

Uchwała Nr III/12/14  
Rady Gminy Jarczów  
z dnia 30 grudnia 2014r.

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 228 ust. 2, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2015-2018, obejmującą prognozę kwoty długu na lata 2015-2020, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XXVII/146/13 Rady Gminy Jarczów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z dnia 30 grudnia 2013 roku z późniejszymi zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa <sup>1)</sup>

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	10484795,25	10396914,59	477391	3704,48	1539048,02	255812,03	4961836	2594919,58	87880,66	47059	40821,6
Wykonanie 2013	11309664,62	9969339,27	485022	1795,9	1661765,85	226751,5	4956873	2544506,6	1340325,35	157456	1182869,3
Plan 3 kw. 2014	10188461,93	9613475,82	561319	5000	1901960	262000	4288324	2486722,82	574986,11	333500	241486,1
Wykonanie 2014	10447149,55	9872163,44	561319	5000	1901960	262000	4288324	2697555,44	574986,11	333500	241486,1
2015	9953802	9004130	612578	5000	2023328	362000	4452690	1553684	949672	265000	68467
2016	10909750	10600351	573668	5110	2454803	778764	4382667	2756902	309399	62600	246799
2017	11455793	10812358	585141	5212	2503899	794339	4470320	2812040	643435	391700	251735
2018	11366695	11082667	599770	5342	2566496	814197	4582078	2882341	284028	26000	258028
2019	11839823	11525974	0	0	0	0	0	0	313849	45500	0
2020	12271007,4	11963961	0	0	0	0	0	0	307046,4	28500	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:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	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	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
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	11582996,56	9200126,24	0	0	x	132632,97	129710,37	0	0	2382870,32
Wykonanie 2013	9826200,27	9353505,27	0	0	x	98623,36	96623,36	0	0	472695
Plan 3 kw. 2014	10127810,25	9565176,25	0	0	x	88000	83000	507	55100	562634
Wykonanie 2014	10525464,31	9953830,31	0	0	x	84000	83000	507	55100	571634
2015	9909911,5	8844183,5	0	0	0	73000	70000	0	49400	1065728
2016	10459750	10182768	0	0	0	63000	63000	0	39400	276982
2017	11042086	10396606	0	0	0	40000	40000	0	36000	645480
2018	11163150	10656521	0	0	0	32000	32000	0	20000	506629
2019	11531663	10912278	0	0	x	20000	20000	0	14000	619385
2020	12004595	11174173	0	0	x	10000	10000	0	4000	830422

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 zaciąganiem 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	-1098201,31	1614987,34	0	0	0	0	1614987,34	1098201,31	0	0
Wykonanie 2013	1483464,35	194470,14	0	0	83470,14	0	111000	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	60651,68	387912,32	0	0	217912,32	0	170000	0	0	0
Wykonanie 2014	-78314,76	456878,76	0	0	356878,76	78314,76	100000	0	0	0
2015	43890,5	400000	0	0	0	0	400000	0	0	0
2016	450000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	413707	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	203545	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	308160	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	266412,4	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:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			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 2012	375003,11	375003,11	146563,11	146563,11	0	0	0
Wykonanie 2013	1321055,73	1321055,73	1105855,73	1105855,73	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	448564	448564	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	448563,6	448563,6	0	0	0	0	0
2015	443890,5	443890,5	0	0	0	0	0
2016	450000	450000	0	0	0	0	0
2017	413707	413707	0	0	0	0	0
2018	203545	203545	0	0	0	0	0
2019	308160	308160	0	0	0	0	0
2020	266412,4	266412,4	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	3272084,23	0	1196788,35	1196788,35
Wykonanie 2013	2062028,5	0	615834	699304,14
Plan 3 kw. 2014	1783464,5	0	48299,57	266211,89
Wykonanie 2014	1713464,9	0	-81666,87	275211,89
2015	1641824,4	0	159946,5	159946,5
2016	1191824,4	0	417583	417583
2017	778117,4	0	415752	415752
2018	574572,4	0	426146	426146
2019	266412,4	0	613696	613696
2020	0	0	789788	789788

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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{+ ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.1] + [2.1.1.1] + [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.1.1] + [2.1.3.1.2] + [5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1] + [1.2.1] - [2.1.1] - [2.1.2] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	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	4,81%	3,42%	0	3,42%	11,86%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	12,54%	2,76%	0	2,76%	6,84%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	5,22%	4,67%	0	4,67%	3,75%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	5,09%	4,56%	0	4,56%	2,41%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	5,16%	4,67%	0	4,67%	4,27%	7,48%	7,04%	TAK	TAK
2016	4,70%	4,34%	0	4,34%	4,40%	4,95%	4,51%	TAK	TAK
2017	3,96%	3,65%	0	3,65%	7,05%	4,14%	3,69%	TAK	TAK
2018	2,07%	1,90%	0	1,90%	3,98%	5,24%	5,24%	TAK	TAK
2019	2,77%	2,65%	0	2,65%	5,57%	5,14%	5,14%	TAK	TAK
2020	2,25%	2,22%	0	2,22%	6,67%	5,53%	5,53%	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	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty 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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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	4724907,09	952054,36	2532578,83	242830,31	2289748,52	1799123,68	71766,55	511980,09
Wykonanie 2013	0	1321055,73	4646762,98	998742,96	503733,11	502733,11	1000	98758,72	300461,33	73474,95
Plan 3 kw. 2014	0	60651,68	4766931,29	1037376,72	0	0	0	272400	281434	8800
Wykonanie 2014	0	0	4930695,47	1037376,72	141210	124710	16500	267800	295034	8800
2015	43890,5	43890,5	4919913,62	1130685	958508	101400	857108	848748	216980	0
2016	450000	450000	5044101	1061236	0	0	0	0	276982	0
2017	413707	413707	5150027	1083522	0	0	0	0	645480	0
2018	203545	203545	5278778	1110610	0	0	0	0	506629	0
2019	308160	308160	0	0	0	0	0	0	619385	0
2020	266412,4	266412,4	0	0	0	0	0	0	830422	0

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			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	398280,74	383083,98	383083,98	8000	8000	8000	365093,57	335735,52	365093,57
Wykonanie 2013	510474,84	510474,84	510474,84	1127853,77	1127853,77	1127853,77	502733,11	491276,23	502733,11
Plan 3 kw. 2014	300179,28	295433,2	295433,2	175025	175025	175025	384776,12	352383,25	384776,12
Wykonanie 2014	300179,28	276726,7	276726,7	175025	172550	172550	384776,12	333676,75	384776,12
2015	101400	86190	86190	19200	16320	16320	101400	86190	101400
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	2298552,19	923859,34	2298552,19	1404050,9	1404050,9	0	0	1614987,34	1614987,34
Wykonanie 2013	3474,95	0	3474,95	14931,83	14931,83	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	340734	166025	340734	207101,87	207101,87	0	0	100000	100000
Wykonanie 2014	336134	163550	336134	223683,37	223683,37	21181,5	21181,5	100000	100000
2015	19200	16320	19200	18090	18090	18090	18090	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.

[illegible]

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	375003,11	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2013	1321055,73	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2014	448563,6	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2014	448563,6	0	0	0	0	0	0
2015	443890,5	0	0	0	0	0	-27750
2016	404832,84	0	0	0	0	0	0
2017	413706,94	0	0	0	0	0	0
2018	203544,62	0	0	0	0	0	0
2019	188160	0	0	0	0	0	0
2020	31580	0	0	0	0	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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w  
tys.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1137218	958508	0	0	0	958508
1.a	- wydatki bieżące				226110	101400	0	0	0	101400
1.b	- wydatki majątkowe				911108	857108	0	0	0	857108
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:				261810	120600	0	0	0	120600
1.1.1	- wydatki bieżące				226110	101400	0	0	0	101400
1.1.1.1	Modernizacja oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych	GZEAS w Jarczowie	2014	2015	226110	101400	0	0	0	101400
1.1.2	- wydatki majątkowe				35700	19200	0	0	0	19200
1.1.2.1	Modernizacja oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych	GZEAS w Jarczowie	2014	2015	35700	19200	0	0	0	19200
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				875408	837908	0	0	0	837908
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				875408	837908	0	0	0	837908
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w miejscowości Chodywańce	Urząd Gminy Jarczów	2014	2015	40000	30000	0	0	0	30000
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej Nr 111947L w Nedeżowie	Urząd Gminy Jarczów	2014	2015	27500	25000	0	0	0	25000
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku Samorządowego ośrodka Kultury w Jarczowie	Urząd Gminy Jarczów	2014	2015	807908	782908	0	0	0	782908



## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY JARCZÓW NA LATA 2015-2018**

W „Objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2018” prezentowane są również założenia do prognozy kwoty długu na lata 2015-2020.

Objaśnienia dotyczą zarówno dochodów jak i wydatków bieżących i majątkowych, przychodów i rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, wyniku budżetu, przeznaczenia nadwyżki i kwoty długu. Przyjęto horyzont WPF pozwalający na prognozę sytuacji budżetu Gminy do momentu spłaty wszystkich istniejących oraz przyszłych zobowiązań dłużnych. Założono, iż pożyczki i kredyty będą zaciągane do 2015r. włącznie, od 2016r. przyjęto przychody z tytułu kredytów i pożyczek na poziomie zerowym.

Prognoza została przygotowana po historycznej analizie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2012-2013 oraz planowanych do zrealizowania w roku 2014. Z analizy dochodów i wydatków bieżących w latach 2012- 2014 wynika:

wyraźny spadek dochodów bieżących, pomimo realizowanych projektów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej. Wykonanie dochodów bieżących w roku 2012 wynosiło 10 396 914,59zł, planowane wykonanie tych dochodów w roku 2014 wynosi 9 872 163,44zł

Spadek dochodów bieżących może wynikać z wprowadzonej – poprzez uchwaloną w dniu 8 listopada 2013r. zmianę ustawy o finansach publicznych – trwałej, antycyklicznej, stabilizującej reguły wydatkowej, której celem jest zapewnienie stabilności finansów publicznych w Polsce i korygowanie ich ewentualnej nadmiernej nierównowagi, zastosowanie tej reguły pomoże zrealizować cele fiskalne w postaci zlikwidowania nadmiernego deficytu budżetu państwa w 2015 i kolejnych latach.

Zastosowanie wymienionej reguły w budżecie państwa, wpływa na obniżenie dochodów jst, m.in. poprzez:

- niższe dotacje na zadania zlecone; dla przykładu dotacja w rozdziale 75011 –Urzędy wojewódzkie, mimo nie zmniejszenia zakresu obowiązków, a nawet wzrostu w związku z wprowadzaniem od 1 stycznia 2015r. aplikacji ŹRÓDŁO, dotacje maleją 2012-65 001zł, 2013-80 888zł, 2014 wg planu na dzień 6.11-65 057zł, 2015-35576zł,
- niższe zwroty wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego, po wdrożeniu mechanizmów korygujących Budżetu Państwa z 30% na 28,405%,
- niższe dotacje przedszkolne do wysokości przyjętych limitów wydatków w budżecie państwa,
- ciągle zmniejszające się dofinansowanie zadań własnych, a nawet brak dofinansowania niektórych zadań (dodatek 250zł dla pracownika socjalnego).

Ponadto odnotowuje się systematyczny spadek dochodów z tytułu subwencji, głównie oświatowej (2012- 2 724 840,00zł; 2014 wg stanu na dzień 6.11-2 457 522,00zł, projekt na rok 2015 – 2 426 621,00zł), co jest związane ze zmniejszaniem się liczby dzieci w szkołach, przy utrzymywaniu od wielu lat tej samej sieci szkół. Liczba dzieci w 21 oddziałach w klasach od I-VI wynosi 183 uczniów, co daje średnią 8-9 uczniów w klasie, w gimnazjum liczba uczniów w 6 oddziałach wynosi 105, średnio 17-18 uczniów w klasie (informacje z SIO wg stan na dzień 30.09.2014r.). Najniższa liczba uczniów jest w Szkole Podstawowej w Chodywańcach łącznie 17 uczniów w klasach I-VI.

Mimo to wydatki w oświacie z roku na rok wzrastają.

Spadek dochodów bieżących nie wiąże się ze spadkiem wydatków bieżących. Wydatki te w latach poddanych analizie rosną, i tak w roku 2012 wynosiły 9 200 126,24zł, a w roku 2014 wykonanie ich planuje się na poziomie 9 953 830,31zł.

Bez podjęcia drastycznych kroków obniżających wydatki bieżące, bądź bez pozyskania dodatkowych źródeł dochodów bieżących wystąpią trudności chociażby z dochowaniem zasady wynikającej z art. 242 ufp - zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi i ewentualną nadwyżką budżetową z lat ubiegłych lub wolnymi środkami. Zasada ta obowiązuje w odniesieniu do planowanego budżetu i wykonania budżetu na koniec roku.

Od roku 2016, przyjęto wzrost dochodów bieżących wg PKB, w poszczególnych latach: 2016 – 102,2%, 2017 – 102,0%, 2018 – 102,5%, 2019 – 104,0%, 2020 – 103,8%, uwzględniając za bazę wyjściową przewidywane wykonanie w roku 2014, powiększone o wzrost wpływów z tytułu podatków o 500 000,00zł w związku z planowanym przez inwestora ukończeniem budowy fermy wiatrowej -18 turbin o mocy 1,8 MW, co zakłada bezpośrednio zwiększone wpływy do budżetu z tytułu podatku od nieruchomości. Ferma wiatrowa przyniesie ponadto korzyści dla właścicieli gruntów z tytułu dzierżawy nieruchomości, pośrednio wpłynie to również na zmniejszenie należności i na poprawę terminowości wpłat do budżetu z tytułu podatków od osób fizycznych.

W zakresie dochodów majątkowych przyjęto dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje uwzględniając wzrost tak jak w dochodach bieżących wg PKB i dochody ze sprzedaży majątku uwzględniając istniejący zasób majątku Gminy. Dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na podstawie dotychczasowych wpływów i zawartego aktu notarialnego w sprawie sprzedaży nieruchomości zabudowanej budynkiem szkoły podstawowej, oznaczonej nr 359/3 o powierzchni 0,4244 ha położonej w miejscowości Łubcze.

W latach 2015 – 2020 zaplanowano do sprzedaży:

2015r. działki budowlane 1,99 ha /70 000,00zł/, budynek szkoły w Łubczu –III rata /195 000,00zł/,

2016r. działki budowlane 0,27 ha /30 000,00zł/, rolne 2,20 ha /32 600,00zł/,

2017r. działki budowlane 0,30 ha /15 000,00zł/, rolne 5,25 ha / 76 700,00zł/, sprzedaż budynku przedszkola /300 000,00zł/,

2018r. działki budowlane 0,77 ha /26 000,00zł/,

2019r. działki budowlane 0,37 ha /11 000,00zł/, rolne 4,45 ha /34 500,00zł/

2020r. działki budowlane 0,70 ha /28 500,00zł/.

Utrzymujący się wzrost inwestycji jeszcze w roku 2012 w znacznej części związany był z realizowanymi inwestycjami infrastrukturalnymi współfinansowanymi ze środków unijnych. Za wyjątkiem roku 2015 (1 051 728,00zł) i roku 2016 (276 982,00zł), wydatki utrzymują się na podobnym poziomie ok. 500-600 tys.

Wydatki bieżące w latach 2016-2020 zaplanowano uwzględniając wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, w latach: 2016 – 102,3%, 2017 -102,1%, 2018 - 102,5%, 2019 - 2020 na poziomie 102,4%. Na wymienionym poziomie przyjęto również wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, a także wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem organów w wymienionych latach. W wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów uwzględniono wydatki bieżące sklasyfikowane w rozdziałach 75022 – Rady Gmin i 75023 – Urzędy Gmin.

Za rok wyjściowy do ustalenia wzrostu w/w wydatków przyjęto przewidywane wykonanie w roku 2014.

Projektując WPF uwzględniono także wyłączenia odsetek z limitu spłaty zobowiązań, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy.

Planowaną nadwyżkę budżetową w latach 2015-2020 przeznacza się na rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach.

Przygotowując prognozy kierowano się założeniami opublikowanymi w Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zaktualizowanych w październiku 2014r. dostępnych na stronie internetowej MF, korzystano też z informacji zawartych w założeniach projektu budżetu państwa na rok 2015, opublikowanych w czerwcu 2014r.

W roku 2015 kontynuowana jest realizacja przedsięwzięcia z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej „Modernizacja oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych” przez Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jarczowie. Limit wydatków na 2015 rok



wynosi 120 600,00zł, w tym wydatki bieżące 101 400,00zł i wydatki majątkowe 19 200,00zł.

Wprowadzono trzy nowe przedsięwzięcia – wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe:

1. Budowa sieci wodociągowej z przyłączami – limit roku 2015 -30 000,00zł
2. Przebudowa drogi gminnej Nr 111947L w Nedeżowie – limit roku 2015 -25 000,00zł
3. Termomodernizacja budynku Samorządowego Ośrodka Kultury w Jarczowie – limit roku 2015 -782 908,00zł.