

**UCHWAŁA NR V/23/2019  
RADY MIEJSKIEJ W JASIENIU  
Z DNIA 24 STYCZNIA 2019r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasień  
na lata 2019 – 2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 994 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 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jasień na lata 2019 – 2029 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 2019 – 2029 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 XLIV/229/2018 Rady Miejskiej w Jasieniu z dnia 25 stycznia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasień na lata 2018-2029 wraz z późniejszymi zmianami.

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

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr V/23/2019  
z dnia 2019-01-24

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
Wykonanie 2016	26 063 730,61	25 353 929,74	3 154 901,00	76 867,87	5 684 981,70	3 455 889,74	7 199 060,00	8 269 677,40	709 800,87	563 393,80	137 547,07
Wykonanie 2017	27 868 447,06	27 140 802,34	3 578 307,00	40 277,52	5 571 663,14	3 376 396,56	7 938 567,00	9 067 491,86	727 644,72	697 581,20	20 000,00
Plan 3 kw. 2018	29 092 538,29	27 986 523,84	3 993 204,00	50 000,00	5 697 817,31	3 573 894,31	8 545 105,00	8 785 452,53	1 106 014,45	800 240,00	296 914,45
Wykonanie 2018	29 632 357,86	28 629 297,86	3 993 204,00	30 000,00	6 020 115,10	3 896 192,10	8 545 105,00	9 118 745,76	1 003 060,00	921 600,00	72 600,00
2019	31 018 269,53	27 816 711,53	4 576 737,00	50 000,00	5 933 714,00	3 738 000,00	8 500 725,00	7 866 455,53	3 201 558,00	1 167 700,00	2 024 998,00
2020	30 638 559,12	27 474 397,12	4 041 266,00	50 000,00	5 606 773,00	3 514 887,00	8 086 193,00	8 303 495,12	3 164 162,00	1 000 000,00	2 155 302,00
2021	27 728 511,00	27 019 651,00	4 065 514,00	50 000,00	5 634 807,00	3 532 461,00	8 126 624,00	8 256 036,00	708 860,00	700 000,00	0,00
2022	27 904 271,00	27 195 411,00	4 089 907,00	50 000,00	5 668 615,00	3 550 123,00	6 167 257,00	8 297 316,00	708 860,00	700 000,00	0,00
2023	28 081 347,00	27 372 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708 860,00	700 000,00	0,00
2024	28 059 750,00	27 550 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 860,00	500 000,00	0,00
2025	28 239 492,00	27 730 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 860,00	500 000,00	0,00
2026	28 420 583,00	27 911 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 860,00	500 000,00	0,00
2027	28 603 033,00	28 094 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 860,00	500 000,00	0,00
2028	28 486 854,00	28 277 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 860,00	200 000,00	0,00
2029	28 672 058,00	28 463 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 860,00	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 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:							
			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>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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>	
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
Wykonanie 2016	24 624 590,76	24 331 308,18	0,00	0,00	0,00	227 920,16	227 920,16	995,66	1 699,24	293 282,58
Wykonanie 2017	26 718 328,60	26 028 736,00	0,00	0,00	0,00	212 853,26	212 853,26	0,00	1 322,80	689 592,60
Plan 3 kw. 2018	31 089 272,00	28 245 431,71	20 965,00	0,00	0,00	259 566,00	233 066,00	3 275,06	946,89	2 843 840,29
Wykonanie 2018	29 910 944,23	28 607 764,76	0,00	0,00	0,00	238 500,20	212 000,20	0,00	946,89	1 303 179,47
2019	31 978 364,38	28 205 539,95	43 790,00	0,00	x	232 228,00	211 551,00	3 275,06	561,21	3 772 824,43
2020	30 996 450,12	26 819 672,12	43 000,00	0,00	x	185 092,98	183 410,98	0,00	175,51	4 176 778,00
2021	27 136 344,00	26 218 327,00	42 190,00	0,00	x	154 305,30	154 305,30	0,00	0,00	918 017,00
2022	27 264 191,00	26 357 274,00	41 400,00	0,00	x	128 580,48	128 580,48	0,00	0,00	906 917,00
2023	27 441 267,00	26 502 764,00	40 600,00	0,00	x	101 855,66	101 855,66	0,00	0,00	938 503,00
2024	27 476 223,00	26 725 750,00	9 780,00	0,00	x	75 230,39	75 230,39	0,00	0,00	750 473,00
2025	27 857 412,00	26 883 459,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	973 953,00
2026	28 038 503,00	26 963 336,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 075 167,00
2027	28 220 953,00	27 048 243,00	0,00	0,00	x	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	1 172 710,00
2028	28 224 774,00	27 143 057,00	0,00	0,00	x	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	1 081 717,00
2029	28 607 062,00	27 200 154,00	0,00	0,00	x	500,00	500,00	0,00	0,00	1 406 908,00

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>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>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
Wykonanie 2016	1 439 139,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 150 118,46	2 663 100,29	0,00	0,00	2 663 100,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-1 996 733,71	2 547 213,71	0,00	0,00	2 134 387,71	1 583 907,71	412 826,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-278 586,37	3 646 298,75	0,00	0,00	3 646 298,75	278 586,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-960 094,85	1 983 653,85	0,00	0,00	1 577 514,85	553 955,85	406 139,00	406 139,00	0,00	0,00
2020	-357 891,00	981 997,00	0,00	0,00	981 997,00	357 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	592 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	640 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	640 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	583 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	382 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	382 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	382 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	262 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	64 996,00	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 oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:						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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			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>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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 ustawy <sup>6)</sup> x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	288 865,68	288 865,68	141 237,17	121 953,17	19 284,00	0,00	0,00	6 016 020,60	0,00	1 022 621,56	1 022 621,56
Wykonanie 2017	166 927,49	166 927,49	19 284,00	0,00	19 284,00	0,00	0,00	5 721 176,00	0,00	1 112 066,34	3 775 166,63
Plan 3 kw. 2018	550 480,00	550 480,00	19 284,00	0,00	19 284,00	0,00	0,00	5 583 522,00	0,00	-258 907,87	1 875 479,84
Wykonanie 2018	550 480,00	550 480,00	19 284,00	0,00	19 284,00	0,00	0,00	5 170 696,00	0,00	21 533,10	3 667 831,85
2019	1 023 559,00	1 023 559,00	425 423,00	406 139,00	19 284,00	0,00	0,00	4 553 276,00	0,00	-388 828,42	1 188 686,43
2020	624 106,00	624 106,00	14 469,21	0,00	14 469,21	0,00	0,00	3 929 170,00	0,00	654 725,00	1 636 722,00
2021	592 167,00	592 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 337 003,00	0,00	801 324,00	801 324,00
2022	640 080,00	640 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 696 923,00	0,00	838 137,00	838 137,00
2023	640 080,00	640 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056 843,00	0,00	869 723,00	869 723,00
2024	583 527,00	583 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 473 316,00	0,00	825 140,00	825 140,00
2025	382 080,00	382 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 091 236,00	0,00	847 173,00	847 173,00
2026	382 080,00	382 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709 156,00	0,00	948 387,00	948 387,00
2027	382 080,00	382 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 076,00	0,00	1 045 930,00	1 045 930,00
2028	262 080,00	262 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 996,00	0,00	1 134 937,00	1 134 937,00
2029	64 996,00	64 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 263 044,00	1 263 044,00

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.

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 <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, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących 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) <sup>x</sup>	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>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 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
Wykonanie 2016	1,98%	1,43%	0,00	1,43%	6,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	1,36%	1,29%	0,00	1,29%	6,49%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	2,77%	2,68%	0,00	2,68%	1,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	2,57%	2,50%	0,00	2,50%	3,18%	x	x	x	x
2019	4,12%	2,74%	0,00	2,74%	2,51%	4,81%	5,25%	TAK	TAK
2020	2,78%	2,73%	0,00	2,73%	5,40%	3,62%	4,06%	TAK	TAK
2021	2,84%	2,84%	0,00	2,84%	5,41%	3,26%	3,70%	TAK	TAK
2022	2,90%	2,90%	0,00	2,90%	5,51%	4,44%	4,44%	TAK	TAK
2023	2,79%	2,79%	0,00	2,79%	5,59%	5,44%	5,44%	TAK	TAK
2024	2,38%	2,38%	0,00	2,38%	4,72%	5,50%	5,50%	TAK	TAK
2025	1,55%	1,55%	0,00	1,55%	4,77%	5,27%	5,27%	TAK	TAK
2026	1,49%	1,49%	0,00	1,49%	5,10%	5,03%	5,03%	TAK	TAK
2027	1,42%	1,42%	0,00	1,42%	5,40%	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2028	0,95%	0,95%	0,00	0,95%	4,69%	5,09%	5,09%	TAK	TAK
2029	0,23%	0,23%	0,00	0,23%	5,10%	5,06%	5,06%	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>	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
Wykonanie 2016	0,00	288 865,68	9 248 240,88	2 590 284,83	0,00	0,00	0,00	0,00	291 947,53	1 335,05
Wykonanie 2017	0,00	166 927,49	9 891 170,58	2 726 369,00	86 989,75	12 943,75	74 046,00	1 294,75	314 326,85	222 850,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	10 943 563,74	3 327 956,00	1 918 948,90	412 824,90	1 506 124,00	1 208 314,00	1 039 616,29	33 610,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	11 045 461,07	3 325 256,00	197 809,90	28 709,90	169 100,00	395 300,00	892 879,47	25 000,00
2019	0,00	0,00	11 374 120,98	3 488 232,00	3 739 163,51	362 159,51	3 377 004,00	3 368 394,00	331 821,43	38 610,00
2020	0,00	0,00	10 553 210,00	3 086 166,00	2 623 962,50	152 002,50	2 471 960,00	2 471 960,00	1 704 818,00	0,00
2021	592 167,00	592 167,00	10 342 146,00	3 055 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	918 017,00	0,00
2022	640 080,00	640 080,00	10 135 303,00	3 024 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906 917,00	0,00
2023	640 080,00	640 080,00	9 932 597,00	2 994 503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	938 503,00	0,00
2024	583 527,00	583 527,00	9 733 945,00	2 964 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 473,00	0,00
2025	382 080,00	382 080,00	9 733 945,00	2 964 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	973 953,00	0,00
2026	382 080,00	382 080,00	9 733 945,00	2 964 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 167,00	0,00
2027	382 080,00	382 080,00	9 733 945,00	2 964 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 710,00	0,00
2028	262 080,00	262 080,00	9 733 945,00	2 964 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 717,00	0,00
2029	64 996,00	64 996,00	9 733 945,00	2 964 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 406 908,00	0,00

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach 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:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotów dysponujących środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	121 953,17	121 953,17	121 953,17	35 737,93	35 737,93	35 737,93
Wykonanie 2017	46 366,10	41 541,48	41 541,48	0,00	0,00	0,00	31 029,64	28 316,72	28 316,72
Plan 3 kw. 2018	28 709,90	20 709,90	28 709,90	111 143,00	111 143,00	111 143,00	38 709,90	28 709,90	28 709,90
Wykonanie 2018	28 709,90	28 709,90	28 709,90	76 400,00	76 400,00	76 400,00	28 709,90	28 709,90	28 709,90
2019	312 141,53	312 141,53	312 141,53	490 768,00	490 768,00	490 768,00	362 159,51	312 141,52	362 159,51
2020	129 202,12	129 202,12	129 202,12	1 977 567,00	1 977 567,00	0,00	152 002,50	129 202,12	129 202,12
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 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
Wykonanie 2016	1 335,05	0,00	0,00	1 335,05	1 335,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	74 046,00	34 741,30	34 741,30	0,00	0,00	39 304,70	39 304,70	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	918 114,00	489 226,00	489 226,00	438 888,00	428 888,00	428 888,00	428 888,00	412 826,00	412 826,00
Wykonanie 2018	120 100,00	76 400,00	76 400,00	43 700,00	43 700,00	43 700,00	43 700,00	0,00	0,00
2019	1 015 905,00	456 025,00	456 025,00	609 897,99	609 897,99	609 897,99	609 897,99	406 139,00	406 139,00
2020	2 471 960,00	1 977 567,00	0,00	517 193,38	22 800,38	22 800,38	22 800,38	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	412 826,00	412 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	406 139,00	406 139,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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						
	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:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				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
Wykonanie 2016	288 865,68	147 000,00	190 007,73	71 284,11	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	166 928,00	0,00	127 917,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	550 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	550 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	617 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	624 106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	592 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	640 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	640 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	583 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	382 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	382 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	382 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	262 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	64 996,00	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. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 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. 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 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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr V/23/2019  
z dnia 2019-01-24

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 589 486,28	3 739 163,51	2 623 962,50	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				577 223,28	362 159,51	152 002,50	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 012 263,00	3 377 004,00	2 471 960,00	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:				4 168 156,28	1 357 833,51	2 623 962,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				577 223,28	362 159,51	152 002,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Erasmus Plus KA 201 "Tolerancja-edukacja-odpowiedzialność-szacunek-witalność"- "In-clusion-Talent-Ability", "Projekt nr 2017-1-BG01"-KA201-036270 -	Zespół Szkolno-Przedszkolny	2017	2019	71 767,60	28 706,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Przedszkole dla wszystkich-nowa jakość i większa dostępność edukacji przedszkolnej w Gminie Jasień -	Zespół Szkolno-Przedszkolny	2018	2020	505 455,68	333 453,18	152 002,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 590 933,00	995 674,00	2 471 960,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Jasień oraz rozbudowa sieci wodociągowej rozdzielczej w miejscowości Guzów -	Urząd Miejski	2017	2019	889 163,00	821 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Questing nową formą poznawania dziedzictwa kulturowego Pogranicza Śląsko-Łużyckiego -	Urząd Miejski	2018	2020	242 157,00	8 610,00	227 397,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Jasieniu: Przedszkola przy ul. Ogrodowej i Urzędu Miejskiego przy ul. XX lecia -	Urząd Miejski	2017	2020	2 459 613,00	166 050,00	2 244 563,00	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				2 421 330,00	2 381 330,00	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				2 421 330,00	2 381 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa ulicy I Armii wraz z dowodnieniem m. Jasień gm. Jasień -	Urząd Miejski	2018	2019	2 421 330,00	2 381 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 363 126,01
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514 162,01
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 848 964,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 981 796,01
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514 162,01
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 706,33
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485 455,68
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 467 634,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821 014,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 007,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 410 613,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 381 330,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 381 330,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 381 330,00

**Załącznik nr 3**  
do uchwały nr V/23/2019  
Rady Miejskiej w Jasieniu  
z dnia 24.01.2019r.

## **Objaśnienia**

do Wieloletniej Prognozy Finansowej



Jasień, listopad 2018 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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jasień zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 92).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasień jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jasień za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029 zgodnie z zawartymi umowami.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

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

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.

Prognozy dochodów Gminy Jasień dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Jasień oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o ilość podatników wraz z kwotami przypisanymi do zapłaty na podstawie złożonych deklaracji.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w latach 2019-2029 oraz z przeprowadzonych analiz z wykonania lat poprzednich do oszacowania



dochodów przyjęto ich wzrost o stały wskaźnik.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o stały wskaźnik.

### **Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.167.700,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wzrost dochodów majątkowych w 2019 roku związany jest z dalszą planowaną sprzedażą gruntów wykupionych od syndyka masy upadłości w 2016 roku w ilości ok. 8 ha, aby móc dokonać dalszej sprzedaży gmina wpierw musi uporządkować teren. W pozostałych latach zakłada się stały i malejący poziom dochodów ze sprzedaży.

### **Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Jasień dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

#### **Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

4) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W przypadku wydatków związanych z obsługą długu dokonano nowego przeliczenia posiadanych pożyczek i kredytów, przy czym odsetki od pożyczek w WFOŚiGW i z tytułu przeprowadzonej w 2014 roku subrogacji pozostawiono na niezmiennym poziomie. Uwzględniono już restrukturyzację długu przeprowadzoną w 2018 rok.

### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasień na lata 2019-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### **Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Oprócz bieżącego roku 2018 i prognozy na rok 2019 dla którego przewiduje się ujemny wynik budżetu w wysokości 960.094,85 zł oraz 2020 - 357.891,00 zł w latach 2021 - 2029 utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

### **Przychody**

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego z posiadanych przez gminę wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz w kredytów lub pożyczek na tzw. wyprzedzające finansowanie zadań z dofinansowaniem UE na wydatki finansowane ze środków unijnych, których zwrot dokona się dopiero po zakończeniu realizacji zadania.

### **Rozchody**

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek, subrogacji z 2014 i 2018 r. powinna wynosić

5 170 969,00 zł, ponieważ gmina nie wykorzysta przeznaczonej przez BGK pożyczki na wyprzedzające finansowanie. Wydatki majątkowe z tego tytułu zostały przesunięte na rok 2019. Spłata

zaciągniętych zobowiązań planowana jest do roku 2029.

### **Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

### **Stosowane wyłączenia**

Gmina dokonuje wyłączeń w spłacie rat kapitałowych w związku z zawartą umową pożyczki Nr 2014/OA-po-tm/095/P z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska w Zielonej Górze w dniu 27.10.2014 roku na dofinansowanie zadania pod nazwą "Termomodernizacja budynku szkoły podstawowej w Jasieniu z zastosowaniem odnawialnych źródeł energii". Umowa o nr RPLB.03.02.00-08-049/12-00 na dofinansowanie zadania zastała zawarta z Województwem Lubuskim w dniu 20.06.2014 r. Gmina skończy spłacać pożyczkę w III kw. 2020 r.

Ponadto gmina realizuje zadanie związane z budową przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Jasień wraz z rozbudową sieci wodociągowej rozdzielczej w m. Guzów w związku z czym podpisała umowę z Bankiem Gospodarstwa Krajowego na pożyczkę na tzw. wyprzedzające finansowanie do czasu rozliczenia i uzyskania zwrotu dotacji z ARMiR. Zadanie realizowane w ramach PROW na lata 2014-2020.

### **Robieźności w danych uzupełniających (zakres wierszy 12)**

Rozbieżności w roku prognozy 2019 pomiędzy załącznikiem o przedsięwzięciach a zakresem danych uzupełniających wynika z faktu, że dla zadania związanego z "Termomodernizacją budynku Urzędu Miejskiego w Jasieniu i Przedszkola Samorządowego w Jasieniu" do czasu rozpatrzenia wniosku i podpisania umowy dochody i wydatki kwalifikowane są z czwartą cyfrą "0" oraz w części wydatków dla zadania związanego z budową przydomowych oczyszczalni ścieków wydatki niekwalifikowane a ściśle związane z zadaniem zostały sklasyfikowane z czwartą cyfrą "0".