

**UCHWAŁA NR XXX/159/2017  
RADY MIEJSKIEJ W JASIENIU  
Z DNIA 19 STYCZNIA 2017 R.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasień  
na lata 2017 – 2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

- § 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jasień na lata 2017 – 2024 obejmującą:
1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu **zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;**
  2. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące **załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.**

- § 2.** Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym:
1. programy, projekty lub zadania - w tym: związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3;  
**zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.**

**§ 3.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2017 – 2024 zawarta została **w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.**

- § 4.1.** Upoważnia się Burmistrza Jasienia do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1;
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza Jasienia do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

**§ 5.** Traci moc uchwała Nr XVII/80/2015 Rady Miejskiej w Jasieniu z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasień na lata 2016-2024 wraz z późniejszymi zmianami.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Jasienia.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXX/159/2017  
z dnia 2017-01-19

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 2014	20 579 021,74	19 514 626,90	2 810 649,00	50 376,02	5 287 545,97	3 424 738,45	6 036 882,00	4 818 288,09	1 064 394,84	608 374,10	443 996,70	
Wykonanie 2015	21 103 047,90	20 214 474,46	2 901 583,00	45 894,11	5 197 005,43	3 312 912,63	6 677 739,00	4 827 794,77	888 573,44	410 857,70	462 287,98	
Plan 3 kw. 2016	27 226 941,98	25 606 436,98	3 102 221,00	50 000,00	5 839 893,00	3 679 120,00	7 199 060,00	8 338 985,98	1 620 505,00	1 470 051,00	135 454,00	
Wykonanie 2016	25 911 893,73	25 202 063,06	3 059 402,00	77 015,02	5 480 342,96	3 441 883,47	7 199 060,00	8 523 651,18	709 830,67	563 423,60	135 453,17	
2017	28 010 691,25	26 274 819,25	3 500 358,00	50 000,00	5 736 068,00	3 641 000,00	7 922 817,00	8 142 386,00	1 735 872,00	1 572 032,00	154 980,00	
2018	25 990 096,00	24 990 096,00	3 089 416,00	40 000,00	6 006 450,00	4 070 009,00	7 185 611,00	8 560 856,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2019	25 545 773,00	25 045 773,00	3 089 414,00	40 000,00	6 066 514,00	4 110 709,00	7 185 611,00	8 609 464,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2020	25 604 295,00	25 104 295,00	3 089 414,00	40 000,00	6 127 179,00	4 131 262,00	7 185 611,00	8 658 070,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2021	21 772 295,00	21 572 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2022	21 908 787,00	21 708 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2023	21 908 787,00	21 708 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2024	21 908 787,00	21 708 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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 późn. 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:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
	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 wład 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 wład krajowy <sup>x</sup>								
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2014	21 779 946,31	20 108 448,73	0,00	0,00	0,00	273 482,96	273 482,96	920,39	163,57	1 671 497,58
Wykonanie 2015	20 012 133,51	19 642 052,51	0,00	0,00	0,00	232 430,03	232 430,03	3 299,94	1 870,04	370 081,00
Plan 3 kw. 2016	26 938 067,98	25 439 516,98	23 200,00	0,00	0,00	260 922,00	260 922,00	1 451,00	1 950,83	1 498 551,00
Wykonanie 2016	24 624 625,76	24 331 343,18	0,00	0,00	0,00	227 920,16	227 920,16	996,00	1 729,00	293 282,58
2017	27 843 771,25	25 987 906,25	45 390,00	0,00	0,00	213 840,00	213 840,00	0,00	1 336,53	1 855 865,00
2018	24 871 786,00	23 456 790,00	44 590,00	0,00	0,00	194 691,00	194 691,00	0,00	946,89	1 414 996,00
2019	24 261 397,00	23 474 707,00	43 790,00	0,00	x	153 576,00	153 576,00	0,00	1 782,00	786 690,00
2020	24 494 485,00	23 520 507,00	43 000,00	0,00	x	133 989,00	133 989,00	0,00	0,00	973 978,00
2021	20 937 012,00	19 882 507,00	42 190,00	0,00	x	90 223,00	90 223,00	0,00	0,00	1 054 505,00
2022	21 234 837,00	19 952 507,00	41 400,00	0,00	x	51 982,00	51 982,00	0,00	0,00	1 282 330,00
2023	21 530 787,00	20 051 837,00	40 600,00	0,00	x	26 741,00	26 741,00	0,00	0,00	1 478 950,00
2024	21 587 340,00	20 087 837,00	9 780,00	0,00	x	7 624,00	7 624,00	0,00	0,00	1 499 503,00

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

Wy szczególönienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwy żka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2014	-1 200 924,57	2 512 067,00	0,00	0,00	2 013 806,58	984 322,83	498 260,42	218 379,38	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 090 914,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	288 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 287 267,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	166 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 118 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 284 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 109 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	835 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	673 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	378 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	321 447,00	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 majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wy szczegól nienie	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:			w tym łączna kwota przy padających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	
			kwota przy padających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przy padających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przy padających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>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 2014	401 094,00	401 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	488 120,04	488 120,04	284 702,04	279 881,04	4 821,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	288 874,00	288 874,00	141 238,00	121 954,00	19 284,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	288 874,00	288 874,00	141 238,00	121 954,00	19 284,00	0,00	0,00
2017	166 920,00	166 920,00	19 284,00	0,00	19 284,00	0,00	0,00
2018	1 118 310,00	1 118 310,00	19 284,00	0,00	19 284,00	0,00	0,00
2019	1 284 376,00	1 284 376,00	19 284,00	0,00	19 284,00	0,00	0,00
2020	1 109 810,00	1 109 810,00	14 469,21	0,00	14 469,21	0,00	0,00
2021	835 283,00	835 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	673 950,00	673 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	378 000,00	378 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	321 447,00	321 447,00	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.

Wyświetlenie	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 zrównoważenia 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] - [2.2])
Wykonanie 2014	6 665 090,00	0,00	-593 821,83	1 419 984,75
Wykonanie 2015	6 513 977,73	0,00	572 421,95	572 421,95
Plan 3 kw. 2016	6 035 096,00	320 000,00	166 920,00	166 920,00
Wykonanie 2016	6 035 096,00	0,00	870 719,88	870 719,88
2017	5 721 176,00	0,00	286 913,00	286 913,00
2018	4 602 866,00	0,00	1 533 306,00	1 533 306,00
2019	3 318 490,00	0,00	1 571 066,00	1 571 066,00
2020	2 208 680,00	0,00	1 583 788,00	1 583 788,00
2021	1 373 397,00	0,00	1 689 788,00	1 689 788,00
2022	699 447,00	0,00	1 756 280,00	1 756 280,00
2023	321 447,00	0,00	1 656 950,00	1 656 950,00
2024	0,00	0,00	1 620 950,00	1 620 950,00

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.

Wy szczegól nienie	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. <sup>x</sup>	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. <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, <sup>9)</sup> obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 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 poprzednich lat) <sup>9)</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1)]}{[(9) - (15.1.10)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1)]}{[(9) - (15.1.10)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.) + (1.2.1.) - (2.1.) + (2.1.2.) + (15.2.)]}{[(1) - (15.1.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	3,28%	3,27%	0,00	3,27%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	3,41%	2,04%	0,00	2,04%	0,05	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	2,10%	1,57%	0,00	1,57%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	1,99%	1,44%	0,00	1,44%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	1,52%	1,45%	0,00	1,45%	0,07	3,58%	3,42%	TAK	TAK
2018	5,22%	5,15%	0,00	5,15%	0,10	5,77%	5,61%	TAK	TAK
2019	5,80%	5,72%	0,00	5,72%	0,08	7,47%	7,31%	TAK	TAK
2020	5,03%	4,97%	0,00	4,97%	0,08	8,17%	8,17%	TAK	TAK
2021	4,44%	4,44%	0,00	4,44%	0,09	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2022	3,50%	3,50%	0,00	3,50%	0,09	8,31%	8,31%	TAK	TAK
2023	2,03%	2,03%	0,00	2,03%	0,08	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2024	1,55%	1,55%	0,00	1,55%	0,08	8,70%	8,70%	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 przy chodowach. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wy szczegól nienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwy żki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty 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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
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 2014	0,00	0,00	9 266 325,41	2 384 368,52	1 043 535,83	23 500,00	1 020 035,83	1 072 190,14	146 645,44	452 662,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	9 228 000,04	2 263 538,31	0,00	0,00	0,00	0,00	334 081,00	36 000,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	288 874,00	9 444 755,55	2 902 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 493 551,00	5 000,00
Wykonanie 2016	0,00	288 874,00	9 248 240,88	2 588 534,42	0,00	0,00	0,00	0,00	292 106,34	1 335,05
2017	166 920,00	166 920,00	10 338 834,00	3 000 482,49	305 000,00	0,00	305 000,00	369 000,00	913 965,00	330 000,00
2018	1 118 310,00	1 118 310,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 284 376,00	1 284 376,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 109 810,00	1 109 810,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	835 283,00	835 283,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	673 950,00	673 950,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	378 000,00	378 000,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	321 447,00	321 447,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	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
			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 2014	169 435,67	165 910,67	165 910,67	443 996,70	443 996,70	443 996,70	228 781,80	171 974,67	171 974,67
Wykonanie 2015	6 064,00	6 064,00	6 064,00	345 335,00	345 335,00	345 335,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	36 000,00	36 000,00	0,00	121 954,00	121 954,00	121 954,00	55 000,00	36 000,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	121 954,00	121 954,00	121 954,00	36 000,00	36 000,00	36 000,00
2017	36 000,00	36 000,00	36 000,00	154 980,00	154 980,00	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

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 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				
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
Wykonanie 2014	1 636 502,80	827 210,84	827 210,84	866 099,09	866 099,09	329 475,65	329 475,65	498 260,42	498 260,42				
Wykonanie 2015	99 230,50	64 540,00	64 540,00	0,00	0,00	34 690,50	34 690,50	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2016	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2016	1 335,05	0,00	0,00	1 335,05	1 335,05	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	369 000,00	369 000,00	0,00	214 020,00	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 przyносяce 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 dotyczący mi 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 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 przekształconych 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 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 2014	498 260,42	498 260,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

Wy szczegól nienie	Dane uzupe lniaj ące o d lugu i jego sp lacie						
	Sp laty rat kapita lowy ch oraz wyk up papierów warto ściow ych, o który ch m owa w pkt. 5.1., wy nikaj ące wy l cznie z tytu lu zobow i ązań ju ż zaci ągnię ty ch <sup>x</sup>	Kwota d lugu, któ rego planowana sp lata dok ona się z wy datków bu dżetu	Wy datki zmniejszaj ące d luga <sup>x</sup>	w tym:			Wy nik operacji niekasow ych wp l waj ący ch na kwotę d lugu ( m.in. umorzenia, róż nice kursowe)
				sp lata zobow i ązań wy magalny ch z lat poprzedni ch, inny ch ni ż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczany mi do ty tułów d lżny ch wiczany ch do pa Ństwowe go d lugu publicznego	wy p laty z ty tu lu wy magalny ch 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 2014	401 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	488 120,04	337 007,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	288 874,00	148 000,00	190 007,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	288 874,00	147 000,00	190 007,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	166 920,00	0,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 118 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 284 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 109 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	835 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	673 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	378 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	321 447,00	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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automaty czne 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.  
<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty d lugu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXX/159/2017  
z dnia 2017-01-19

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				346 000,00	305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				346 000,00	305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				346 000,00	305 000,00	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				346 000,00	305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej rozdzielczej w miejscowości Lipsk Żarski oraz budowa studni z zestawem do podnoszenia ciśnienia w miejscowości Jaryszów	Urząd Miejski	2016	2017	346 000,00	305 000,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Zbigniew Walczak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.01.26

strona 13 z 21

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	305 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	305 000,00
0,00	0,00	0,00	305 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	305 000,00
0,00	0,00	0,00	305 000,00

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

za organ stanowiący Zbigniew Walczak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.01.26

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						

<b>Limit 2022</b>	<b>Limit 2023</b>	<b>Limit 2024</b>	<b>Limit zobowiązań</b>
-------------------	-------------------	-------------------	-----------------------------



**Załącznik nr 3**  
do uchwały nr XXX/159/2017  
Rady Miejskiej w Jasieniu  
z dnia 19 stycznia 2017 r.

## **Objaśnienia**

do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Jasień, styczeń 2017 r.

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jasień przygotowana została na lata 2017 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. W związku z powyższym prognozę długu sporządzono na okres od 2017 do 2024. Obejmuje ona okres spłaty zobowiązań zaciągniętych w latach 2010-2014.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

$$\begin{aligned} & \text{Dochody ogółem} \\ & - \text{Wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\ & + \text{nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\ \hline & = \text{Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\ & - \text{splata i obsługa długu} \\ \hline & = \text{ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE} \\ & - \text{Wydatki majątkowe} \\ \\ & = \text{nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\ & + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\ & = \text{WYNIK FINANSOWY BUDŻETU} \end{aligned}$$

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Pierwszym etapem w procesie tworzenia WPF jest oszacowanie dochodów ogółem oraz porównanie ich z wszystkimi wydatkami bieżącymi niezbędnymi do zapewnienia funkcjonowania gminy. Na tym etapie

pomija się wydatki na obsługę długu.

Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z roku poprzedniego i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ufp, stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele, w następującej kolejności: spłatę i obsługę długu oraz inwestycje. Im więcej środków finansowych gminy przeznacza się na spłatę długu i jego obsługę, tym mniej ma na nowe inwestycje.

Kwota środków pozostająca po sfinansowaniu inwestycji wskazuje na nadwyżkę, bądź, co z reguły częstsze, na niedobór środków finansowych na realizację inwestycji. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia, czy też ujemna, wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego w postaci kredytów/pożyczek lub emisji obligacji. Otrzymana w wyniku dodania kwot zaciąganych kredytów/pożyczek/obligacji - stanowi wynik finansowy budżetu. Jest to pomocnicza kategoria zaproponowana w WPF, pozwalająca ocenić, czy gmina w każdym roku budżetowym posiada w budżecie środki finansowe, pochodzące z dochodów i przychodów, pozwalające na realizację wydatków i rozchodów.

## **PROGNOZA DOCHODÓW I WYDATKÓW GMINY**

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

1. przewidywane wykonanie roku 2016 określono w następujący sposób:

- na podstawie dokonywanych comiesięcznych analizy, określono w sposób proporcjonalny wykonanie dochodów i wydatków bieżących. Kształtowanie się deficytu(-)/nadwyżki(+) budżetu w okresie I - XI/2016 przedstawiono w tabeli;
- nie dokonywano szczegółowego analizowania wykonania dotacji na zadania zlecone i własne przekazywanych z LUW z uwagi, że podlegają one comiesięcznym analizom przez pracowników LUW, a ich plan ulega częstym zmianom w zależności od potrzeb zgłaszanych przez gminę;
- dla dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia określonych na podstawie miesięcznego sprawozdania RB-27S w zaokrągleniu;
- wykonanie wydatków oszacowano proporcjonalnie na podstawie comiesięcznych analiz ze szczególnym uwzględnieniem wydatków dodatkowych w m-cach listopad - grudzień 2016;
- przewidywane rozchody uwzględniono w wysokościach wynikających z dotychczas zawartych umów, w tym z umowy subrogacji i restrukturyzacji wierzytelności zawartej na podstawie art. 518 § 1 pkt. 3

KC;

- do przewidywanej kwoty długu na koniec 2016 roku wynikającej z umów kredytowych i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich roku dodano zadłużenie po zlikwidowanej z dniem 31.12.2015r. Administracji Domów Mieszkalnych (samorządowego zakładu budżetowego) w wysokości ok. 147.000,00 zł (przewidywane środki, które pozostaną do spłaty na 31.12.2016 r.). Z uwagi na charakter zobowiązań ich spłata dokona się z wydatków bieżących. Z uwagi na znaczną kwotę zamierza się dokonać spłaty zobowiązań minimum w okresie 2 letnim po wcześniejszym podpisaniu umów ugodowych.

Na koniec 2017 roku do spłaty pozostanie wyłącznie zadłużenie wynikające z kredytów i pożyczek.

tabela 1

treść\m-c	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI
dochody	2.034.306	4.253.704	6.111.944	8.264.42	10.753.512	12.858.19	14.740.528	16.756.44	19.158.76	21.293.991	23.529.92
bieżące	,48	,32	,87	8,11	,77	8,73	,99	1,21	6,85	,65	0,87
dochody											
majątkow	43.624,20	57.240,70	79.783,85	353.591,	364.481,47	376.603,7	437.170,77	478.195,7	478.195,7	548.729,47	612.869,4
e				57		7		7	7		7
d. ogółem	2.077.930	4.310.945	6.191.728	8.618.01	11.117.994	13.234.80	15.177.699	17.234.63	19.636.96	21.842.721	4.142.790
	,68	,02	,72	9,68	,24	2,50	,76	6,98	2,62	,12	,34
wydatki	1.614.873	3.321.755	5.241.145	7.251.68	9.689.476,	11.859.78	13.770.790	15.829.04	17.962.18	20.063.843	22.142.54
bieżące	,34	,82	,59	5,87	14	0,68	,84	6,50	9,64	,87	6,04
wydatki											
majątkow	131,00	131,00	14.966,05	14.966,0	37.616,04	52.682,04	174.414,90	196.571,3	218.501,3	259.09139	267.133,1
e				5				9	9		3
w.	1.615.004	3.321.886	5.229.111	7.266.85	9.727.092,	11.912.46	13.945.205	16.025.61	18.180.69	20.322.935	22.409.67
ogółem	,34	,82	,64	1,92	18	2,72	,74	7,89	1,03	,26	9,17
wynik											
operacyj	419.433,1	931.948,5	897.799,2	1.012.74	1.064.036,	998.418,0		927.394,7	1.196.577,	1.230.147,	1.387.374
ny	4	0	8	2,24	63	5	969.738,15	1	21	78	,83
deficyt/n	+462.926,	+989.058,	+962.617,	+1.351.3	+1.390.902	+1.322.33	+1.232.494	+1.209.01	+1.456.27	+1.519.785	+1.733.11
adwyżka	34	20	08	67,76	,06	9,78	,02	9,09	1,59	,86	1,17

2. dla roku 2017 przyjęto wartości:

- dla dochodów bieżących własnych gminy (bez dotacji) w oparciu o przypisy dochodów podatkowych, a dla pozostałych dochodów w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2016.
- dla dochodów majątkowych o wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży oraz wykaz mienia

sprzedanego w latach ubiegłych na raty.

- planowane dochody ogółem wynoszą 28.010.691,25 zł. W ramach wykonywania budżetu będą ulegać zmianie zwłaszcza w oparciu o pisma ustalające ostateczne kwoty subwencji i dotacji po przyjęciu ustawy budżetowej na rok 2017 oraz w trakcie roku w odniesieniu do dotacji w przypadku uzyskania dofinansowania na nowe zadania bądź po analizie wykonania dla już istniejących.
- planowane wydatki ogółem wynoszą 27.843.771,25 zł.
- rozchody w wysokości 166.920,00 zł Gmina zamierza pokryć w całości z nadwyżki.
- z uwagi na bardzo niskie kształtowanie się wskaźnika zadłużenia Gmina nie zamierza w 2017 roku zaciągać kredytów i pożyczek na inwestycje, a ich realizacja będzie następować sukcesywnie w miarę dokonywanej sprzedaży mienia.
- w 2017 roku, jak i w latach następnych zadania inwestycyjne będą realizowane także pod warunkiem uzyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych, w tym z UE.

3. W latach 2018-2020 po stronie dochodów oraz po stronie wydatków uwzględniono kwotę dotacji na realizację programu związanego z wypłatą świadczenia wychowawczego tzw. 500+. Z uwagi na 3-letnie prognozowanie budżetu państwa w latach 2021-2024 kwoty dochodów i wydatków pozostawiono bez zmian. Nie jest możliwe precyzyjne określenie dochodów ze względu na niewystarczające środki przekazywane z budżetu państwa w postaci dotacji dla jst, które jest trudne do ustalenia. To samo dotyczy dochodów z tytułu otrzymywanych subwencji.

Dla roku 2015 i lat następnych wyznacznikiem możliwości finansowych Gminy do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych z 2009 r. W 2017 roku kształtuje się on na poziomie 1,45% / 3,42% powoduje to, że Gmina musi na bieżąco dokonywać analizy finansów publicznych i dostosowywać swoje wydatki do faktycznych wpływów środków do budżet.