

**UCHWAŁA NR IV/13/15
RADY GMINY W OSTROWIE**

z dnia 21 stycznia 2015 r.

w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrów na lata 2015–2024

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 594) Rada Gminy w Ostrowie postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ostrów na lata 2015–2024, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015–2020, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3. Ustalić objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz zmiany dokonane w wykazie przedsięwzięć, o którym mowa w par. 2, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 4. 1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały w wysokości 6.782.210,00 zł.

2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 500.000,00 zł.

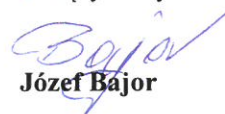
3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 Uchwały do wysokości 6.782.210,00 zł i w § 4 ust. 2 Uchwały w wysokości 500.000,00 zł, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 5. Uchyła się Uchwałę Rady Gminy w Ostrowie Nr XLVI/336/14 z dnia 30 września 2014 r.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ostrów, a nadzór nad jej wykonaniem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Ostrowie.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2015 r.

Przewodniczący Rady Gminy


Józef Bajor

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

(załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy w Ostrowie
Nr IV/13/15 z dnia 21 stycznia 2015 r.)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:					
		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
			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 ³⁾			z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej					
Lp	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 2014	47 183 524,20	42 644 094,40	2 022 805,00	10 000,00	8 534 100,00	2 950 000,00	9 056 131,00	4 288 489,82	4 539 429,80	1 800 000,00	2 739 429,80			
2015	45 262 359,49	42 783 269,49	2 380 871,00	20 000,00	13 355 000,00	3 150 000,00	9 056 131,00	3 231 267,49	2 479 090,00	1 000 000,00	1 479 090,00			
2016	45 832 581,00	45 332 581,00	2 400 000,00	20 000,00	14 000 000,00	3 200 000,00	9 300 000,00	4 200 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00			
2017	46 732 581,00	46 232 581,00	2 450 000,00	20 000,00	14 500 000,00	3 250 000,00	9 400 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00			
2018	44 944 580,00	44 844 580,00	2 500 000,00	20 000,00	15 000 000,00	3 300 000,00	9 500 000,00	4 400 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2019	44 909 581,00	44 809 581,00	2 550 000,00	20 000,00	15 500 000,00	3 350 000,00	9 600 000,00	4 500 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2020	45 170 480,00	45 070 480,00	2 600 000,00	25 000,00	16 000 000,00	3 400 000,00	9 700 000,00	4 600 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2021	45 175 480,00	45 075 480,00	2 650 000,00	25 000,00	16 500 000,00	3 450 000,00	9 800 000,00	4 700 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2022	45 275 480,00	45 175 480,00	2 700 000,00	30 000,00	17 000 000,00	3 500 000,00	9 900 000,00	4 800 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2023	45 328 660,00	45 228 660,00	2 750 000,00	30 000,00	17 500 000,00	3 550 000,00	10 000 000,00	4 900 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2024	45 137 343,24	45 037 343,24	2 800 000,00	30 000,00	18 000 000,00	3 600 000,00	10 100 000,00	4 900 000,00	100 000,00	100 000,00	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 ^x	z tego:							Wydatki majątkowe		
		Wydatki bieżące ^x	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1		w tym:	
										z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
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 2014	48 856 224,20		38 087 394,58	0,00	0,00			550 000,00	0,00	0,00	10 768 829,62
2015	45 262 359,49		40 501 881,13	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	4 760 478,36
2016	42 811 879,40		37 951 680,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	4 860 199,40
2017	43 711 879,40		37 851 680,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	5 860 199,40
2018	43 611 878,40		38 751 676,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	4 860 202,40
2019	43 713 421,00		38 853 421,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	4 860 000,00
2020	43 974 320,00		39 114 320,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	4 860 000,00
2021	43 979 320,00		38 719 320,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	5 260 000,00
2022	44 079 320,00		38 819 320,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	5 260 000,00
2023	44 343 300,00		39 083 300,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	5 260 000,00
2024	44 331 171,15		39 126 781,64	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	5 204 389,51

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	z tego:						w tym:
				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
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 2014	-1 672 700,00	4 859 443,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 859 443,00	1 672 700,00	0,00	0,00
2015	0,00	3 250 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 701,60	0,00	0,00	0,00
2016	3 020 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 020 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 332 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 196 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 196 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 196 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 196 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	985 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	806 172,09	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			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 w art. 243 ust. 3a ustawy	
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot 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] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2014	3 186 743,60	3 186 743,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	3 250 701,60	3 250 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	3 020 701,60	3 020 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	3 020 701,60	3 020 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 332 701,60	1 332 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 196 160,00	1 196 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 196 160,00	1 196 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 196 160,00	1 196 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 196 160,00	1 196 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	985 360,00	985 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	806 172,09	806 172,09	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [5.1] - [5.2]
Wykonanie 2014	13 950 276,89	0,00	4 556 699,82	4 556 699,82
2015	13 950 276,89	0,00	2 281 388,36	2 281 388,36
2016	10 929 575,29	0,00	7 380 901,00	7 380 901,00
2017	7 908 873,69	0,00	8 380 901,00	8 380 901,00
2018	6 576 172,09	0,00	6 092 904,00	6 092 904,00
2019	5 380 012,09	0,00	5 956 160,00	5 956 160,00
2020	4 183 852,09	0,00	5 956 160,00	5 956 160,00
2021	2 987 692,09	0,00	6 356 160,00	6 356 160,00
2022	1 791 532,09	0,00	6 356 160,00	6 356 160,00
2023	806 172,09	0,00	6 145 360,00	6 145 360,00
2024	0,00	0,00	5 910 561,60	5 910 561,60

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wskaźnik planowanej liczby wyłączeń z ustawy w art. 243 ust. 1 bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia uwzględnienia uwzględnienia wyłączeń z ustawy w art. 244	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu uwzględnienia wyłączeń z ustawy w art. 244	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu uwzględnienia wyłączeń z ustawy w art. 244	Kwota zobowiązań wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu uwzględnienia wyłączeń z ustawy w art. 244	Wskaźnik dochodów bieżących o podwyższonej wartości bieżącej, do dochodów dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu uwzględnienia wyłączeń z ustawy w art. 244	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu uwzględnienia wyłączeń z ustawy w art. 244	Informacja o spełnieniu wymagalności zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu uwzględnienia wyłączeń z ustawy w art. 244	Informacja o spełnieniu wymagalności zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu uwzględnienia wyłączeń z ustawy w art. 244
Wyszczególnienie	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}$
Wykonanie 2014	7,92%	7,92%	0,00	7,92%	13,47%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	8,51%	8,51%	0,00	8,51%	7,25%	9,93%	9,61%	TAK	TAK
2016	7,46%	7,46%	0,00	7,46%	17,19%	11,90%	11,57%	TAK	TAK
2017	7,11%	7,11%	0,00	7,11%	19,00%	12,96%	12,64%	TAK	TAK
2018	3,41%	3,41%	0,00	3,41%	13,78%	14,48%	14,48%	TAK	TAK
2019	3,03%	3,03%	0,00	3,03%	13,49%	16,66%	16,66%	TAK	TAK
2020	2,95%	2,95%	0,00	2,95%	13,41%	15,42%	15,42%	TAK	TAK
2021	2,95%	2,95%	0,00	2,95%	14,29%	13,56%	13,56%	TAK	TAK
2022	2,91%	2,91%	0,00	2,91%	14,26%	13,73%	13,73%	TAK	TAK
2023	2,42%	2,42%	0,00	2,42%	13,78%	13,99%	13,99%	TAK	TAK
2024	2,03%	2,03%	0,00	2,03%	13,32%	14,11%	14,11%	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 pochodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			11.1	11.2				11.3	11.3.1	11.3.2
11.3	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6					
Formuła													
Wykonanie 2014	0,00	0,00	14 945 852,26	16 902 899,02	4 712 573,68	201 933,41	4 510 640,27	0,00	0,00	0,00			
2015	0,00	0,00	14 357 991,24	20 641 473,41	2 720 928,16	150 449,80	2 570 478,36	0,00	0,00	0,00			
2016	3 020 701,60	3 020 701,60	14 500 000,00	18 500 000,00	3 027 210,00	26 000,00	3 001 210,00	0,00	0,00	0,00			
2017	3 020 701,60	3 020 701,60	14 700 000,00	18 400 000,00	1 226 000,00	26 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00			
2018	1 332 701,60	1 332 701,60	14 900 000,00	18 300 000,00	2 501 000,00	26 000,00	2 475 000,00	0,00	0,00	0,00			
2019	1 196 160,00	1 196 160,00	15 100 000,00	18 200 000,00	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	1 196 160,00	1 196 160,00	15 300 000,00	18 100 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	1 196 160,00	1 196 160,00	15 500 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	1 196 160,00	1 196 160,00	15 700 000,00	17 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	985 360,00	985 360,00	15 900 000,00	17 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	806 172,09	806 172,09	16 000 000,00	17 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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											
	12.1	12.1.1		12.2	12.2.1		12.2.1.1		12.3	12.3.1		12.3.2
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		Wydanki 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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
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 2014	300 561,09	300 561,09	300 561,09	0,00	0,00	0,00	201 932,41	201 932,41	201 932,41	201 932,41		
2015	147 901,49	147 901,49	147 901,49	0,00	0,00	0,00	150 449,80	150 449,80	150 449,80	150 449,80		
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00		
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00		
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00		

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 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 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 ¹⁵⁾		w tym:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5		12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
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 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 120 478,36	2 120 478,36	2 120 478,36	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Lp	Wykazanie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym 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 lub umową o przedmiotowym 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 przekształconych 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.)	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła											
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	0,00	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	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	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						
	Splaty 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 x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	3 186 740,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	3 250 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 250 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 250 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	562 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	426 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	426 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	426 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	426 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	215 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	36 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu utworzonego 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. Automatycznie 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. 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 zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje 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

(załącznik do Uchwały Rady Gminy w Ostrowie
Nr IV/13/15 z dnia 21 stycznia 2015 r.)

kwoty w
zł

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)				17 854 162,00	2 720 928,16	3 027 210,00	1 226 000,00	2 501 000,00	26 000,00
1.a	- wydatki bieżące				816 042,00	150 449,80	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 038 120,00	2 570 478,36	3 001 210,00	1 200 000,00	2 475 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				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				17 854 162,00	2 720 928,16	3 027 210,00	1 226 000,00	2 501 000,00	26 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				816 042,00	150 449,80	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
1.3.1.1	Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy	URZĄD GMINY	2011	2015	25 000,00	18 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zapewnienie dostępu do internetu osobom zagrożonym wykluczeniem cyfrowym	URZĄD GMINY	2011	2020	436 414,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
1.3.1.3	Zapewnienie dostępu do Internetu osobom zagrożonym wykluczeniem cyfrowym - e-Inclusion II	URZĄD GMINY	2013	2015	354 628,00	105 949,80	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit zobowiązań
2 000,00	9 503 138,16
2 000,00	256 449,80
0,00	9 246 688,36
0,00	0,00

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2 000,00	9 503 138,16
2 000,00	256 449,80
0,00	18 500,00
2 000,00	132 000,00
0,00	105 949,80

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						
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 038 120,00	2 570 478,36	3 001 210,00	1 200 000,00	2 475 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy	URZĄD GMINY	2011	2016	5 551 700,00	200 000,00	1 801 210,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Kanalizacja sanitarna we wsi Ocieka	URZĄD GMINY	2011	2015	5 559 723,00	2 120 478,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Kanalizacja sanitarna we wsi Wola Ociecka	URZĄD GMINY	2012	2018	4 575 000,00	100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 475 000,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej	URZĄD GMINY	2011	2015	390 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wykonanie sieci wod - kan do SSE Mielec podstrefa Kozodrza	URZĄD GMINY	2011	2017	961 697,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit zobowiązań
0,00	9 246 688,36
0,00	2 001 210,00
0,00	2 120 478,36
0,00	4 575 000,00
0,00	50 000,00
0,00	500 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY OSTRÓW NA LATA 2015 – 2024

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Odzwierciedla ona kierunki i plany rozwoju danej jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować co najmniej rok budżetowy i trzy kolejne lata i określać między innymi :

- prognozę dochodów i wydatków,
- prognozę długu,
- wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji
- upoważnienia do zaciągania zobowiązań.

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ostrów sporządzona została na lata 2014 - 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 226 ust. 4 oraz art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zmianami).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia :

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z Budżetu Gminy na rok 2014
- dla lat 2016 – 2024 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób, pozwala w miarę racjonalnie realnie i racjonalnie ocenić możliwości inwestycyjno – kredytowe Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych.

Ponadto brak stabilnego odniesienia do długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat, wymuszają określenia realnych granic rozwoju.

Dla prognozy w latach 2015 – 2024 przyjęto, co następuje :

- poziom inflacji i wzrost PKB w poszczególnych latach :

	Inflacja	wzrost PKB
Rok 2015	2,50 %	3,40 %
Rok 2016	2,50 %	3,40 %
Rok 2017	2,50 %	3,40 %
Rok 2018	2,50 %	3,40 %
Rok 2019	2,50 %	3,40 %
Rok 2020	2,50 %	3,40 %
Rok 2021	2,50%	3,40 %
Rok 2022	2,50 %	3,40 %
Rok 2023	2,50 %	3,40 %
Rok 2024	2,50 %	3,40 %

Uzyskane w ten sposób wartości liczbowe w poszczególnych latach zostały następnie urealnione w oparciu o wiedzę merytoryczną wynikającą z kształtowania się poszczególnych rodzajów dochodów i wydatków w Gminie Ostrów.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniach, że:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i dochody bieżące.
- w dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
 - a/ podatki i opłaty lokalne - wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolnej, leśnej, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłat skarbowych, targowych, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),
 - b/ udziały w podatkach centralnych budżetu państwa - wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT,
 - c/ subwencje z budżetu państwa - wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą,
 - d/ dotacje - wyszczególniając dotacje na: zadania zlecone, na zadania własne, dotacje pozabudżetowe,
 - e/ pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na:

- a/ dochody z majątku gminy - wyszczególniając sprzedaż mienia, zwłaszcza w SSE Podstrefa Kozodrza, z uwagi na wpływające zapytania dotyczące zakupu działek
- b/ dotacje na inwestycje - wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na zadania inwestycyjne.

Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB, wiedzy merytorycznej uzyskanej z analizy wpływów poszczególnych kategorii dochodów z lat poprzednich oraz z wartości przyjętych dla wpływów z PIT i CIT. Dodatkowo dla roku 2015 z uwagi na powołaną i funkcjonującą spółkę prawa handlowego pod nazwą Gminny Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Kozodrzy wystąpiła znaczące zwiększenie wpływów z tytułu dzierżawy, bowiem w początkowej fazie działalności Spółka GZUK nie dysponuje jeszcze swoim majątkiem, lecz dzierżawi go od Gminy.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano w sposób racjonalnie umożliwiający przewidzenie kształtowania się wpływów w kolejnych latach ze sprzedaży posiadanego mienia jak również z uwzględnieniem spodziewanego współfinansowania inwestycji ze środków unijnych i budżetu państwa. Wielkość dla roku budżetowego określono na podstawie zapytań ofertowych od potencjalnych nabywców, wyrażających chęć nabycia terenów położonych w SSE w Kozodrzy.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki przy prognozowaniu podzielono na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 - Obsługa długu publicznego wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń.

W dziale 750 - Administracja publiczna - dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w roku 2015 przyjęto wydatki budżetu gminy na 2014 r. skorygowane wyłącznie o wydatki wynikające z już podpisanych umów. W latach 2016 - 2024 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji i PKB, a następnie w oparciu o wiedzę merytoryczną i analizę możliwości finansowych gminy dokonano weryfikacji kwot poszczególnych kategorii wydatków. Jednocześnie z uwagi na wdrażany system oszczędnościowy w szkolnictwie założono malejące wydatki bieżące. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku.

4. Inwestycje - wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2015 - 2020. Przyjęte wartości wynikają z szacunkowych danych zawartych w dokumentacji projektowej. Po przeprowadzeniu procedur przetargowych zostaną one urealnione.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach poprzednich wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizacji zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie tych zadań.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na wskutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych - z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Dlatego też w każdym roku realizacja budżetu winna podlegać wnikliwej analizie i weryfikacji w celu zachowania tej zależności. Dla roku budżetowego 2015 zaplanowano budżet zrównoważony.

6. Nadwyżka budżetowa i jej przeznaczenie

Wykonanie budżetu po stronie wydatków majątkowych za lata 2009 – 2013 wyniosło ponad 45,0 mln złotych. Wydatki te przeznaczone były głównie na budowę lub modernizację infrastruktury sportowej, kulturalnej i oświatowej, jak również na przygotowanie infrastruktury odpadowej pod kątem wdrożenia nowej tzw. „ustawy śmieciowej”. Pozyskane na ten cel dotacje wyniosły około 10,0 mln złotych. Uruchomione w latach 2009 – 2012 kredyty bankowe zamknęły się kolejną kwotą prawie 16,0 mln złotych. Pozostałą kwotę stanowiły środki własne Gminy. Zaangażowanie tych środków spowodowało powstanie skumulowanego deficytu Gminy, który przekroczył 10,0 mln złotych. W celu wyeliminowania tego deficytu jak również mając na uwadze konieczność spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, począwszy od roku 2016 zaplanowano uzyskanie nadwyżki budżetowej. Wielkości nadwyżki konstruowano tak, aby w kolejnych 4-5 latach stopniowo pokryć niedobór budżetu i doprowadzić do wystąpienia zrównoważonego budżetu.

7. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2015 zaplanowano zaciągnięcie kredytów i pożyczek na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Ostrów w latach poprzednich.

Po stronie rozchodów w latach 2015 - 2024 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2024 roku.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych - art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od 2015 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Jednakże będzie to możliwe pod warunkiem wykonania zaplanowanych kwot dochodów i nie zwiększania wydatków bieżących w latach poprzedzających tj. począwszy od roku 2015. Dlatego też konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia dochodów budżetowych.

8. Zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w porównaniu do stanu wynikającego z uchwały Nr XLVI/336/14 z 30 września 2014 r.

W porównaniu do stanu wynikającego z uchwały Nr XLVI/336/14 z dnia 30 września 2014 r. oraz dokonanych w niej w trakcie realizacji budżetu zmian, dokonano następujących zmian :

a/ na zadaniu majątkowym 1.3.2.1 pod nazwą „Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy okres realizacji zadania zmieniono na lata 2011 – 2016, w tym :

- / w roku 2015 założono nakłady w wysokości 200.000,00 zł,
 - / w roku 2016 założono nakłady w wysokości 1.801.210,00 zł
- Łączne nakłady finansowe oraz zakres rzeczowy pozostają bez zmian.

Zmiana podyktowana jest koniecznością realizacji części projektowej zadania w roku budżetowym 2015, natomiast realizacja części budowlano – technologicznej planowana jest w roku 2016.

b/ na zadaniu majątkowym 1.3.2.3 pod nazwą „Kanalizacja sanitarna we wsi Wola Ociecka” zmieniono okres realizacji zadania zmieniono na lata 2012 – 2018 oraz zmieniono nakłady finansowe na zadanie w latach, w tym :

- / w roku 2015 zmniejszono kwotę nakładów do wysokości 100.000,00 zł
- / w roku 2016 zmniejszono kwotę nakładów do wysokości 1.000.000,00 zł
- / w roku 2017 założono kwotę nakładów do wysokości 1.000.000,00 zł
- / w roku 2018 założono kwotę nakładów do wysokości 2.475.000,00 zł

Zmiana podyktowana jest informacją z biura projektowego dotyczącą planowanego zakończeniu procesu planistycznego zadania dopiero w roku 2015 i braku możliwości realizacji zadania w roku budżetowym 2015. Okres realizacji części budowlano – montażowej założono na lata 2016 - 2018.

Łączna kwota zadania oraz zakres rzeczowy pozostaje bez zmian.

c/ na zadaniu majątkowym 1.3.2.5 pod nazwą „Wykonanie sieci wod- kan do SSE Mielec podstrefa Kozodrza” zmieniono okres realizacji zadania zmieniono na lata 2012 – 2017 oraz zmieniono nakłady finansowe na zadanie w latach, w tym :

- / w roku 2015 zmniejszono kwotę nakładów do wysokości 100.000,00 zł
- / w roku 2016 założono kwotę nakładów do wysokości 200.000,00 zł
- / w roku 2017 założono kwotę nakładów do wysokości 200.000,00 zł

Zmiana podyktowana jest koniecznością zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w obrębie strefy dla działek objętych planowanym przebiegiem sieci technologicznych.

Łączna kwota zadania oraz zakres rzeczowy pozostaje bez zmian.