1 691 192,00 | 1 626 528,00 |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 115 042,00               | 64 860,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 28 761 085,00            | 5 485 185,00 | 1 821 406,00 | 1 755 856,00 | 1 691 192,00 | 1 626 528,00 |
| 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:                       |   |                  |      | 6 265 042,00             | 3 664 860,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 115 042,00               | 64 860,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.1.1 | Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Republika Czeska - Polska "Życie regionu w obiektywie młodych"   | Urząd Miejski                             | 2013             | 2015 | 115 042,00               | 64 860,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 6 150 000,00             | 3 600 000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.2.1 | Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Republika Czeska - Polska "Współpraca i wymiana doświadczeń między strażakami w gminach Lanov, Szklarska Poręba, Karpacz- Budowa Administracyjnego Centrum Zarządzania Miastem" - Budowa remizy strażackiej w Karpaczu | Urząd Miejski                             | 2010             | 2015 | 6 150 000,00             | 3 600 000,00 | 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   |   |                  |      | 22 611 085,00            | 1 885 185,00 | 1 821 406,00 | 1 755 856,00 | 1 691 192,00 | 1 626 528,00 |

| Limit 2020   | Limit<br>zobowiązań |
|--------------|---------------------|
| 1 561 863,00 | 64 860,00           |
| 0,00         | 64 860,00           |
| 1 561 863,00 | 0,00                |
| 0,00         | 64 860,00           |

|      |           |
|------|-----------|
| 0,00 | 64 860,00 |
| 0,00 | 64 860,00 |

|      |      |
|------|------|
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |

|              |      |
|--------------|------|
| 0,00         | 0,00 |
| 0,00         | 0,00 |
| 0,00         | 0,00 |
| 1 561 863,00 | 0,00 |

| L.p.    | Nazwa i cel                         | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2015   | Limit 2016   | Limit 2017   | Limit 2018   | Limit 2019   |
|---------|-------------------------------------|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|         |                                     |   | od               | do   |                          |              |              |              |              |              |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                 |   |                  |      | 22 611 085,00            | 1 885 185,00 | 1 821 406,00 | 1 755 856,00 | 1 691 192,00 | 1 626 528,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa ulicy Parkowej w Karpaczu" - | Urząd Miejski                             | 2007             | 2020 | 22 611 085,00            | 1 885 185,00 | 1 821 406,00 | 1 755 856,00 | 1 691 192,00 | 1 626 528,00 |

| Limit 2020   | Limit zobowiązań |
|--------------|------------------|
| 0,00         | 0,00             |
| 1 561 863,00 | 0,00             |
| 1 561 863,00 | 0,00             |

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr .....

Rady Miejskiej Karpacza

z dnia.....2014 r.

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 - 2020 Gminy Karpacz**

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W obecnej edycji WPF przyjmuje się okres w przedziale 2015-2020, okres ten związany jest ze spłatą zadłużenia jakie zaciągane jest przez miasto na realizację miejskich inwestycji.

Przedstawiona obecnie Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Karpacz opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2015, jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za 2014 i wykonanie budżetu za lata 2013 i 2012. Mając na uwadze art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych w załączniku nr 1 do uchwały w wierszu nr 3 przedstawione dane zawierające planowane wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za trzy kwartały 2014. Wiersz ten zawiera dane, które są niezbędne do obliczenia wskaźników dotyczących maksymalnego poziomu spłat rat i kredytów zaciągniętych przez Gminę Karpacz zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została do roku 2020, wynika to z faktu, że właśnie w tym roku planowana jest ostateczna spłata wszystkich zaciągniętych zobowiązań.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu Gminy Karpacz na rok 2015. Przedstawiony układ załączników jest zgodny z wzorami udostępnionymi przez Ministerstwo Finansów.

### **I. Dochody**

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży. Wymóg ten wynika z art. 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

W latach 2016-2020 założono coroczny wzrost dochodów bieżących o 1% uznając, że planowanie wzrostów tych wielkości na okres pięciu lat obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Kwota dochodów bieżących w roku 2015 wynika z projektu budżetu na 2015 r.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności oraz w okresie 2015 dotacje majątkowe związane z realizacją inwestycji dofinansowywanych z budżetu Unii Europejskiej. Zaplanowane dochody wynikają z zawartych już przez miasto umów o dofinansowanie. Na rok 2015 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie uchwał Rady Miejskiej oraz danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki gruntami i nieruchomościami. Ze względu na zmniejszającą się liczbę nieruchomości stanowiących zasób gminy, jak również utrzymujący się brak zainteresowania nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne założono, że sprzedaż w kolejnych latach będzie ulegała sukcesywnie spadkowi.

### **II. Wydatki**

Wydatki podzielone są na 2 grupy: wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie wykonania lat poprzednich, w roku 2015 ujęta została kwota wydatków wynikających z projektu budżetu na 2015 rok. Zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt 2 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem w 2015 roku, jak również w pozostałych latach objętych prognozą, nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy. Planowany od 2016 roku wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym kolejnym roku obejmuje środki na wypłatę nagród jubileuszowych pracowników.



Wyodrębniono wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t., które obejmują wydatki planowane w rozdziałach 75022 „Rady Miast” oraz 75023 „Urzędy Miast”. Założono 1 % wzrost wydatków z tego tytułu na kolejne lata.

Wyodrębniono wydatki bieżące związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich, wykaz tych przedsięwzięć znajduje się w załączniku nr 2 do WPF. Wydatki bieżące na projekty realizowane przy udziale środków o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 ustawy o finansach publicznych zaplanowano w oparciu o wartości wynikające z zawartych umów dofinansowania przedsięwzięć w 2015 roku.

Zgodnie z wymogami ustawowymi wyodrębniono pozycję wydatków na obsługę poręczeń i gwarancji. W roku 2015 oraz w kolejnych latach objętych prognozą, nie planuje się żadnych poręczeń i gwarancji. Wyodrębniono również pozycję wydatków związanych z obsługą długu. W kolumnie tej przedstawiono wydatki z tytułu odsetek na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów w poszczególnych latach objętych prognozą. Podobnie, na podstawie obowiązującego terminarza spłat przyjęto wartości wydatków z tytułu spłaty zadłużenia wynikającego z wykupionych przez Bank wierzytelności, których dłużnikiem jest gmina.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

### **III. Przychody**

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową nie planuje się żadnych przychodów z kredytów i pożyczek.

### **IV. Rozchody**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek. Pozycja wynik budżetu stanowi różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami.

### **V. Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:**

W związku z zapisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowanych w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów.

### **VI. 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 długu. Kwota długu wynikającego z zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w latach 2012 - 2020 powiększona została o wartość zobowiązania długoterminowego wynikającego z zawartej umowy w sprawie spłaty zadłużenia wynikającego z wykupionych przez Bank wierzytelności, których dłużnikiem jest Gmina Karpacz. Sukcesywnie, począwszy od roku 2012 do roku 2020 zobowiązanie to spłacane jest wydatkami.

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Przy uchwalaniu budżetu jednostki samorządu terytorialnego na 2015 rok, mają zastosowanie przepisy art. 243 ustawy o finansach publicznych. W roku 2015 jak również w pozostałych latach objętych prognozą wskaźniki zostały spełnione.

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do podejmowania uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, której projekt zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej regionalnej izbie obrachunkowej - celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku co najmniej: dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia, dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe j.s.t, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki budżetowej lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, kwotę długu jednostki, w tym relacje o której mowa w art 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu, objaśnienia o przyjętych wartościach.

W wydatkach bieżących wyszczególnia się kwotę wydatków: z tytułu poręczeń i gwarancji, wydatki na obsługę długu j.s.t., na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, wydatki objęte limitem z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

W załączniku do uchwały określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia: nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań.

Przez przedsięwzięcia rozumie się: wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi; umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym; umowy 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; gwarancje i poręczenia udzielane przez j.s.t.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej można zawrzeć upoważnienia dla zarządu j.s.t do zaciągania zobowiązań: związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć, 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.