

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 13.781.000,00 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 13.781.000,00 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 IV/13/15 z dnia 21 stycznia 2015 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⁾

Dokument podpisany elektronicznie

(załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy w Ostrowie
Nr VIII/39/15 z dnia 21 maja 2015 r.)

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	w tym:							w tym:			
		Dochody bieżące ^x	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⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody ^x majątkowe	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formula	[1.1)+(1.2]											
Wykonanie 2012	40 259 696,86	38 860 057,80	1 645 046,00	4 966,89	7 242 691,16	2 619 258,91	8 853 625,00	4 047 003,62	1 399 639,06	788 292,09	611 346,5	
Wykonanie 2013	39 472 923,31	37 844 947,01	1 892 050,00	4 992,90	6 161 468,16	2 742 867,56	8 614 344,00	4 019 286,27	1 627 976,30	9 643,20	1 618 333,1	
Plan 3 kw. 2014	46 550 496,25	42 134 556,45	2 022 805,00	10 000,00	8 534 100,00	2 950 000,00	9 056 131,00	4 288 489,82	4 415 939,80	1 800 000,00	2 615 939,8	
2015	43 963 237,09	41 427 491,09	2 380 871,00	20 000,00	13 355 000,00	3 150 000,00	9 056 131,00	3 231 267,49	2 536 746,00	1 000 000,00	1 479 090,0	
2016	45 645 992,30	45 145 992,30	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	0,0	
2017	46 545 992,30	46 045 992,30	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	0,0	
2018	44 757 991,30	44 657 991,30	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	0,0	
2019	44 722 992,30	44 622 992,30	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	0,0	
2020	44 983 891,30	44 883 891,30	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	0,0	
2021	44 988 891,30	44 888 891,30	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	0,0	
2022	45 088 891,30	44 988 891,30	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	0,0	
2023	45 142 071,30	45 042 071,30	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	0,0	
2024	44 950 862,44	44 850 862,44	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	0,0	

- 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.

Z tego:														
Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu	na pokrycie deficytu ^x 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	-4 514 378,22	6 595 823,00	0,00	0,00	3 155 823,00	0,00	3 440 000,00	3 440 000,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2013	-289 377,49	3 282 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 282 708,00	3 282 708,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2014	-1 672 700,00	4 859 443,60	0,00	0,00	0,00	0,00	4 859 443,60	1 672 700,00	0,00	0,00				
2015	-5 500 000,00	8 750 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00	8 750 701,60	5 500 000,00	0,00	0,00				
2016	3 223 001,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	3 223 001,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	1 535 001,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	1 398 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	1 398 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	1 398 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	1 398 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	1 187 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	1 008 581,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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

z tego:							
Wyszczególnienie	Rozchody * budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek papierów wartościowych *	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			z tego:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
			[5.1.1.] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	
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]						
Wykonanie 2012	2 081 122,00	2 081 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	2 769 122,00	2 769 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	3 223 001,60	3 223 001,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 223 001,60	3 223 001,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 535 001,60	1 535 001,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 398 460,00	1 398 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 398 460,00	1 398 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 398 460,00	1 398 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 398 460,00	1 398 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 187 660,00	1 187 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 008 581,60	1 008 581,60	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 przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica zrównoważenia 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] - [2. 1] - [2. 1. 2])
Wykonanie 2012	11 602 244,00	0,00	-245 480,31	2 910 342,69
Wykonanie 2013	12 277 576,89	0,00	5 518 097,64	5 518 097,64
Plan 3 kw. 2014	13 950 276,89	0,00	4 925 699,82	4 925 699,82
2015	15 771 086,40	0,00	289 390,36	289 390,36
2016	12 548 084,80	0,00	8 781 991,00	8 781 991,00
2017	9 325 083,20	0,00	10 583 201,00	10 583 201,00
2018	7 790 081,60	0,00	8 295 204,00	8 295 204,00
2019	6 391 621,60	0,00	8 158 460,00	8 158 460,00
2020	4 993 161,60	0,00	6 158 460,00	6 158 460,00
2021	3 594 701,60	0,00	6 558 460,00	6 558 460,00
2022	2 196 241,60	0,00	6 558 460,00	6 558 460,00
2023	1 008 581,60	0,00	6 347 660,00	6 347 660,00
2024	0,00	0,00	6 112 971,11	6 112 971,11

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych wyliczeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań z tytułu 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 z tytułu samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów powiększony o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszony o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, 9)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan z kwartału roku poprzedzającego rok prognozy (wskaźnik x jednoroczny)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan z kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wybrane 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	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) / (1)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) + (5.12) + (5.13) + (5.14) + (5.15) + (5.16) + (5.17) + (5.18) + (5.19) + (5.20) + (5.21) + (5.22) + (5.23) + (5.24) + (5.25) + (5.26) + (5.27) + (5.28) + (5.29) + (5.30) + (5.31) + (5.32) + (5.33) + (5.34) + (5.35) + (5.36) + (5.37) + (5.38) + (5.39) + (5.40) + (5.41) + (5.42) + (5.43) + (5.44) + (5.45) + (5.46) + (5.47) + (5.48) + (5.49) + (5.50) + (5.51) + (5.52) + (5.53) + (5.54) + (5.55) + (5.56) + (5.57) + (5.58) + (5.59) + (5.60) + (5.61) + (5.62) + (5.63) + (5.64) + (5.65) + (5.66) + (5.67) + (5.68) + (5.69) + (5.70) + (5.71) + (5.72) + (5.73) + (5.74) + (5.75) + (5.76) + (5.77) + (5.78) + (5.79) + (5.80) + (5.81) + (5.82) + (5.83) + (5.84) + (5.85) + (5.86) + (5.87) + (5.88) + (5.89) + (5.90) + (5.91) + (5.92) + (5.93) + (5.94) + (5.95) + (5.96) + (5.97) + (5.98) + (5.99) + (5.100)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) + (5.12) + (5.13) + (5.14) + (5.15) + (5.16) + (5.17) + (5.18) + (5.19) + (5.20) + (5.21) + (5.22) + (5.23) + (5.24) + (5.25) + (5.26) + (5.27) + (5.28) + (5.29) + (5.30) + (5.31) + (5.32) + (5.33) + (5.34) + (5.35) + (5.36) + (5.37) + (5.38) + (5.39) + (5.40) + (5.41) + (5.42) + (5.43) + (5.44) + (5.45) + (5.46) + (5.47) + (5.48) + (5.49) + (5.50) + (5.51) + (5.52) + (5.53) + (5.54) + (5.55) + (5.56) + (5.57) + (5.58) + (5.59) + (5.60) + (5.61) + (5.62) + (5.63) + (5.64) + (5.65) + (5.66) + (5.67) + (5.68) + (5.69) + (5.70) + (5.71) + (5.72) + (5.73) + (5.74) + (5.75) + (5.76) + (5.77) + (5.78) + (5.79) + (5.80) + (5.81) + (5.82) + (5.83) + (5.84) + (5.85) + (5.86) + (5.87) + (5.88) + (5.89) + (5.90) + (5.91) + (5.92) + (5.93) + (5.94) + (5.95) + (5.96) + (5.97) + (5.98) + (5.99) + (5.100)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) + (5.12) + (5.13) + (5.14) + (5.15) + (5.16) + (5.17) + (5.18) + (5.19) + (5.20) + (5.21) + (5.22) + (5.23) + (5.24) + (5.25) + (5.26) + (5.27) + (5.28) + (5.29) + (5.30) + (5.31) + (5.32) + (5.33) + (5.34) + (5.35) + (5.36) + (5.37) + (5.38) + (5.39) + (5.40) + (5.41) + (5.42) + (5.43) + (5.44) + (5.45) + (5.46) + (5.47) + (5.48) + (5.49) + (5.50) + (5.51) + (5.52) + (5.53) + (5.54) + (5.55) + (5.56) + (5.57) + (5.58) + (5.59) + (5.60) + (5.61) + (5.62) + (5.63) + (5.64) + (5.65) + (5.66) + (5.67) + (5.68) + (5.69) + (5.70) + (5.71) + (5.72) + (5.73) + (5.74) + (5.75) + (5.76) + (5.77) + (5.78) + (5.79) + (5.80) + (5.81) + (5.82) + (5.83) + (5.84) + (5.85) + (5.86) + (5.87) + (5.88) + (5.89) + (5.90) + (5.91) + (5.92) + (5.93) + (5.94) + (5.95) + (5.96) + (5.97) + (5.98) + (5.99) + (5.100)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) + (5.12) + (5.13) + (5.14) + (5.15) + (5.16) + (5.17) + (5.18) + (5.19) + (5.20) + (5.21) + (5.22) + (5.23) + (5.24) + (5.25) + (5.26) + (5.27) + (5.28) + (5.29) + (5.30) + (5.31) + (5.32) + (5.33) + (5.34) + (5.35) + (5.36) + (5.37) + (5.38) + (5.39) + (5.40) + (5.41) + (5.42) + (5.43) + (5.44) + (5.45) + (5.46) + (5.47) + (5.48) + (5.49) + (5.50) + (5.51) + (5.52) + (5.53) + (5.54) + (5.55) + (5.56) + (5.57) + (5.58) + (5.59) + (5.60) + (5.61) + (5.62) + (5.63) + (5.64) + (5.65) + (5.66) + (5.67) + (5.68) + (5.69) + (5.70) + (5.71) + (5.72) + (5.73) + (5.74) + (5.75) + (5.76) + (5.77) + (5.78) + (5.79) + (5.80) + (5.81) + (5.82) + (5.83) + (5.84) + (5.85) + (5.86) + (5.87) + (5.88) + (5.89) + (5.90) + (5.91) + (5.92) + (5.93) + (5.94) + (5.95) + (5.96) + (5.97) + (5.98) + (5.99) + (5.100)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) + (5.12) + (5.13) + (5.14) + (5.15) + (5.16) + (5.17) + (5.18) + (5.19) + (5.20) + (5.21) + (5.22) + (5.23) + (5.24) + (5.25) + (5.26) + (5.27) + (5.28) + (5.29) + (5.30) + (5.31) + (5.32) + (5.33) + (5.34) + (5.35) + (5.36) + (5.37) + (5.38) + (5.39) + (5.40) + (5.41) + (5.42) + (5.43) + (5.44) + (5.45) + (5.46) + (5.47) + (5.48) + (5.49) + (5.50) + (5.51) + (5.52) + (5.53) + (5.54) + (5.55) + (5.56) + (5.57) + (5.58) + (5.59) + (5.60) + (5.61) + (5.62) + (5.63) + (5.64) + (5.65) + (5.66) + (5.67) + (5.68) + (5.69) + (5.70) + (5.71) + (5.72) + (5.73) + (5.74) + (5.75) + (5.76) + (5.77) + (5.78) + (5.79) + (5.80) + (5.81) + (5.82) + (5.83) + (5.84) + (5.85) + (5.86) + (5.87) + (5.88) + (5.89) + (5.90) + (5.91) + (5.92) + (5.93) + (5.94) + (5.95) + (5.96) + (5.97) + (5.98) + (5.99) + (5.100)}$	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	6,56%	6,56%	0,00	6,56%	1,35%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	8,50%	8,50%	0,00	8,50%	14,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	8,03%	8,03%	0,00	8,03%	14,45%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	8,76%	8,76%	0,00	8,76%	2,93%	9,93%	8,90%	TAK	TAK
2016	7,94%	7,94%	0,00	7,94%	20,33%	10,46%	9,43%	TAK	TAK
2017	7,57%	7,57%	0,00	7,57%	23,81%	12,57%	11,54%	TAK	TAK
2018	3,88%	3,88%	0,00	3,88%	18,76%	15,69%	15,69%	TAK	TAK
2019	3,50%	3,50%	0,00	3,50%	18,47%	20,97%	20,97%	TAK	TAK
2020	3,41%	3,41%	0,00	3,41%	13,91%	20,35%	20,35%	TAK	TAK
2021	3,41%	3,41%	0,00	3,41%	14,80%	17,05%	17,05%	TAK	TAK
2022	3,37%	3,37%	0,00	3,37%	14,77%	15,73%	15,73%	TAK	TAK
2023	2,87%	2,87%	0,00	2,87%	14,28%	14,49%	14,49%	TAK	TAK
2024	2,49%	2,49%	0,00	2,49%	13,82%	14,62%	14,62%	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.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognostowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	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 ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki ¹³⁾ inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	14 987 481,77	17 421 153,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 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	6 220 928,16	150 449,80	6 070 478,36	0,00	0,00	0,00	
2016	3 223 001,60	3 223 001,60	14 500 000,00	18 500 000,00	4 226 000,00	26 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2017	3 223 001,60	3 223 001,60	14 700 000,00	18 400 000,00	3 226 000,00	26 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 535 001,60	1 535 001,60	14 900 000,00	18 300 000,00	4 501 000,00	26 000,00	4 475 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 398 460,00	1 398 460,00	15 100 000,00	18 200 000,00	2 026 000,00	26 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 398 460,00	1 398 460,00	15 300 000,00	18 100 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 398 460,00	1 398 460,00	15 500 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 398 460,00	1 398 460,00	15 700 000,00	17 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 187 660,00	1 187 660,00	15 900 000,00	17 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 008 581,60	1 008 581,60	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 własnych 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	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	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
			w tym:				w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	151 242,68	151 242,68	151 242,68	1 042 999,89	1 042 999,89	1 042 999,89	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	300 561,09	300 561,09	300 561,09	284 002,03	284 002,03	284 002,03	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	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	
2021	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	
2023	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	

14) W pozycji 12.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z przedsiębiorstw 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:	Przebiegi 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:
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	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
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	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
2023	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

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.

		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	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
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	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
2023	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

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzona, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wpłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	3 186 740,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	3 250 701,60	0,00	260 970,48	260 970,48	0,00	0,00	0,00
2016	2 834 112,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 834 112,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 146 112,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 009 571,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 009 571,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 009 571,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 009 571,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	798 771,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	619 691,20	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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm.). 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. 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 pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek 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

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 VIII/39/15 z dnia 21 maja 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)				28 552 952,00	6 220 928,16	4 226 000,00	3 226 000,00	4 501 000,00	2 026 000,00
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				27 736 910,00	6 070 478,36	4 200 000,00	3 200 000,00	4 475 000,00	2 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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				28 552 952,00	6 220 928,16	4 226 000,00	3 226 000,00	4 501 000,00	2 026 000,00
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	20 001 928,16
2 000,00	256 449,80
0,00	19 745 478,36
0,00	0,00

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00

0,00	0,00
0,00	0,00
2 000,00	20 001 928,16

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				27 736 910,00	6 070 478,36	4 200 000,00	3 200 000,00	4 475 000,00	2 000 000,00
1.3.2.1	Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy	URZĄD GMINY	2011	2019	16 250 490,00	3 700 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
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	19 745 478,36
0,00	12 500 000,00
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, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłat skarbową, targową, 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 powołana 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, jednak po wymuszonych sytuacją zmianach zostały uchwalone zmiany, w konsekwencji których został przyjęty deficyt w wysokości 5.500.000,00 zł..

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 oraz na sfinansowanie planowanego deficytu.

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. Dla roku budżetowego po zmianach zwiększono przychody o

5.500.000,00 zł z tytułu zaciąganych pożyczek i kredytów na pokrycie planowanego w ciągu roku deficytu

8. Zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w porównaniu do stanu przed podjęciem uchwały

Dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Budowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy” zwiększono łączne nakłady z 5.551.700,00zł do kwoty 16.250.490,00zł, oraz przyjęto limity inwestycyjne według następującego układu:

w roku 2015 – kwota 3.700.000,00zł (zwiększenie nakładu o 3.500.000,00zł z kwoty 200.000,00zł) , Powodem zwiększenia nakładów jest potrzeba dostosowania Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy do wymogów przepisów Ustawy o odpadach, która w przepisach wykonawczych przewiduje w terminie do 8 października 2015r. konieczność rozładunku odpadów i ich przetwarzania w obiekcie zamkniętym. W związku z powyższym niezbędna jest budowa hali przyjęcia i przetwarzania odpadów oraz przeniesienie do niej istniejącej linii sortowniczej.

w roku 2016 – kwota 3.000.000,00zł (zwiększenie nakładu o 1.198.790,00zł z kwoty 1.801.210,00zł) , Zwiększenie nakładów stanowi drugi etap dostosowania Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy do wymogów przepisów Ustawy o odpadach, która wymaga kierowania całości „podsita” z procesu sortowania odpadów do instalacji stabilizacji tlenowej. Z uwagi na powyższe konieczne jest wykonanie rozbudowy instalacji stabilizacji tlenowej do wydajności zapewniającej przetworzenie całego strumienia przyjmowanych odpadów.

w roku 2017 – kwota 2.000.000,00zł (zwiększenie nakładu o 2.000.000,00zł) , Zwiększenie nakładów stanowi kolejny etap dostosowania Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy do wymogów przepisów Ustawy o odpadach, w zakresie zakupu urządzeń do mechanicznego i biologicznego przetwarzania odpadów.

w roku 2018 – kwota 2.000.000,00zł (zwiększenie nakładu o 2.000.000,00zł) , Zwiększenie nakładów stanowi kolejny etap dostosowania Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy do wymogów przepisów Ustawy o odpadach, w zakresie zakupu urządzeń do mechanicznego i biologicznego przetwarzania odpadów oraz docelowego zagospodarowania terenu (place i drogi wewnętrzne).

w roku 2019 – kwota 2.000.000,00zł (zwiększenie nakładu o 2.000.000,00zł) , Zwiększenie nakładów stanowi kolejny etap dostosowania Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Kozodrzy do wymogów przepisów Ustawy o odpadach, w zakresie zakupu urządzeń do mechanicznego i biologicznego przetwarzania odpadów oraz docelowego zagospodarowania terenu (place i drogi wewnętrzne).