

**UCHWAŁA NR XVII/118/15
RADY MIEJSKIEJ KARPACZA**

z dnia 30 grudnia 2015 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 2015 r., poz. 1515), 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.), uchwala się co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2016-2020 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 2016 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 V/19/14 Rady Miejskiej Karpacza z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej ze zmianami, traci moc z dniem 31 grudnia 2015 r.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
Karpacza

Ewa Walczak

Wieloletnia Prognoza Finansowa

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	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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 2013	36 526 167,95	24 443 842,50	2 680 706,00	164 288,44	14 842 260,27	10 384 220,73	3 546 368,00	1 781 292,08	12 082 325,45	2 001 373,64	9 854 518,16
Wykonanie 2014	32 682 859,58	27 693 080,81	3 049 080,00	156 591,23	15 787 750,04	11 065 055,17	3 861 562,00	2 072 890,53	4 989 778,77	1 411 022,35	3 304 226,51
Plan 3 kw. 2015	34 779 145,49	28 723 689,49	3 410 212,00	120 000,00	16 976 927,00	11 358 413,00	4 088 469,00	1 735 514,49	6 055 456,00	2 765 000,00	3 070 456,00
Wykonanie 2015	34 779 146,00	29 323 690,00	3 410 212,00	120 000,00	16 976 927,00	11 358 413,00	4 088 469,00	1 735 515,00	5 455 456,00	2 165 000,00	3 070 456,00
2016	29 195 556,00	27 920 556,00	3 536 090,00	120 000,00	16 881 483,00	11 157 720,00	4 443 173,00	1 405 810,00	1 275 000,00	1 115 000,00	0,00
2017	30 479 434,00	28 427 034,00	3 571 451,00	121 000,00	17 050 298,00	11 269 297,00	4 487 605,00	1 487 562,00	2 052 400,00	1 114 000,00	258 400,00
2018	42 661 339,00	28 882 265,00	3 607 165,00	123 636,00	17 220 801,00	11 381 990,00	4 532 481,00	1 502 438,00	13 779 074,00	1 278 728,00	12 240 000,00
2019	31 639 687,08	28 991 152,08	3 548 495,00	124 872,00	17 057 949,00	11 574 392,00	4 283 519,00	1 797 004,00	2 648 535,00	1 022 982,00	1 360 000,00
2020	30 370 677,00	29 281 427,00	3 583 980,00	126 121,00	17 228 528,00	11 690 136,00	4 326 354,00	1 814 740,00	1 089 250,00	818 386,00	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	Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe
			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 przyjętych 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			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, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
2.1.1	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 2013	34 332 902,56	22 182 421,48	0,00	0,00	x	518 656,60	518 656,60	0,00	0,00	12 150 481,08
Wykonanie 2014	31 437 576,42	24 067 789,55	0,00	0,00	x	245 006,89	245 006,89	0,00	0,00	7 369 786,87
Plan 3 kw. 2015	33 294 952,49	23 787 767,49	0,00	0,00	x	243 144,00	243 144,00	0,00	0,00	9 507 185,00
Wykonanie 2015	33 294 953,00	24 387 768,00	0,00	0,00	x	243 144,00	243 144,00	0,00	0,00	8 907 185,00
2016	27 619 363,00	24 208 957,00	0,00	0,00	0,00	235 000,00	235 000,00	0,00	0,00	3 410 406,00
2017	40 839 441,00	24 683 585,00	0,00	0,00	0,00	206 457,00	206 457,00	0,00	0,00	16 155 856,00
2018	31 852 262,00	24 759 680,00	0,00	0,00	0,00	146 552,00	146 552,00	0,00	0,00	7 092 582,00
2019	29 510 610,00	25 007 277,00	0,00	0,00	x	96 008,00	96 008,00	0,00	0,00	4 503 333,00
2020	30 370 677,00	25 257 350,00	0,00	0,00	x	55 008,00	55 008,00	0,00	0,00	5 113 327,00

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	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	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	4.4	4.4.1		
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
Wykonanie 2013	2 193 265,39	150 966,00	0,00	0,00	150 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	1 245 283,16	603 949,51	0,00	0,00	603 949,51	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2015	1 484 193,00	92 000,00	0,00	0,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2015	1 484 193,00	92 000,00	0,00	0,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	1 576 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	-10 360 007,00	11 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 400 000,00	10 360 007,00	0,00		
2018	10 809 077,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	0,00	0,00		
2019	2 129 077,08	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		

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz 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:				
			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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
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 2013	1 757 193,32	1 757 193,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 757 193,32	1 757 193,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 576 193,00	1 576 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 576 193,00	1 576 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 576 193,00	1 576 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 039 993,00	1 039 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	12 169 077,00	12 169 077,00	11 400 000,00	11 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 129 077,08	2 129 077,08	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	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	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 2013	18 138 324,92	0,00	2 261 421,02	
Wykonanie 2014	16 072 563,08	0,00	3 625 291,26	
Plan 3 kw. 2015	12 611 185,08	0,00	4 935 922,00	
Wykonanie 2015	12 611 185,08	0,00	4 935 922,00	
2016	9 213 586,08	0,00	3 711 599,00	
2017	17 817 737,08	0,00	3 743 449,00	
2018	5 317 468,08	0,00	4 122 585,00	
2019	1 561 863,00	0,00	3 983 875,08	
2020	0,00	0,00	4 024 077,00	

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.

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 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 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	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.2) + (2.1.2.2) + (5.1) + (5.1.1) + (5.1.1.1)]}{[1]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.2) + (2.1.2.2) + (5.1) + (5.1.1) + (5.1.1.1)]}{[1]}$	$\frac{[(1.1) + (15.1.1)] + (1.2.1) - (2.1) - (2.1.2) + (15.2.2)}{[(1) + (15.1.1)]}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
Wykonanie 2013	6,23%	6,23%	0,00	6,23%	11,67%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	6,13%	6,13%	0,00	6,13%	15,41%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2015	5,23%	5,23%	0,00	5,23%	22,14%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015	5,23%	5,23%	0,00	5,23%	20,42%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2016	6,20%	6,20%	0,00	6,20%	16,53%	16,41%	15,83%	TAK	TAK	
2017	4,09%	4,09%	0,00	4,09%	15,94%	18,03%	17,45%	TAK	TAK	
2018	28,87%	2,15%	0,00	2,15%	12,66%	18,20%	17,63%	TAK	TAK	
2019	7,03%	2,73%	0,00	2,73%	15,82%	15,04%	15,04%	TAK	TAK	
2020	0,18%	0,18%	0,00	0,18%	15,94%	14,81%	14,81%	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:						
		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	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2013	0,00	1 606 227,00	8 766 664,27	4 985 220,27	8 776 549,92	266 188,29	8 510 361,63	8 510 361,63	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	1 153 788,00	9 476 677,65	5 005 576,62	4 332 007,04	70 157,68	4 261 849,36	4 477 841,79	2 891 945,08	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	1 576 193,00	9 790 866,00	4 874 399,00	6 490 045,00	64 860,00	6 425 185,00	6 505 185,00	3 122 000,00	40 000,00
Wykonanie 2015	0,00	1 576 193,00	9 790 866,00	4 874 399,00	6 490 045,00	64 860,00	6 425 185,00	6 505 185,00	2 522 000,00	40 000,00
2016	1 576 193,00	1 576 193,00	9 454 194,00	4 931 202,00	2 125 406,00	0,00	2 125 406,00	2 125 406,00	1 285 000,00	0,00
2017	0,00	0,00	9 813 176,00	4 972 610,00	16 155 856,00	0,00	16 155 856,00	16 155 856,00	0,00	0,00
2018	10 809 077,00	10 809 077,00	10 009 440,00	5 022 336,00	3 291 192,00	0,00	3 291 192,00	3 291 192,00	3 801 390,00	0,00
2019	2 129 077,08	2 129 077,08	10 209 628,00	5 072 560,00	1 626 528,00	0,00	1 626 528,00	1 626 528,00	2 876 805,00	0,00
2020	0,00	0,00	10 413 821,00	5 123 285,00	1 561 863,00	0,00	1 561 863,00	1 561 863,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki 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 2013	113 707,64	113 707,64	113 707,64	7 993 151,43	7 993 151,43	7 993 151,43	266 188,29	266 188,29	266 188,29			
Wykonanie 2014	254 542,34	254 452,34	254 452,34	2 154 226,51	2 154 226,51	2 154 226,51	137 078,21	114 300,49	114 300,49			
Plan 3 kw. 2015	141 385,00	141 385,00	141 385,00	1 170 456,00	1 170 456,00	1 170 456,00	151 360,00	119 385,00	119 385,00			
Wykonanie 2015	141 385,00	141 385,00	141 385,00	1 170 456,00	1 170 456,00	1 170 456,00	151 360,00	119 385,00	119 385,00			
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	12 240 000,00	12 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	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			

14) W pozycjach 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	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 2013	8 298 365,38	7 899 528,47	8 078 875,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 549 899,61	1 993 473,37	2 549 899,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	4 540 000,00	2 892 500,00	4 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	4 540 000,00	2 892 500,00	4 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	14 400 000,00	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 400 000,00	0,00
2018	1 600 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	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

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	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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
		w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 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									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	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 2013	1 757 193,32	12 520 166,37	3 188 434,48	0,00	3 188 434,48	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 757 193,32	10 342 030,00	2 178 136,37	0,00	2 178 136,37	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 576 193,00	8 456 845,00	1 885 185,00	0,00	1 885 185,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 576 193,00	8 456 845,00	1 885 185,00	0,00	1 885 185,00	0,00	0,00
2016	1 576 193,00	6 635 439,00	1 821 406,00	0,00	1 821 406,00	0,00	0,00
2017	1 039 993,00	4 879 583,00	1 755 856,00	0,00	1 755 856,00	0,00	0,00
2018	769 077,00	3 188 391,00	1 691 192,00	0,00	1 691 192,00	0,00	0,00
2019	769 077,08	1 561 863,00	1 626 528,00	0,00	1 626 528,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	1 561 863,00	0,00	1 561 863,00	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). Automatische wyciszenia 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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 915 085,00	2 125 406,00	16 155 856,00	3 291 192,00	1 626 528,00	1 561 863,00	16 304 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				38 915 085,00	2 125 406,00	16 155 856,00	3 291 192,00	1 626 528,00	1 561 863,00	16 304 000,00
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:				16 304 000,00	304 000,00	14 400 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	16 304 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 304 000,00	304 000,00	14 400 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	16 304 000,00
1.1.2.1	"VIA SNIEŻKA" - Stworzenie trasy kulturowo-przyrodniczej łączącej miasta Karpacz i Pec Pod Śnieżką - Stworzenie trasy kulturowo-przyrodniczej łączącej miasta Karpacz i Pec Pod Śnieżką	Urząd Miejski	2016	2018	16 304 000,00	304 000,00	14 400 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	16 304 000,00
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	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	1 821 406,00	1 755 856,00	1 691 192,00	1 626 528,00	1 561 863,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 611 085,00	1 821 406,00	1 755 856,00	1 691 192,00	1 626 528,00	1 561 863,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do							
1.3.2.1	Budowa ulicy Parkowej w Karpaczu" -	Urząd Miejski	2007	2020	22 611 085,00	1 821 406,00	1 755 856,00	1 691 192,00	1 626 528,00	1 561 863,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016 - 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 zaciągnięte 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 2015. 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 kilku lat obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Kwota dochodów bieżących w roku 2016 wynika z projektu budżetu na 2016 r.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności oraz w okresie 2016 - 2018 dotacje majątkowe związane z realizacją inwestycji planowanych do realizacji przy udziale środków z budżetu Unii Europejskiej. Na rok 2016 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie uchwał Rady Miejskiej oraz danych uzyskanych z referatu inwestycji gospodarki 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 2016 ujęta została kwota wydatków wynikających z projektu budżetu na 2016 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 2016 roku, jak również w pozostałych latach objętych prognozą, nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy. Planowany od 2017 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.

Zgodnie z wymogami ustawowymi wyodrębniono pozycję wydatków na obsługę poręczeń i gwarancji. W roku 2016 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 wierzycelności, 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 w latach 2017 i 2018 planuje się przychody z kredytów i pożyczek na finansowanie wydatków majątkowych realizowanych z udziałem środków unijnych, na wyprzedzające finansowanie tych wydatków.

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 w/w przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do w/w 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 2013 - 2020 powiększona została o wartość zobowiązania długoterminowego wynikającego z zawartej umowy w sprawie spłaty zadłużenia wynikającego z wykupionych przez Bank wierzycelności, których dłużnikiem jest Gmina Karpacz. Sukcesywnie, począwszy od roku 2013 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 wielkość te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Przy uchwalaniu budżetu jednostki samorządu terytorialnego na 2016 rok, mają zastosowanie przepisy art. 243 ustawy o finansach publicznych. W roku 2016 jak również w pozostałych latach objętych prognozą uwzględniając ustawowe wyłączenia) 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.