

**Zarządzenie Nr 74/2014**

**Wójta Gminy Jemielno z dnia 6 października 2014 roku  
w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jemielno**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku, poz.594 ze zmianami / oraz art.232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku , poz.885 ze zmianami/

**Wójt Gminy Jemielno  
zarządza, co następuje :**

§ 1

1. Zmienić treść załącznika Nr 1 – wieloletnia prognoza finansowa na lata 2014 -2025 do uchwały Rady Gminy Jemielno Nr XXXII/201/2013 z dnia 30 grudnia 2013 roku zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Zmienić treść załącznika Nr 3 – objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej do uchwały Rady Gminy Jemielno Nr XXXII/201/2013 z dnia 30 grudnia 2013r zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY  
JEMIELNO  
*Czesław Potczyk*  
inż. Czesław Potczyk

Uzasadnienie

Zmiany w wieloletniej prognozie finansowej wynikają z konieczności dostosowania wielkości budżetowych prezentowanych w niej do aktualnego budżetu Gminy Jemielno na rok 2014 po zmianach . Zmiany dotyczą wielkości dochodów , wydatków, wyniku, rozchodów oraz kwoty długu.

WÓJT GMINY  
JEMIELNO  
*Czesław Potczyk*  
inż. Czesław Potczyk

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

## Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 74 Wójta Gmina Jemielno z dnia 6 października 2014 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy Gminy Jemielno

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2011	10 699 903,90	9 439 091,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 812,07	68 556,70	0,00	
Wykonanie 2012	11 458 797,17	10 021 189,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 437 608,16	205 151,16	0,00	
Plan 3 kw. 2013	11 713 623,89	10 329 423,89	794 978,00	35 000,00	2 305 702,00	980 000,00	4 103 023,00	2 595 001,89	1 384 200,00	150 000,00	1 234 200,00	
Wykonanie 2013	11 145 500,14	9 981 294,18	766 001,00	23 910,50	1 799 001,35	826 894,33	4 103 023,00	2 525 778,22	1 164 205,96	75 331,87	1 088 874,00	
2014	12 048 627,90	10 109 634,90	848 828,00	45 000,00	2 406 900,00	1 113 000,00	3 770 086,00	2 552 330,90	1 938 993,00	186 000,00	1 752 993,00	
2015	10 560 000,00	10 450 000,00	900 000,00	30 000,00	2 400 000,00	1 000 000,00	3 900 000,00	1 850 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	
2016	11 400 000,00	9 800 000,00	950 000,00	35 000,00	2 500 000,00	1 030 000,00	4 100 000,00	1 950 000,00	1 600 000,00	100 000,00	1 500 000,00	
2017	10 000 000,00	9 900 000,00	1 000 000,00	35 000,00	2 550 000,00	1 060 000,00	4 100 000,00	2 000 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2018	10 100 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2019	10 200 000,00	10 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2020	10 400 000,00	10 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2021	10 400 000,00	10 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2022	10 700 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2023	10 650 000,00	10 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2024	10 700 000,00	10 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2025	10 700 000,00	10 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:			
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>					odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>
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			
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 2011	12 152 807,22	9 310 491,14	0,00	0,00	x	229 766,16	213 023,01	0,00	0,00	2 842 316,08	
Wykonanie 2012	11 284 754,54	9 596 103,39	0,00	0,00	x	302 678,64	293 878,64	0,00	0,00	1 688 651,15	
Plan 3 kw. 2013	11 096 403,89	9 620 203,89	0,00	0,00	x	268 160,00	258 160,00	0,00	0,00	1 476 200,00	
Wykonanie 2013	10 678 507,19	9 662 708,49	0,00	0,00	x	264 604,27	248 372,27	0,00	0,00	1 015 798,70	
2014	11 931 077,90	9 898 750,90	0,00	0,00	0,00	235 000,00	227 600,00	0,00	32 500,00	2 032 327,00	
2015	11 915 298,00	9 222 000,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00	250 000,00	0,00	32 100,00	2 693 298,00	
2016	9 637 814,00	9 250 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	31 700,00	387 814,00	
2017	9 590 000,00	9 300 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	27 500,00	290 000,00	
2018	9 690 000,00	9 400 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00	22 300,00	290 000,00	
2019	9 780 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	x	240 000,00	240 000,00	0,00	17 700,00	280 000,00	
2020	9 890 000,00	9 600 000,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	14 200,00	290 000,00	
2021	9 890 000,00	9 700 000,00	0,00	0,00	x	210 000,00	210 000,00	0,00	6 800,00	190 000,00	
2022	10 190 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	2 000,00	390 000,00	
2023	10 140 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	140 000,00	
2024	10 190 000,00	10 100 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	90 000,00	
2025	10 502 809,00	10 200 000,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	302 809,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)x</sup>
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
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 2011	-1 452 903,32	2 101 635,50	0,00	0,00	81 912,32	0,00	1 876 246,10	1 452 903,32	143 477,08	0,00
Wykonanie 2012	174 042,63	1 186 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 186 108,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	617 220,00	516 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516 866,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	466 992,95	1 116 791,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1 022 727,00	0,00	94 064,05	0,00
2014	117 550,00	293 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293 391,00	0,00	0,00	0,00
2015	-1 355 298,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 355 298,00	0,00	0,00
2016	1 762 186,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	197 191,00	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 <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>b) x</sup>	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2011	650 732,18	650 732,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	1 310 509,50	1 310 509,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	1 134 086,00	1 134 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 583 784,00	1 583 784,00	563 186,00	563 186,00	0,00	0,00	0,00
2014	410 941,00	410 941,00	222 727,00	222 727,00	0,00	0,00	0,00
2015	144 702,00	144 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 762 186,00	1 762 186,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	197 191,00	197 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja z... wazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2011	5 197 009,50	0,00	128 600,69	210 513,01
Wykonanie 2012	5 072 686,00	0,00	425 085,62	425 085,62
Plan 3 kw. 2013	4 455 466,00	0,00	709 220,00	709 220,00
Wykonanie 2013	4 511 629,00	0,00	318 585,69	318 585,69
2014	4 394 079,00	0,00	210 884,00	210 884,00
2015	5 749 377,00	0,00	1 228 000,00	1 228 000,00
2016	3 987 191,00	0,00	550 000,00	550 000,00
2017	3 577 191,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2018	3 167 191,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2019	2 747 191,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2020	2 237 191,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2021	1 727 191,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2022	1 217 191,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2023	707 191,00	0,00	550 000,00	550 000,00
2024	197 191,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2025	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + [5.1.] ]}{[1.]}$	$\frac{[(2.1.1.) - [2.1.1.1.] + (2.1.3.1.) - [2.1.3.1.1.] + [5.1.] - [5.1.1.] ]}{[(1.) - [5.1.1.] ]}$		$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.1.1.] + (2.1.3.1.) - [2.1.3.1.1.] + [5.1.] - [5.1.1.] ]}{[(1.) - [5.1.1.] ]}$	$\frac{[(1.1.) - [1.5.1.1.] - [1.2.1.] - (2.1.) + [2.1.2.] + [1.5.2.] ]}{[(1.) - [1.5.1.1.] ]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
Wykonanie 2011	8,07%	8,07%	0,00	8,07%	1,84%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	14,00%	14,00%	0,00	14,00%	5,50%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	11,89%	11,89%	0,00	11,89%	7,34%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	16,44%	11,39%	0,00	11,39%	3,53%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	5,30%	3,18%	0,00	3,18%	3,29%	4,89%	3,62%	TAK	TAK
2015	3,74%	3,43%	0,00	3,43%	12,67%	5,38%	4,11%	TAK	TAK
2016	17,83%	4,39%	0,00	4,39%	5,70%	7,77%	6,50%	TAK	TAK
2017	6,60%	6,33%	0,00	6,33%	7,00%	7,22%	7,22%	TAK	TAK
2018	6,63%	6,41%	0,00	6,41%	6,93%	8,46%	8,46%	TAK	TAK
2019	6,47%	6,30%	0,00	6,30%	6,86%	6,54%	6,54%	TAK	TAK
2020	6,83%	6,69%	0,00	6,69%	7,69%	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2021	6,92%	6,86%	0,00	6,86%	6,73%	7,16%	7,16%	TAK	TAK
2022	6,45%	6,43%	0,00	6,43%	8,41%	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2023	5,73%	5,73%	0,00	5,73%	6,10%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2024	5,23%	5,23%	0,00	5,23%	5,61%	7,08%	7,08%	TAK	TAK
2025	1,94%	1,94%	0,00	1,94%	4,67%	6,71%	6,71%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wyanych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2013	0,00	617 220,00	4 233 031,69	1 538 684,00	0,00	0,00	0,00	938 200,00	528 000,00	10 000,00		
Wykonanie 2013	0,00	466 992,95	4 300 000,00	1 544 622,37	0,00	0,00	0,00	657 798,70	348 000,00	10 000,00		
2014	117 550,00	117 550,00	4 511 047,15	1 624 077,00	0,00	0,00	0,00	781 000,00	1 209 327,00	42 000,00		
2015	0,00	0,00	4 420 000,00	1 632 000,00	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	73 298,00	20 000,00		
2016	1 762 186,00	1 762 186,00	4 420 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00	20 000,00		
2017	410 000,00	410 000,00	4 420 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	20 000,00		
2018	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	197 191,00	197 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

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

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	115 581,80	115 581,80	115 581,80	831 000,00	831 000,00	831 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	102 170,71	102 170,71	102 170,71	591 940,00	591 940,00	591 940,00	0,00	0,00	0,00
2014	152 905,74	137 050,74	137 050,74	765 576,00	746 256,00	746 256,00	165 236,16	137 050,74	137 050,74
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	1 500 000,00	1 500 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2013	1 538 684,00	1 538 684,00	1 358 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2013	378 780,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 727,00	222 727,00				
2014	703 410,00	479 924,00	479 924,00	223 486,00	223 486,00	223 486,00	223 486,00	0,00	0,00				
2015	2 600 000,00	1 500 000,00	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				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych 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 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:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	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
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
2025	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						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	1 134 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 583 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	410 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	144 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	411 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	409 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	490 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	497 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, 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

sporządzone  
SKARBNIK GMINY  
mgr Elżbieta Dobosz

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE  
FINANSOWEJ GMINY JEMIELNO NA LATA 2014-2025**

Wieloletnia prognoza finansowa obrazuje sytuację finansową Gminy, poprzez prezentację poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, przedstawia sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych Gminy oraz ocenę zdolności kredytowej. Metodyka sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych : dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia; dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu; wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego; przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu; przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relacje wynikającą z art.243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Uregulowania wynikające z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakładają na samorządy obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok budżetowy i co najmniej 3 kolejne lata, jednakże okres ten nie może być jednak krótszy niż okres na jaki zaciągnięto bądź planują się zaciągnąć zobowiązania. Z uwagi na okres spłaty zadłużenia Gminy Jemielno - kredytów zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia do roku 2025 - wieloletnia prognoza finansowa gminy została sporządzona na lata 2014 -2025.

Ograniczenia przy uchwalaniu budżetu na rok 2014 i lata następne nakłada ustawa o finansach publicznych , wynikają one z art.242 i art.243 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z brzmieniem art.242 organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki rozumiane jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikający z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Kolejnym ograniczeniem przy uchwalaniu budżetu jest art.243 wprowadzający od 2014 indywidualny wskaźnik zadłużenia wyliczany na podstawie relacji wykonania poszczególnych elementów dochodów i wydatków z trzech lat poprzedzających rok na który uchwalany jest

budżet , przy czym dane roku bezpośrednio poprzedzającego rok budżetowy przyjmowane są jako planowane na III kwartał.

Mając na uwadze ograniczenie wynikające z przedstawionych artykułów 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, planowane wydatki bieżące budżetu Gminy w roku 2014 jak i w latach poprzednich zostały znacznie ograniczone. Trudną sytuację finansową w zakresie planowania dochodów w roku 2014 spowodowała informacja Ministerstwa Finansów o kwocie subwencji ogólnej obniżonej w stosunku do roku 2013 o kwotę -382.424,00 zł. Zostały podjęte działania zmierzające do obniżenia wskaźników indywidualnego zadłużenia gminy w latach 2014 i 2015. Rzeczywiste zadłużenie na koniec 2013 roku wyniosło -4.511.629 zł. w tym -222.727 zł. z tytułu wyprzedzającego finansowania. Taka wysokość zadłużenia wynika z podjętych działań w roku 2013 polegających na przedterminowych spłatach kredytów z lat 2014 i 2015. Dokonane spłaty w roku 2013 spowodowały obniżenie rat w roku 2014 , do planu rozchodów w roku 2014 w wysokości -320.941,00 zł. przyjęto kwotę -222.727,00 z tytułu spłaty wyprzedzającego finansowania, w roku 2015 kwota rozchodów wynosi -144.702,00 W dniu 31 marca 2014 roku dokonano zmiany uchwały budżetowej zwiększając kwotę spłat rat kredytów i pożyczek o -62.814,00 zł. przyjmując do planu przedterminowe spłaty z roku 2016 oraz w dniu 26 września 2014 roku zwiększono plan rozchodów o kwotę -90.000,00 jako przedterminowe spłaty kredytów z roku 2016 – źródłem spłat są zwiększone dochody własne. Przedstawione zadłużenie w latach następnych uwzględnia rzeczywiste wykonanie na koniec 2013 roku, zmniejszoną kwotę spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów w stosunku do planowanych o wcześniejsze spłaty oraz wyłączenia z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków o którym mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – zgodnie z art.243 ust.3a tej ustawy.

## **PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2014 ROKU**

W roku 2014 wielkość dochodów bieżących po zmianach została ustalona w wysokości -10.109.634,90 zł., Kwota ta, wynika ze zmienionych już wartości transferów zewnętrznych : dotacji, subwencji oraz planowanych podatków i opłat. Stawki podatkowe zostały uchwalone przez Radę Gminy w Jemielnie w miesiącu listopadzie, do planowania uwzględniono negatywne skutki obniżenia górnych stawek podatków. W pozycji podatek od nieruchomości od osób prawnych i osób fizycznych uwzględniono podatki od działalności gospodarczej od uruchamianych stopniowo na terenie gminy kopalni żwiru. Planowane dochody bieżące na rok

2014 w stosunku do planowanych na rok 2013 w uchwale budżetowej startowej są niższe o - 401.300 zł. – obniżenie subwencji o ponad -380.000,00 zł. Dochody majątkowe po zmianach zaplanowano w wysokości -1.938.993 zł. w tym kwota ze sprzedaży mienia -186 000 zł. Pozostałe dochody majątkowe stanowią dofinansowanie inwestycji ze źródeł zewnętrznych w tym -765.576 zł. środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i3 ustawy o finansach publicznych.. Szczegółowe omówienie zaplanowanych poszczególnych wielkości dochodów zawiera uzasadnienie do projektu budżetu na rok 2014.

Wydatki budżetu gminy na 2014 rok po zmianach ustalono w wysokości - 11.931.077,90 zł. w tym kwotę -9.898.750,90 ,-zł na wydatki bieżące. Kwota planowanych wydatków bieżących w stosunku do planowanych na rok 2013 w uchwale budżetowej startowej wzrosła o -213.508 zł. Planowane wydatki na wynagrodzenia w 2014 r. zakładają podwyżki wynagrodzeń administracji i obsługi we wszystkich jednostkach o 4% / budżet roku 2013 nie uwzględniał podwyżek wynagrodzeń/, zgodnie z rozporządzeniem w roku 2014 nie uwzględniono w budżecie państwa podwyżek dla pracowników pedagogicznych. Projekty planów finansowych jednostek organizacyjnych i nadzorowanych zostały zweryfikowane, zmniejszono przede wszystkim planowane wydatki w zakresie usług remontowych , zakupów materiałów i wyposażenia, podróży służbowych, szkoleń a w szczególności wydatków w zakresie gospodarki mieniem komunalnym. Rada Gminy nie podjęła uchwały o utworzeniu Funduszu Sołeckiego na rok 2014. W Zespole Szkół w Irządzech założono przeniesienie od 1 stycznia 2014 roku oddziału przedszkolnego do budynku głównego szkoły. W Zespołach Szkół zweryfikowano arkusze organizacyjne szkół, zlikwidowano w miarę możliwości dzielenie klas na zajęcia.

W roku 2014 po zmianach budżetu zaplanowano nadwyżkę operacyjną w wysokości - 210.884,00 zł . oraz nadwyżkę budżetową w kwocie -117.550,00 zł. która zostanie przeznaczona na spłatę pożyczek i kredytów. Wydatki majątkowe gminy w roku 2014 stanowią kwotę - 2.032.327,00 zł.

## **PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2015 ROKU**

W 2015 roku planowane dochody ogółem wynoszą -10.560.000 zł w tym dochody bieżące -10.450.000,-zł. Znaczny wzrost dochodów bieżących wynika z planowanego pozyskania odszkodowania z tytułu przejęcia gruntów pod drogi wojewódzkie w związku z budową infrastruktury wokół mostu na rzece Odrze – w roku 2013 trwają prace nad opracowaniem

projektu drogi, jej przebieg uwzględnia grunty gminy. Planowane dochody stanowią kwotę około -1.000.000,00 .Założono bezpieczny wzrost pozostałych dochodów, w stosunku do roku 2014 średni o 2% z niewielkimi różnicami w poszczególnych pozycjach dochodowych.

Dochody majątkowe w wysokości 110 000 zł w tym ze sprzedaży mienia w kwocie 110 000 zł tj. głównie sprzedaż działek i spłaty ratalne. Oddany most na rzece Odrze w Ciechanowie rodzi perspektywy zainteresowania potencjalnych nabywców gruntami pod zabudowania. Planowane wydatki bieżące zakładają niewielki wzrost w stosunku do roku 2014 . Znaczne zwiększenie wydatków bieżących przy założonym poziomie dochodów bieżących jest niemożliwe z uwagi na relację dochodów i wydatków w poszczególnych latach kreujące indywidualny wskaźnik zadłużenia w roku 2015 i w latach następnych. W dalszym ciągu muszą być podejmowane działania w celu minimalizacji wydatków bieżących, uzyskiwania nadwyżki operacyjnej. Pozyskane dochody zostaną przekazane na działania inwestycyjne.

Planowane wydatki majątkowe to realizacja przede wszystkim ujętej w przedsięwzięciach rozpoczęcie budowy kanalizacji w m. Jemielno. Środki pozyskane z odszkodowania za grunt zostaną przeznaczone na budowę kanalizacji. Planowany wynik budżetu w postaci niedoboru zostaje sfinansowany z kredytu, planowana inwestycja – kanalizacja zostanie sfinansowana w części z środków unijnych, refundacja nastąpi w roku 2016.

### **PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2016 ROKU**

W 2016 r. planuję się wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku poprzedniego o około 3 % z pomniejszeniem o kwotę około -1.000.000zł. z tytułu odszkodowania za przejęcia gruntów pod drogi wojewódzkie w związku z budową infrastruktury drogowej przy moście na rzece Odra. Dochody majątkowe w wysokości -1.600.000 zł w tym ze sprzedaży mienia w kwocie -100 000 zł. i -1.500.000 zł. z tytułu dofinansowania ze środków unijnych inwestycji kanalizacja, które zostaną przekazane za spłatę zaciągniętego w roku 2015 kredytu. Nie następuje wzrost wydatków bieżących .

### **PRGOGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2017 ROKU**

W 2017 roku planowane dochody ogółem wynoszą -10.000.000,00 zł w tym dochody bieżące -9 900 000,-zł. – ostrożne planowanie z uwzględnieniem wzrostu w stosunku do dochodów roku poprzedniego o 1% . Następuje niewielki wzrost wydatków bieżących. W roku 2017 zostaje wypracowana nadwyżka z której zostają spłacone wcześniej zaciągnięte zobowiązania z tytułu



kredytów i pożyczek , w latach następnych podobnie. Planowane dochody majątkowe to dochody ze sprzedaży mienia w wysokości -100.000,00 zł. – sprzedaże działek.

### PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W LATACH 2018-2025

Począwszy od 2014r. spełniony jest warunek indywidualnego limitu zadłużenia, o którym mowa w art.243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Z uwagi na odległy termin prognozowanie na lata 2018 do 2025 dochodów i wydatków jest bardzo trudne. W całym okresie prognozowania zakłada się stopniowy, niewielki, bardzo ostrożny wzrost wielkości dochodów i wydatków.

W latach 2018-2025 źródłem pokrycia rozchodów będzie planowana nadwyżka, spłata kredytów ostatecznie nastąpi w 2025 r.

*sponsorowane*  
SKARBNIK GMINY  
*Dobosz*  
mgr Elżbieta Dobosz