

**z dnia 14 stycznia 2014 roku**

**RADY GMINY GAĆ**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gać.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)

Rada Gminy Gać

uchwala co następuje:

**§ 1**

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Gać wraz z prognozą kwoty długu na lata 2014 – 2020, 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 Gać 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 3 431 732,00 zł., w tym:

- 1) w 2015 roku do kwoty 2 935 132,00 zł;
- 2) w 2016 roku do kwoty 496 600,00 zł.

**§ 4**

Upoważnia się Wójta Gminy Gać 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:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
  - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
  - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
  - c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
  - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 2 700 000 zł.

**§ 5**

Upoważnia się Wójta Gminy Gać do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Gać 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:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych na czas określony do kwoty 800 000 zł.

#### § 6

Traci moc uchwała nr XXIX/ 190 /2013 Rady Gminy Gać z dnia 16 stycznia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gać.

#### § 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2014 r.



## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 - 2020 Gminy Gać.**

### **Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2014 - 2020 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2015 – 2018. Od roku 2019 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 4-ro letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dane wykazane jako przewidywane wykonanie roku 2013 w stosunku do planu na 3 kwartał zostało zmienione w zakresie:

- zmniejszono dochody ze sprzedaży majątku o kwotę 100 000 zł. gdyż nie udało się sprzedać działek w miejscowości Dębów,
- zmniejszono wydatki majątkowe o 100 000 zł. z powodu niewykonania dochodów ze sprzedaży majątku.

### **Dochody:**

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie około 2 % . Założono, że wzrost dochodów bieżących (po odliczeniu projektów unijnych) w tym tempie będzie utrzymywał się przez 4 lata jako bazowy przyjęto rok 2014 . W latach 2018-2020 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących.

Dla dochodów bieżących tj.

- symbol 1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- symbol 1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych,
- symbol 1.1.3 podatki i opłaty,
- symbol 1.1.3.1 z tytułu podatku od nieruchomości

został przyjęty w latach 2015- 2018 wzrost o 1% w stosunku do roku 2014 rok, od roku 2019 przyjęto stałe wielkości.

Dla dochodów bieżących tj:

- symbol 1.1.4 z subwencji ogólnej
- symbol 1.1.5 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

został przyjęty w latach 2015- 2018 wzrost o 2% w stosunku do roku 2014, od roku 2019 przyjęto stałe wielkości. W roku 2015 w stosunku do roku 2014 nastąpił duży spadek w/w dochodów z powodu tego , iż w 2014 roku w tej grupie znajdują się dotacje na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy

### **W 2014 roku :**

- symbol 1 prognozy dochody ogółem kształtują się na poziomie 14 807 647,23 zł. w tym:
  - symbol 1.1 dochody bieżące to kwota 12 907 502,23 zł. z tego :

- 942 965,86 zł. (symbol 12.1) dochody bieżące środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy tj. dochody zgodnie z
  - podpisaną umową ramową nr: - UDA-POKL.07.01.01-18-120/09-00 – projekt systemowy „Czas na aktywność w Gminie Gać” POKL
  - podpisaną umową nr:-UDA-POKL.09.01.01-18-003/13-00o dofinansowanie projektu w ramach działania 9.1.1 pn. „Edukacja przedszkolna kluczem do sukcesu – II”
  - podpisana umową o dofinansowanie projektu Nr UDA-POKL.09.01.01-18-030/12-00 „Edukacja przedszkola kluczem do sukcesu”. 9.1.1
  - podpisaną umową w ramach projektu „Razem dla rozwoju – Liderzy z Podkarpacia” z dnia 8 sierpnia 2012 roku (aneks z dnia 28.09.2012)
  - podpisaną umowy nr UDA – POKL.06.01.01-18-202/12-00 oraz aktualnym zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu „Ważne dla nas pokolenia – kompleksowa obsługa osób 50+” 6.1.1,
  - umowy przyznania pomocy nr 00749-6930-UM0940095/12 na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „ Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 pt Organizacja imprezy wystawienniczej w Gaci pod nazwą „Odkrywamy tajemnice starożytnych przodków” oraz rekonstrukcja broni i ozdób na podstawie odkryć archeologicznych. – jako zwrot poniesionych kosztów z roku 2013.

Dochody bieżące po odliczeniu „środków unijnych” stanowią kwotę 11 964 536,37 zł. co stanowi podstawę do określenia dochodów bieżących w kolejnych latach z uwzględnieniem około 2 % wzrostu.

- Symbol 1.2 prognozy dochody majątkowe kształtują się na poziomie 1 900 145,00 zł. w tym:
  - symbol 1.2.1 dochody ze sprzedaży majątku 100 000,00 zł.
  - symbol 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję 1 800 145,00 zł. ( są to środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - symbol 12.2.1) tj. zgodnie z :
    - ~ złożonym wnioskiem w ramach projektu "Konserwacja i rewitalizacja dziedzictwa kulturowego" współfinansowany z udziałem środków MECHANIZMU FINANSOWEGO EUROPEJSKIEGO OBSZARU GOSPODARCZEGO 2009-2014 i NORWESKIEGO MECHANIZMU FINANSOWEGO 2009-2014
    - ~ podpisaną umową na realizację projektu PSeAP – Podkarpacki System e- Administracji Publicznej. Umowa pomiędzy Województwem Podkarpackim a Gminą Gać nr SI.III.0784/1-7/10 zawarta dnia 22 lipca 2010 roku- co ma odzwierciedlenie w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2020.
    - ~ podpisaną umową z Samorządem Województwa Podkarpackiego o przyznanie pomocy NR 00389-6930-UM0930116/12 w dniu 18.01.2013 r. pn. „ Przebudowa budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Gaci „ (aneks nr 1 z dnia 10.10.2013r.)- zwrot poniesionych kosztów z 2013 roku.

## W 2015 roku :

symbol 1 prognozy dochody ogółem kształtują się na poziomie 14 952 338,00 zł. w tym:

- symbol 1.1 dochody bieżące to kwota 12 457 476,00 zł. z tego :
- 103 649,30 zł. (symbol 12.) środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy tj. dochody zgodnie z:
  - podpisaną umową ramową nr: - UDA-POKL.07.01.01-18-120/09-00 – projekt systemowy „ Czas na aktywność w Gminie Gać” POKL
  - podpisaną umową nr:-UDA-POKL.09.01.01-18-003/13-00o dofinansowanie projektu w ramach działania 9.1.1 pn. „Edukacja przedszkolna kluczem do sukcesu – II”

Dochody bieżące po odliczeniu „środków unijnych” stanowią kwotę 12 353 826,70 zł. wzrost o około 2% w stosunku do 2014 roku. Jako podstawę przyjęto kwotę dochodów bieżących z 2014 roku po odliczeniu „środków unijnych tj.  $(11\,964\,536,37\text{ zł} * 2\%) = 12\,203\,827,00$ . Kwota 12 203 827,00 została powiększona o:

- 90 000 zł. zwrot VAT z lat ubiegłych, na podstawie deklaracji VAT 7,
- 60 000 zł. planowany zwrot zrealizowanych w 2014 roku „miękkich projektów”
- 103 649,30 zł. środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy.

Symbol 1.2 prognozy dochody majątkowe kształtują się na poziomie 2 494 862,00 zł. w tym:

- symbol 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję 2 494 862,00 zł. ( są to środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - symbol 12.2.1) ~ dochody w ramach projektu "Konserwacja i rewitalizacja dziedzictwa kulturowego" współfinansowany z udziałem środków MECHANIZMU FINANSOWEGO EUROPEJSKIEGO OBSZARU GOSPODARCZEGO 2009-2014 i NORWESKIEGO MECHANIZMU FINANSOWEGO 2009-2014

### **W 2016 roku:**

symbol 1 prognozy dochody ogółem kształtują się na poziomie 12 870 014,00 zł. w tym:

- symbol 1.1 dochody bieżące to kwota 12 447 904,00 zł. z tego :

Dochody bieżące stanowią kwotę 12 447 904,00 zł. wzrost o około 2% w stosunku do 2015 roku. Jako podstawę przyjęto kwotę dochodów bieżących z 2015 roku po odliczeniu „środków unijnych tj.  $(12\,203\,827,00\text{ zł} * 2\%) = 12\,447\,904,00$ .

Symbol 1.2 prognozy dochody majątkowe kształtują się na poziomie 422 110,00 zł. w tym:

- symbol 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję 422 110,00 zł. ( są to środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - symbol 12.2.1) ~ dochody w ramach projektu "Konserwacja i rewitalizacja dziedzictwa kulturowego" współfinansowany z udziałem środków MECHANIZMU

**W latach 2017, 2018 :**

- planuje się wyłącznie dochody bieżące ze wzrostem corocznie około 2 % a mianowicie :

- W 2017 r. – 12 696 862,00 zł.
- W 2018 r. – 12 950 799,00 zł.

**. W latach 2019-2020 :**

- planuje się stałe wielkości dochodów bieżących na poziomie roku 2018, gdyż planowanie na te lata obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

W latach 2014 -2016 planują się dochody majątkowe w ramach projektu "Konserwacja i rewitalizacja dziedzictwa kulturowego" współfinansowany z udziałem środków MECHANIZMU FINANSOWEGO EUROPEJSKIEGO OBSZARU GOSPODARCZEGO 2009-2014 i NORWESKIEGO MECHANIZMU FINANSOWEGO 2009-2014- na podstawie złożonego wniosku do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Na dzień sporządzania prognozy w latach 2017- 2020 nie planuje się dochodów majątkowych ani ze sprzedaży majątku ani z tytułu środków na programy , projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2.

W zakresie „środków unijnych” Gmina na dzień sporządzania prognozy nie podpisała żadnych umów dotyczących lat 2017-2020.

**Wydatki:**

Założono wzrost wydatków na poziomie około 1,5 % . Założono, że wzrost wydatków bieżących (po odliczeniu projektów unijnych) w tym tempie będzie utrzymywał się przez 4 lata jako bazowy przyjęto rok 2014 . Od roku 2019 przyjęto stałe wielkości wydatków bieżących .

Wydatki na obsługę długu (symbol 2.1.3) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

**W 2014 roku :**

- symbol 2 prognozy wydatki ogółem kształtują się na poziomie 15 065 856,99 zł. w tym:

- symbol 2.1 wydatki bieżące to kwota 12 245 544,99 zł. z tego :
  - 972 487,48 zł. (symbol 12.3) wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zgodnie z:
    - podpisaną umową ramową nr: - UDA-POKL.07.01.01-18-120/09-00 – projekt systemowy „ Czas na aktywność w Gminie Gać” POKL

- podpisaną umową nr:-UDA-POKL.09.01.01-18-003/13-00o dofinansowanie projektu w ramach działania 9.1.1 pn. „Edukacja przedszkolna kluczem do sukcesu – II”
- podpisana umową o dofinansowanie projektu Nr UDA-POKL.09.01.01-18-030/12-00 „ Edukacja przedszkola kluczem do sukcesu”. 9.1.1
- podpisaną umową w ramach projektu „Razem dla rozwoju – Liderzy z Podkarpacia” z dnia 8 sierpnia 2012 roku (aneks z dnia 28.09.2012)
- podpisaną umowy nr UDA – POKL.06.01.01-18-202/12-00 oraz aktualnym zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu „Ważne dla nas pokolenia – kompleksowa obsługa osób 50+” 6.1.1,

- 160 000 zł. (symbol 2.1.3, 2.1.3.1) wydatki bieżące na obsługę długu

Wydatki bieżące po odliczeniu „środków unijnych” stanowią kwotę 11 273 057,51 zł. a po odliczeniu realizowanych tzw. „miękkich projektów” w roku 2014 na wartość 129 000,00 zł. stanowią kwotę 11 144 057,00 zł. jako podstawę do określenia wydatków bieżących w kolejnych latach z uwzględnieniem około 1,5 % wzrostu.

- Symbol 2.2 wydatki majątkowe to kwota 2 820 312,00 zł. z tego:
  - 2 015 532,00,00 zł. (symbol 12.4) środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy

W ramach kwoty 2 015 532,00 zł. (symbol 12.4 ) planuje się wydatki w związku z:

- podpisaną umową na realizację projektu PSeAP – Podkarpacki System e- Administracji Publicznej. Umowa pomiędzy Województwem Podkarpackim a Gminą Gać nr SI.III.0784/1-7/10 zawarta dnia 22 lipca 2010 roku- co ma odzwierciedlenie w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2020.
- złożonym wnioskiem do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na projekt pn „Reaktywacja Uniwersytetu Ludowego w Gaci w nawiązaniu do polskich i norweskich tradycji” współfinansowany z udziałem środków MECHANIZMU FINANSOWEGO EUROPEJSKIEGO OBSZARU GOSPODARCZEGO 2009-2014 i NORWESKIEGO MECHANIZMU FINANSOWEGO 2009-2014, stanowiący przedsięwzięcie o którym mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych- co ma odzwierciedlenie w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2020
  - 804 780,00 zł. realizowane będą wydatki majątkowe określone w projekcie uchwały budżetowej na 2014 rok.

#### **W 2015 roku :**

- symbol 2 prognozy wydatki ogółem kształtują się na poziomie 14 440 547,76 zł. w tym: symbol 2.1 wydatki bieżące to kwota 11 437 033,00 zł. z tego :



- 125 815,00 zł. (symbol 12.3) wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zgodnie z:
  - podpisaną umową ramową nr: - UDA-POKL.07.01.01-18-120/09-00 – projekt systemowy „ Czas na aktywność w Gminie Gać” POKL
  - zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu w ramach działania 9.1.1 pn. „ Edukacja przedszkolna kluczem do sukcesu – II”
- 150 000 zł. (symbol 2.1.3, 2.1.3.1) wydatki bieżące na obsługę długu

Wydatki bieżące po odliczeniu „środków unijnych” stanowią kwotę 11 311 218,00 zł. wzrost o około 1,5% w stosunku do wydatków 2014 roku (11 144 057,00).

Dodatkowo kwota (11 144 057,00\*1,5%) 11 311 218,00 zł. została powiększona o 125 815,00 zł. jako wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy co daje kwotę 11 437 033,00zł.

W ramach kwoty 125 815,00 zł. (symbol 12.3) planuje się wydatki w związku z:

- podpisaną umową nr:-UDA-POKL.09.01.01-18-003/13-00o dofinansowanie projektu w ramach działania 9.1.1 pn. „Edukacja przedszkolna kluczem do sukcesu – II”
- podpisana umową o dofinansowanie projektu Nr UDA-POKL.09.01.01-18-030/12-00 „ Edukacja przedszkola kluczem do sukcesu”. 9.1.1

- Symbol 2 .2 wydatki majątkowe to kwota 3 003 514,76 zł. w tym:
  - 2 935 132,00 zł. (symbol 12.4) środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy ( projekt „Reaktywacja Uniwersytetu Ludowego w Gaci w nawiązaniu do polskich i norweskich tradycji” współfinansowany z udziałem środków MECHANIZMU FINANSOWEGO EUROPEJSKIEGO OBSZARU GOSPODARCZEGO 2009-2014 i NORWESKIEGO MECHANIZMU FINANSOWEGO 2009-2014)

#### **W 2016 roku :**

- symbol 2 prognozy wydatki ogółem kształtują się na poziomie 12 358 223,76 zł. w tym: symbol 2.1 wydatki bieżące to kwota 11 480 886,00 zł. z tego :
- 130 000 zł. (symbol 2.1.3, 2.1.3.1) wydatki bieżące na obsługę długu

Wydatki bieżące stanowią kwotę 11 480 886,00 zł. wzrost o około 1,5% w stosunku do wydatków 2015 roku (11 311 218,00).

- Symbol 2 .2 wydatki majątkowe to kwota 877 337,76 zł. w tym:
  - 496 600 zł. (symbol 12.4) środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy ( projekt „Reaktywacja Uniwersytetu Ludowego w Gaci w nawiązaniu do polskich i norweskich tradycji” współfinansowany z udziałem środków MECHANIZMU FINANSOWEGO EUROPEJSKIEGO OBSZARU GOSPODARCZEGO 2009-2014 i NORWESKIEGO MECHANIZMU FINANSOWEGO 2009-2014)

### **W latach 2017, 2018 :**

- planuje się iż wydatki bieżące ze wzrostem corocznie około 1,5 % a mianowicie :

- W 2017 r. – 11 595 695,00 zł.
- W 2018 r. – 11 653 099,00 zł.

Od roku 2019 planuje się wydatki bieżące na poziomie ustalonym dla roku 2018 gdyż planowanie na te lata obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

### **W latach objętych prognozą tj. 2014-2020 przyjęto iż wydatki:**

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (11.1), będą wzrastać o około 0,5 % w latach 2015-2018 jako rok bazowy przyjęto rok 2014. W roku 2019 przyjęto stałe wielkości na poziomie roku 2018,

- związane z funkcjonowaniem organów JST (11.2) , ujęto rozdziały 75022 – Rady Gmin oraz 75023 – Urzędy Gmin bez wynagrodzeń i składek od nich naliczanych które znajdują się w pkt 11.1 (wynagrodzenia i składki od nich naliczane) będą wzrastać o około 0,5 % w latach 2015-2018 jako rok bazowy przyjęto rok 2014. W roku 2019 przyjęto stałe wielkości na poziomie roku 2018.

W latach objętych prognozą ogólnie planowany jest mały wzrost (1,5 %) wydatków bieżących ze względu na konieczność spełnienia od 2014 roku art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Nie zaplanowano wydatków z tytułu udzielonych poręczeń w związku z tym, iż ewentualnych poręczeń na moment sporządzenia prognozy mających swoje źródło w planie wydatków budżetowych nie planuje się udzielać innym jednostkom.

### **Przychody:**

W roku 2014 planuję się zaciągnąć kredyt długoterminowy w kwocie 660 000 zł. na :

- na finansowanie planowanego deficytu w kwocie **258 209,76 zł.,**
- 3. na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **401 790,24 zł;**

Kredyt zostanie zaciągnięty na 6 lat (2015-2020)z karencją w spłacie od 2015 roku.

W okresie tj. od 2015-2020 nie planuje się zaciągać kredytów i pożyczek długoterminowych.

### **Rozchody:**

Rozchody zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek . W latach 2015-2020 zaplanowano dodatkowo spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2014 roku ( 660 000 zł.) po 110 000 zł. rocznie do spłaty.

### **Wynik budżetu.**

Symbol 3 prognozy pn. „Wynik budżetu” :

**W roku 2014** planowany jest deficyt w kwocie 258 209,76 zł. – na który zostanie zaciągnięty kredyt długoterminowy.

**Począwszy od 2015 roku do 2020 przyjęto taką konstrukcję budżetu (budżet nadwyżkowy) , iż :**

**dochody ogółem – wydatki ogółem – rozchody = kwota wolna która zostaje przeznaczona na zadania inwestycyjne.**

**Począwszy od roku 2015** planowana jest nadwyżka budżetowa tj. :

- w 2015 roku do 2017 - 511 790,24 zł,
- w 2018 roku – 511 790,32 zł.
- w 2019 roku – 330 552,00 zł.
- w 2020 roku – 330 584,00 zł.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

**W roku 2014** planowany jest deficyt w kwocie 258 209,76 zł. (3) – na który zostanie zaciągnięty kredyt długoterminowy.

Wynik budżetu począwszy od budżet 2015 roku planowany jest z nadwyżką budżetową.

Zaprezentowane w niniejszej prognozie w symbolu ”3” kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznacza się w pełnej wysokości na spłatę rat kapitałowych, których wysokości wymagalnych kwot wynikających z podpisanych umów kredytowych dla poszczególnych lat zostały przedstawione w pozycji „5.1”. Pozycja ta jest niejako rozwinięciem i tożsama z symbolem „5” prognozy i wiąże się z zaplanowanymi w latach 2015 – 2020 rozchodami budżetu.

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:**

Pozycja „6” prognozy pokazuje kwotę stanowiącą wartość długu określonego na koniec każdego roku, i który jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata długu.

**Zadłużenie Gminy w 2013 roku wynosi 2 450 087,28 zł. i stanowi 18,45 % w stosunku do dochodów ogółem.**

W zaprezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gać na lata 2014 – 2020 relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2011-2013 stanowi dane kontrolne i informacyjne.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

**Od 2014 roku mają obowiązywać indywidualne wskaźniki zadłużenia Gminy więc:**

Indywidualny wskaźnik zadłużenia poz. 9.1 i 9.2 (bez ustawowych wyłączeń) i 9.4 , 9.5 ( z ustawowymi wyłączeniami) liczony jest jako relacja :

$$\frac{\text{dochody bieżące- wydatki bieżące} + \text{dochody ze sprzedaży majątku}}{\text{dochody ogółem}}$$

**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**

została przedstawiona w poz. 8.1 i 8.2 i przedstawia się następująco:

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
Wyszczególnienie	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi[6] o wydatki określone w pkt 2.1.2.
Lp	8.1	8.2
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]
Wykonanie 2011	990 742,43	1 780 224,43
Wykonanie 2012	772 073,57	1 594 667,57
Plan 3 kw. 2013	1 135 902,36	1 679 902,36
Wykonanie 2013	1 135 902,36	1 679 902,36
2014	661 957,24	661 957,24
2015	1 020 443,00	1 020 443,00
2016	967 018,00	967 018,00
2017	1 101 167,00	1 101 167,00
2018	1 297 700,00	1 297 700,00
2019	1 297 700,00	1 297 700,00
2020	1 297 700,00	1 297 700,00

Relacja pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi odgrywa bardzo istotną rolę w ustalaniu „indywidualnego wskaźnika zadłużenia”. Należy dążyć do racjonalizacji wydatków bieżących w celu osiągnięcia wyższego dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań.

Pozycja „9.6 , 9.6.1” prognozy wskazuje możliwy dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych jako wynik z obliczenia średniej z 3 poprzednich lat.

Jednocześnie w pozycji "9.7 i 9.7.1", powyżej zaprezentowana relacja została ujęta w formie jej spełnienia (TAK) lub nie spełnienia (NIE) w poszczególnych latach objętych prognozą stanowiącym o wartości spełnienia lub braku spełnienia niniejszego wskaźnika.

Jest to wobec tego bardzo istotna pozycja prognozy na gruncie obligujących jednostki samorządu terytorialnego (obowiązujących począwszy od 2014 roku) nowych rozwiązań w zakresie możliwości zaciągania długu, monitorując i pokazująca stan finansów Gminy oraz pozycja, która winna spełniać rolę strategiczną w zakresie przyszłego planowania budżetowego w sensie obowiązku spełniania ustawowych (indywidualnie wyliczonych za okres 3 poprzednich lat) wskaźników związanych z możliwością zaciągania nowego długu oraz jego spłaty.

**Od 2014 roku zostały spełnione wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

W Pozycjach 2.1.3.1.1 oraz 2.1.3.1.2 tj. odsetki „podlegające wyłączeniu” nie uwzględniono żadnych kwot, ze względu na to, iż na dzień sporządzania prognozy nie zamierza się zaciągać kredytów które powodowałyby wyłączenie odsetek

Na dzień sporządzania prognozy nie zamierza się zaciągnąć kredytów które powodowały by wyłączenia kwot w poz. 5.1.1.2 oraz 5.1.1.3.(tj. spłat rat kapitałowych).

## **WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

W wykazie przedsięwzięć ujęto w ramach:

4. wydatków 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 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm. ) z tego:
  - wydatki bieżące na projekty:
    - „ Edukacja przedszkolna kluczem do sukcesu” który ma na celu zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego, równych szans edukacyjnych na terenie Gminy Gać. Realizowanego przez Zespół Ekonomiczno Administracyjny Placówek Oświatowych w Gaci.

- „Ważne dla nas pokolenia - kompleksowa obsługa osób 50+”, który ma na celu wzrost poziomu aktywności zawodowej oraz zmniejszenie liczby osób o statusie pozostających bez zatrudnienia na lokalnym rynku pracy wśród osób 50+ zamieszkałych w powiecie przeworskim. Realizowany przez Urząd Gminy.
- wydatki majątkowe na projekty:
  - PSeAP - Podkarpacki System e- Administracji Publicznej który ma na celu dostęp obywateli do informacji sektora publicznego oraz umożliwienie komunikowania się obywateli z sektorem publicznym. Realizowany przez Urząd Gminy,
  - Reaktywacja Uniwersytetu Ludowego w Gaci który ma na celu odnowę, ochronę, zachowanie i udostępnianie dziedzictwa kulturowego Uniwersytetu Ludowego w Gaci dla przyszłych pokoleń. Realizowany przez Urząd Gminy

Przedsięwzięcie dotyczące reaktywacji Uniwersytetu Ludowego w Gaci zostało wprowadzone na podstawie złożonego wniosku do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, pozostałe zaś są realizowane na podstawie zawartych umów.