

c	wydatki bieżące na obsługę długu: inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu:	190 000	190 000	150 000	120 000	120 000	100 000	100 000	100 000	100 000	50 000
8	Proszące środki na wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Wydatki majątkowe, w tym:	2 826 143	3 431 091	1 674 476	2 123 177	2 440 590	2 609 934	2 783 754	3 024 968		
10	Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a	Przychody z kredytów, pożyczek i emisji obligacji	5 617 382	5 857 343	500 000	700 000	0	0	0	0	0	0
11	Wynik finansowy budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Kwota długu na koniec roku, w tym:	2 826 143	3 431 091	1 674 476	2 123 177	2 440 590	2 609 934	2 783 754	3 024 968		
13	łącznie kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 surp kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 surp przypadająca na dany rok	5 191 500	3 541 719	3 062 902	2 584 085	2 105 288	1 626 451	1 147 634	668 817	202 817	
a	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegających do doliczenia z art. 244 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Prognozowana łączna kwota spłaty zobowiązań	9,57	11,14	4,84	4,45	4,43	4,16	4,08	3,49		
15	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty a art. 243 ufp	4,16	2,64	3,63	7,76	13,34	17,64	19,44	20,67	21,76	
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo	Prawidłowo

**Tabela przedstawia zbiorcze informacje o przyjętych przedsięwzięciach w poszczególnych tabelach dla rodzajów przedsięwzięć.
Tabela kwoty w rodzajach przedsięwzięć**

Nazwa przedsięwzięcia i cel	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach									
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
Przedsięwzięcia ogólnie, w tym:	14 681 114	5 893 382	5 939 013	600 000	700 000	0	0	0	0	0	
wydatki bieżące	707 610	276 000	81 670	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki majątkowe	13 973 504	5 617 382	5 857 343	500 000	700 000	0	0	0	0	0	
1. Programy, projekty lub zadania (razem):	14 681 114	5 893 382	5 939 013	500 000	700 000	0	0	0	0	0	
wydatki bieżące (razem)	707 610	276 000	81 670	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki majątkowe (razem)	13 973 504	5 617 382	5 857 343	500 000	700 000	0	0	0	0	0	
4. programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 i 4 ustawy o UE)	12 970 114	5 643 382	5 839 013	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki bieżące	707 610	276 000	81 670	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki majątkowe	12 262 504	5 367 382	5 757 343	0	0	0	0	0	0	0	
b. programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (UPPP)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
c. projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem (Programy pozostałe))	1 711 000	250 000	100 000	500 000	700 000	0	0	0	0	0	
wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki majątkowe	1 711 000	250 000	100 000	500 000	700 000	0	0	0	0	0	
2. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niekwalifikowana dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których przedmiotem jest grupa w okresie dłuższym niż rok (razem (Umowy przekr. Rok))	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego (razem (Gwarancje i poręczenia))	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
niepodlegające wyłączeniu ze wskaznika podlegające wyłączeniu ze wskaznika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
podlegające wyłączeniu ze wskaznika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Wykaz programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 r.d.p.

Lp	Nazwa przedsięwzięcia i cel	Instytucja realizująca lub współrealizująca	Dotyczy realizacji	Kategoria subdyscypliny finansowania	Załącznik finansowania	Nakłady planowane w projekcie	Limity wydatków w poszczególnych latach											
							2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019			
1	Zwiększenie dostępności infrastruktury sportowej dla mieszkańców Gminy Opatk Jasielski - inwestycja infrastrukturalna sportowa	6201 Urząd Gminy	2009	inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	200 079	232 340	201 839										
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	603 215	642 237	607 275										
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	2 447 116	2 714 467	2 536 962	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	833 206	774 467	836 962	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	4 122	2 471	127 561										
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	873 300	14 027	770 215										
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	273 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	4 122	15 202	103 256	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	83 396	4 072											
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	72 862												
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	72 662	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	0	83 890	4 072										
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	927 274	1 222 274											
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	7 114 242												
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	3 100 044	3 038 239											
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	7 114 242	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.													
				inwestycyjne	inwest. w obs. społ.	3 093 439	4 001 182											



Kod	Nazwa	Jednostka	Izabela		Izabela		Izabela		Izabela		Izabela		Izabela		Izabela		Izabela		Izabela			
			bud. wkł. bez.	bud. wkł. młj.	bud. part. bez.	bud. part. młj.	rozr. UE bez.	rozr. UE młj.	rozr. UE bez.	rozr. UE młj.	rozr. UE bez.	rozr. UE młj.	rozr. UE bez.	rozr. UE młj.	rozr. UE bez.	rozr. UE młj.	rozr. UE bez.	rozr. UE młj.	rozr. UE bez.	rozr. UE młj.	rozr. UE bez.	
1	Biuro w sprawie... (nazwa)	2011	3201	Urząd Gminy	bud. wkł. bez.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
					rozr. UE bez.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Zagospodarowanie... (nazwa)	2011	6001	Urząd Gminy	bud. wkł. bez.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					rozr. UE bez.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Zagospodarowanie... (nazwa)	2011	7000	Urząd Gminy	bud. wkł. bez.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					rozr. UE bez.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zagospodarowanie... (nazwa)	2012	8400	Związek Gmin	bud. wkł. bez.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					rozr. UE bez.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Zagospodarowanie... (nazwa)	2012	8410	Związek Gmin	bud. wkł. bez.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					rozr. UE bez.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Lipni 2011	Lipni 2012
			od	do			
Przedsięwzięcia ogólnie							
wydatki bieżące					14 381 115,00	4 953 293,00	6 896 388,00
					707 610,00	276 000,00	81 670,00
wydatki majątkowe					13 673 505,00	4 687 293,00	6 794 718,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					14 381 115,00	4 953 293,00	6 896 388,00
wydatki bieżące					707 610,00	276 000,00	81 670,00
wydatki majątkowe					13 673 505,00	4 687 293,00	6 794 718,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)					12 670 115,00	4 713 293,00	6 766 388,00
wydatki bieżące					707 610,00	276 000,00	81 670,00
Czas na aktywność w Gminie Osiek Jasieński - zwiększenie oferty dla bezrobotnych		Gminy Osiek Pomory Spółdzielni	2009	2011	214 800,00	71 600,00	0,00
Mierzony wysoko - zwiększenie dostępności oferty edukacyjnej		Szkoła Podstawowa w Zawadze Osieckiej	2009	2012	492 810,00	204 400,00	81 670,00
wydatki majątkowe					11 962 505,00	4 437 293,00	6 694 718,00
Budowa zaplecza rekreacyjno-sportowego w miejscowości Zajączko - rozwój infrastruktury rekreacyjnej		Urząd Gminy	2010	2011	681 305,00	681 305,00	0,00
inwestycje w zakresie gospodarki ściekowej w gminie Osiek Jasieński - rozwój infrastruktury ochrony środowiska		Urząd Gminy	2010	2011	35 768,00	35 768,00	0,00
Przebudowa drogi nr 1594R Świeciszowa - Osiek Jasieński - Samokłuki na długości 6390 m w km 0+000 - 6+290 - poprawa infrastruktury drogowej		Urząd Gminy	2010	2012	7 154 542,00	2 166 064,00	4 989 478,00

	Urząd Gminy	2009	2012			
		2009	2012			
PSiAP - Podkarpacki System e-Administracji (Publicznej) - poprawa infrastruktury informacyjnej	Urząd Gminy	2009	2012	72 662,00	65 845,00	4 072,00
Turystyka i kultura czynnikami rozwoju społeczno-gospodarczego Gminy Osiek Jasieński - rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej	Urząd Gminy	2009	2012	673 900,00	16 502,00	653 206,00
Zagospodarowanie placu przy Domu Ludowym w Świechowej i Zajączu - rozwój infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Gminy	2010	2011	697 312,00	697 312,00	0,00
Zwiększenie dostępności infrastruktury sportowej dla mieszkańców Gminy Osiek Jasieński - Rozwój infrastruktury sportowej	Urząd Gminy	2009	2012	2 447 016,00	774 467,00	838 962,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki budżeta				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				1 711 000,00	250 000,00	100 000,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w litera i b) (razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki budżeta				1 711 000,00	250 000,00	100 000,00
- wydatki majątkowe	Urząd Gminy	2010	2014	1 711 000,00	250 000,00	100 000,00
Budowa Sali Gimnastycznej wraz z łącznikiem w Zawadce osieckiej - zwiększenie infrastruktury edukacyjnej				0,00	0,00	0,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania				0,00	0,00	0,00
- wydatki budżeta				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki budżeta				0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
1	Dochody ogóln., z tego:	12 896 262,78	19 640 823,61	16 599 051,96	16 599 051,96	16 212 714,00	16 513 886,00
1a	dochody budżetowe	12 560 039,00	12 134 373,00	12 867 235,00	12 867 235,00	12 170 836,00	12 363 253,00
1b	dochody majątkowe, w tym	336 223,78	7 506 450,61	3 741 816,96	3 741 816,96	4 091 878,00	4 150 627,00
1c	ze sprzedaży majątku	55 680,00	108 533,00	20 492,00	20 492,00	120 000,00	120 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	11 875 965,00	11 577 656,00	12 345 176,00	12 345 176,00	11 834 745,00	11 053 008,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 053 954,71	5 701 009,37	6 073 601,10	6 073 601,10	6 473 479,00	6 536 214,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	1 240 013,30	1 178 907,61	1 165 078,00	1 165 078,00	1 197 640,00	1 206 616,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/156BuFP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	276 000,00	81 670,00
3	Różnica (1-2)	1 020 297,78	8 063 167,61	4 253 875,96	4 253 875,96	4 377 969,00	5 460 872,00

Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019
12 884 150,00	13 466 175,00	13 509 660,00	13 914 950,00	14 193 249,00	14 477 114,00	14 766 656,00
12 734 150,00	13 116 175,00	13 509 660,00	13 914 950,00	14 193 249,00	14 477 114,00	14 766 656,00
250 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 510 657,00	10 680 857,00	10 787 666,00	10 895 543,00	11 004 498,00	11 114 543,00	11 225 688,00
6 600 595,00	6 669 632,00	6 736 328,00	6 803 691,00	6 871 726,00	6 940 446,00	7 009 650,00
1 221 713,00	1 233 930,00	1 246 269,00	1 258 732,00	1 271 319,00	1 284 032,00	1 296 673,00
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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 473 293,00	2 769 316,00	2 721 994,00	3 019 407,00	3 188 751,00	3 362 571,00	3 540 969,00

4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	712 082,77	1 377 646,63	311 000,00	311 032,00	0,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowaniu na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	712 082,77	1 377 646,63	311 000,00	311 032,00	0,00	0,00
5	inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	1 732 360,55	9 440 814,24	4 564 875,98	4 564 907,98	4 377 969,00	5 460 872,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	0,00	10 041,43	202 817,00	1 202 817,00	530 285,00	1 179 535,99
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	0,00	10 041,43	202 817,00	1 202 817,00	340 265,00	989 535,99
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00
8	inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	1 732 360,55	9 430 772,81	4 362 058,98	3 362 090,98	3 847 704,00	4 281 336,01
10	Wydatki majątkowe, w tym:	1 844 294,92	13 136 547,74	6 910 323,98	4 198 989,14	4 687 263,00	6 784 718,00
10a	wydatki majątkowe objęte art. 225 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	4 687 263,00	6 784 718,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	125 394,43	4 092 524,99	2 548 265,00	836 900,00	839 559,00	2 503 381,99
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	13 480,06	384 750,06	0,00	1,84	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	125 394,43	4 207 877,99	4 730 726,61	5 044 777,99	3 841 960,99	4 341 254,99

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	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
2 473 293,00	2 765 318,00	2 721 994,00	3 018 407,00	3 188 751,00	3 362 571,00	3 540 958,00			
478 817,00	1 045 000,00	1 045 000,00	1 025 000,00	1 025 000,00	1 025 000,00	951 283,99			
326 817,00	925 000,00	925 000,00	925 000,00	925 000,00	925 000,00	901 283,99			
150 000,00	120 000,00	120 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1 984 476,00	1 740 318,00	1 676 994,00	1 994 407,00	2 163 751,00	2 337 571,00	2 589 654,01			
500 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
500 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1 494 476,00	1 040 318,00	1 676 994,00	1 994 407,00	2 163 751,00	2 337 571,00	2 589 654,01			
5 526 283,99	4 601 283,99	3 676 283,99	2 751 283,98	1 826 283,99	901 283,99	0,00			

13a	łączna kwota wyliczeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 ufp	125 394,43	4 207 877,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13b	kwota wyliczeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	0,00%	0,05%	1,22%	7,35%	3,27%	7,14%		
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,11%	3,64%		
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 35% z art. 169 ufp	0,00%	0,05%	1,22%	7,35%	3,27%	7,14%		
18	Zadłużenie/dochoły ogółem [(13-13a):1] -max 60% z art. 170 ufp	0,00%	0,00%	28,50%	30,39%	21,70%	26,29%		
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	11 875 965,00	11 577 656,00	12 345 176,00	12 345 176,00	12 024 745,00	11 243 008,00		
20	Wydatki ogółem (10+19)	13 720 259,82	24 716 203,74	19 255 499,98	16 544 165,14	16 712 008,00	18 027 726,00		
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-823 997,14	-5 075 380,13	-2 656 448,00	54 886,84	-499 284,00	-1 513 846,00		
22	Przychody budżetu (4+5+11)	837 477,20	5 470 171,62	2 859 265,00	1 147 932,00	839 559,00	2 503 381,99		
23	Rozchoły budżetu (7a + 8)	0,00	10 041,43	202 817,00	1 202 817,00	340 285,00	989 535,99		

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	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
3,69%	7,76%	7,74%	7,37%	7,22%	7,08%	7,08%	6,44%		
4,02%	8,58%	14,16%	18,08%	19,44%	20,87%	20,87%	21,76%		
TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
3,69%	7,76%	7,74%	7,37%	7,22%	7,08%	7,08%	6,44%		
42,56%	34,17%	27,21%	19,77%	12,87%	6,23%	6,23%	0,00%		
10 660 857,00	10 800 857,00	10 907 666,00	10 995 543,00	11 104 498,00	11 214 543,00	11 214 543,00	11 275 688,00		
11 160 857,00	11 500 857,00	10 907 666,00	10 995 543,00	11 104 498,00	11 214 543,00	11 214 543,00	11 275 688,00		
1 823 293,00	1 965 318,00	2 601 994,00	2 819 407,00	3 088 751,00	3 262 571,00	3 262 571,00	3 490 968,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
328 817,00	925 000,00	925 000,00	925 000,00	925 000,00	925 000,00	925 000,00	961 283,99		



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35 - 064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

Urząd Gminy w Osieku Jasielskim

Wzrost 03.02.2011

W 692 Paszka SPIN

Uchwała Nr VI/48/2010/2011
z dnia 31 stycznia 2011 r.

Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie

w sprawie: opinii do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Osiek Jasielski na lata 2011-2019

Na podstawie art. 19 ust. 1 i 2 oraz art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55 poz. 577 z późn. zm.), art. 230 ust. 3 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz §2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz. 1747)

Skład Orzekający w osobach:

- | | | |
|--------------------|---|----------------|
| 1. Edyta Gawrońska | - | przewodnicząca |
| 2. Mariusz Hadel | - | członek |
| 3. Piotr Świątek | - | członek |

po rozpatrzeniu projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Osiek Jasielski na lata 2011-2019

postanawia

negatywnie zaopiniować projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Osiek Jasielski na lata 2011-2019.

UZASADNIENIE

W dniu 19 listopada 2010 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie wpłynął projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Osiek Jasielski na lata 2011-2019. Przedmiotowy projekt został przedstawiony wraz z projektem uchwały budżetowej Gminy Osiek Jasielski na 2011 r. Natomiast w dniu 13 grudnia 2010 r. w związku z błędami obliczeniowymi wpłynęła autokorekta w/w wraz z wykazem przedsięwzięć.

Mając na uwadze przedłożony projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (przyjmując autokorektę) oraz projekt uchwały budżetowej na 2011 rok stwierdza się, co następuje:

1. Projekt uchwały obejmuje okres roku budżetowego oraz ośmiu kolejnych lat, co spełnia wymogi ustawowe wynikające z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.
2. Konstrukcja projektu uchwały spełnia wymogi określone w art. 226 ust. 1 pkt 1 do 6 i ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
3. W okresie objętym prognozą planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących, co powoduje, że relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest zachowana.
4. Częścią projektu wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu sporządzona na okres 2011-2019.
5. Z prognozy kwoty długu wynika, że w latach 2011-2013 łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami nie spowoduje obciążenia budżetu gminy kwotami przekraczającymi granicę określoną w art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), tj. 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego (przy uwzględnieniu postanowień wynikających z ust. 3). Natomiast łączna kwota długu gminy na koniec lat 2011-2013 nie przekroczy 60% dochodów budżetowych w myśl art. 170 ustawy o finansach publicznych z 2005 r.

Spłata rat z odsetkami w 2011 r. wynosi 530 265 zł, co stanowi 3,27% planu dochodów.

6. Projekt uchwały w latach 2011-2013 zawiera informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych stosownie do art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych.
7. W latach 2014-2019 prognozuje się uchwalanie budżetów, których realizacja nie spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. W tej sytuacji relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest zachowana.
8. Przedłożony projekt nie zawiera objaśnień przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej, co wynika z art. 226 ust. 1 pkt 7 ustawy o finansach publicznych.
9. Wartości przyjęte w projekcie uchwały w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz dochodów i wydatków są zgodne z przedłożonym projektem uchwały budżetowej na 2011 rok w zakresie danych określonych w §1 ust. 1, §2 ust. 1, §3. Jednakże wydatki ustalone w §2 na kwotę 16.712.008. są wynikiem licznych błędów wynikających z tabeli nr 2 do projektu uchwały budżetowej. Po prawidłowym obliczeniu wydatków z tabeli Nr 2 w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach planowane wydatki wynoszą 17.639.882 zł. Z kolei w §3 określono planowany deficyt na kwotę 499.294 zł. i na tę kwotę wskazano źródło sfinansowania - kredyty oraz limit zobowiązań z tytułu kredytów na sfinansowanie planowanego deficytu. Tymczasem właściwa kwota deficytu po ustaleniu prawidłowej wysokości wydatków to 1.427.168 zł. W tej sytuacji brak jest źródeł sfinansowania części kwoty deficytu oraz w

konsekwencji ustalona jest błędna kwota przychodów, co skutkuje brakiem równowagi budżetowej.

10. W poz. 13 WPF w latach 2010-2013 wykazano błędne kwoty długu.
11. W §3 projektu uchwały zawarto upoważnienia dla wójta do zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia. Kwota upoważnienia ogółem i na rok 2012 nie jest powiązana z kwotami wynikającymi z wykazu przedsięwzięć.
12. W świetle art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych w załączniku do uchwały w sprawie wpf określa się przedsięwzięcia wieloletnie tam wyszczególnione, określając elementy z pkt 1-5 ust. 3. Przedsięwzięcia wieloletnie to co najmniej 2 lata, czyli rok budżetowy i następny. Tymczasem w wykazie przedsięwzięć ujęto zadania jednoroczne, realizowane w bieżącym roku, które należy wyeliminować.
13. Kwoty limitów zobowiązań ujęte w wykazie przedsięwzięć nie wiadomo skąd się wzięły, trudno ustalić co się składa na poszczególne kwoty.

Zgodnie z postanowieniem art. 230 ust. 3 ustawy o finansach publicznych opinię do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, przedstawionego wraz z projektem uchwały budżetowej, regionalna izba obrachunkowa wydaje ze szczególnym uwzględnieniem zapewnienia przestrzegania przepisów ustawy dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W związku z powyższym w ocenie składu orzekającego tak skonstruowana wieloletnia prognoza finansowa, przede wszystkim błędne kwoty wydatków, deficytu i przychodów w roku 2011, co ma wpływ przede wszystkim na kwoty rozchodów i zadłużenia na dalsze lata, a także brak objaśnień przyjętych wartości (będących częścią wpf, które w poszczególnych latach objętych prognozą miałyby odniesienie do wykazanych wielkości i obrazowałyby sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego w prognozowanym okresie czyniąc ją realistyczną) nie zapewnia przestrzegania przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczących uchwalania budżetów w następnych latach, a tym samym jego wykonywania i skutkuje negatywną opinią w tej sprawie.

Stosownie do przepisów art. 246 ust. 2 ustawy o finansach publicznych niniejsza opinia należy opublikować w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania, na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198 z późn. zm.).

Od powyższej uchwały składu orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Otrzymują:

- ① Wójt Gminy Osiek Jasielski

2 aa

PRZEWOĐNICZĄCA
SKŁADU ORZEKĄJĄCEGO

mgr Edyta GAWROŃSKA



UCHWAŁA Nr / /.....

z dnia r.

Rady Gminy Osiek Jasielski

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Osiek Jasielski

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) oraz art. 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)

Rada Gminy Osiek Jasielski uchwała co następuje:

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Osiek Jasielski wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011 – 2019, w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w **załączniku Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Osiek Jasielski do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 1** ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 14.681.114 zł, w tym środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 nupf do kwoty 12.970.114 zł w tym:

- 1) w 2012r . do kwoty 5.939.013 zł; w tym środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 nupf do kwoty 5.839.013 zł
- 2) w 2013r . do kwoty 500.000 zł;
- 3) w 2014r . do kwoty 700.000 zł.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2011 r.

WÓJT
inż. Mariusz Pykosz