

**UCHWAŁA NR V/8/2015
RADY MIEJSKIEJ W JASIENIU
Z DNIA 30 STYCZNIA 2015 R.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasień
na lata 2015– 2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jasień na lata 2015 – 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 2015 – 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. Uchyla się uchwałę Nr XXXI/291/13 Rady Miejskiej w Jasieniu z dnia 27 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasień na lata 2014-2022 zmienioną: uchwałą Nr XXXIV/315/14 Rady Miejskiej w Jasieniu z dnia 14 kwietnia 2014 r. oraz uchwałą Nr XXXVII/328/14 Rady Miejskiej w Jasieniu z dnia 24 czerwca 2014 r.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Jasienia.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr V/8/2015
z dnia 2015-01-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe ^x	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 ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	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 2012	20 778 696,46	19 783 375,13	2 351 640,00	113 460,81	4 812 630,48	3 759 581,75	7 601 735,00	4 256 791,03	995 321,33	772 461,40	71 452,63	
Wykonanie 2013	20 953 355,53	19 419 745,59	2 555 748,00	95 944,58	4 875 781,79	3 379 078,05	6 822 184,00	4 501 104,78	1 533 609,94	325 780,50	1 192 398,67	
Plan 3 kw. 2014	21 450 014,84	19 502 583,84	2 779 797,00	100 000,00	5 664 573,00	3 751 093,00	5 986 882,00	4 307 797,84	1 947 431,00	921 957,00	1 012 474,00	
Wykonanie 2014	20 577 244,10	19 512 849,26	2 808 916,00	50 331,78	5 287 562,73	3 424 738,45	6 036 882,00	4 818 288,09	1 064 394,84	608 374,10	443 996,70	
2015	21 081 554,46	18 858 895,46	2 876 671,00	50 000,00	5 887 600,00	3 900 000,00	6 513 879,00	2 969 235,46	2 222 659,00	1 717 850,00	485 909,00	
2016	21 210 921,00	20 610 921,00	2 927 354,00	70 000,00	5 894 434,00	3 930 634,00	6 934 989,00	4 650 847,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2017	21 522 295,00	20 972 295,00	3 031 561,00	70 000,00	5 922 767,00	4 048 553,00	7 147 788,00	4 779 120,00	550 000,00	550 000,00	0,00	
2018	21 790 096,00	21 290 096,00	3 089 416,00	70 000,00	6 006 450,00	4 070 009,00	7 185 611,00	4 860 856,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2019	21 845 773,00	21 345 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2020	21 904 295,00	21 404 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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 ¹			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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	20 046 281,13	18 628 249,38	0,00	0,00	x	460 867,92	460 867,92	0,00	0,00	1 418 031,75
Wykonanie 2013	20 507 356,18	19 553 680,92	0,00	0,00	x	363 141,75	363 141,75	0,00	0,00	953 675,26
Plan 3 kw. 2014	23 196 803,84	20 779 032,84	39 900,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	12 751,00	2 417 771,00
Wykonanie 2014	21 779 946,31	20 108 448,73	0,00	0,00	x	273 482,96	273 482,96	920,39	163,57	1 671 497,58
2015	20 662 863,46	19 069 812,46	46 980,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	5 964,43	1 928,52	1 593 051,00
2016	21 044 001,00	19 388 694,00	46 200,00	0,00	0,00	276 548,00	276 548,00	0,00	1 950,83	1 655 307,00
2017	21 355 375,00	19 725 723,00	45 390,00	0,00	0,00	269 753,00	269 753,00	0,00	1 336,53	1 629 652,00
2018	20 660 503,00	19 745 507,00	44 590,00	0,00	0,00	246 441,00	246 441,00	0,00	946,89	914 996,00
2019	20 561 397,00	19 774 707,00	43 790,00	0,00	x	191 614,00	191 614,00	0,00	1 782,00	786 690,00
2020	20 794 485,00	19 820 507,00	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.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka 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 zaciągnięciem 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 2012	732 415,33	3 320 424,84	0,00	0,00	1 966 424,84	0,00	1 354 000,00	477 665,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	445 999,35	2 107 662,00	0,00	0,00	2 107 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-1 746 789,00	2 503 469,00	0,00	0,00	1 732 576,00	1 277 308,00	770 893,00	469 481,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-1 202 702,21	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
2015	418 691,00	210 917,00	0,00	0,00	210 917,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	166 920,00	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	1 129 593,00	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 majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
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 2012	869 018,00	869 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 616 015,00	1 616 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	756 680,00	756 680,00	301 412,00	0,00	301 412,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	412 377,00	412 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	629 608,00	629 608,00	426 190,00	279 881,00	146 309,00	0,00	0,00
2016	166 920,00	166 920,00	19 284,00	0,00	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	1 129 593,00	1 129 593,00	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.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	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 ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.2])
Wykonanie 2012	8 183 937,00	0,00	1 155 125,75	3 121 550,59
Wykonanie 2013	6 567 922,00	0,00	-133 935,33	1 973 726,67
Plan 3 kw. 2014	6 582 135,00	0,00	-1 276 449,00	456 127,00
Wykonanie 2014	7 015 666,00	0,00	-595 599,47	1 418 207,11
2015	6 066 299,00	0,00	-210 917,00	0,00
2016	5 899 379,00	0,00	1 222 227,00	1 222 227,00
2017	5 732 459,00	0,00	1 246 572,00	1 246 572,00
2018	4 602 866,00	0,00	1 544 589,00	1 544 589,00
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 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. ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x	
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formuła	$\frac{[(2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1)]}{[(1) - (15.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1) - (2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1)]}{[(1) - (15.1)]}$	$\frac{[(1.1) - (15.1)] + (1.2.1) - (2.1) - [2.1.2] + (15.2)]}{[(1) - (15.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
Wykonanie 2012	6,40%	6,40%	0,00%	6,40%	0,09	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2013	9,45%	9,45%	0,00%	9,45%	0,01	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2014	5,11%	3,65%	0,00%	3,65%	-0,02	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	3,33%	3,33%	0,00%	3,33%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2015	4,63%	2,57%	0,00%	2,57%	0,07	2,85%	3,42%	TAK	TAK	
2016	2,31%	2,21%	0,00%	2,21%	0,09	2,14%	2,71%	NIE	TAK	
2017	2,24%	2,14%	0,00%	2,14%	0,08	4,70%	5,27%	TAK	TAK	
2018	6,52%	6,43%	0,00%	6,43%	0,09	8,03%	8,03%	TAK	TAK	
2019	6,96%	6,86%	0,00%	6,86%	0,09	8,77%	8,77%	TAK	TAK	
2020	5,87%	5,81%	0,00%	5,81%	0,10	9,07%	9,07%	TAK	TAK	
2021	4,44%	4,44%	0,00%	4,44%	0,09	9,46%	9,46%	TAK	TAK	
2022	3,50%	3,50%	0,00%	3,50%	0,09	9,22%	9,22%	TAK	TAK	
2023	2,03%	2,03%	0,00%	2,03%	0,08	9,04%	9,04%	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 przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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 2012	0,00	0,00	8 933 284,97	2 093 375,84	189 811,32	189 811,32	0,00	1 210 450,74	192 669,58	56 911,43		
Wykonanie 2013	0,00	0,00	9 141 206,07	2 326 050,20	618 552,72	120 631,95	497 920,77	236 496,43	49 999,00	402 579,83		
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	9 498 327,59	2 691 977,00	1 534 271,00	23 500,00	1 510 771,00	1 565 771,00	183 000,00	669 000,00		
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		
2015	418 691,00	418 691,00	9 517 354,00	2 613 229,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	1 506 551,00	36 000,00		
2016	166 920,00	166 920,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	166 920,00	166 920,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	1 129 593,00	1 129 593,00	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 nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 ¹⁴⁾			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 2012	154 373,47	138 770,19	138 770,19	71 452,63	71 452,63	71 452,63	185 314,97	151 853,84	151 853,84
Wykonanie 2013	126 440,67	117 168,78	117 168,78	1 192 398,67	1 192 398,67	1 192 398,67	120 631,95	102 942,38	102 942,38
Plan 3 kw. 2014	193 283,41	184 649,05	184 649,05	1 012 474,00	1 012 474,00	1 012 474,00	256 802,69	184 649,05	184 649,05
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
2015	6 064,00	6 064,00	6 064,00	485 909,00	485 909,00	485 909,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 ¹⁵⁾		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 2012	1 032 453,37	862 727,28	862 727,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	870 800,61	161 237,92	161 237,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	2 365 271,00	1 227 412,00	1 227 412,00	1 206 101,64	1 206 101,64	487 775,00	487 775,00	770 893,00	770 893,00
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
2015	100 000,00	64 540,00	64 540,00	35 460,00	35 460,00	35 460,00	35 460,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	770 893,00	770 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	498 260,42	498 260,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	869 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 616 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	756 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	412 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	629 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	166 920,00	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
2018	1 129 593,00	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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. 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/8/2015
z dnia 2015-01-30

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				100 000,00	100 000,00	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				100 000,00	100 000,00	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:				100 000,00	100 000,00	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				100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Plac zabaw w m. Jasień, Jabłoniec, Bronice i Golin	Urząd Miejski	2014	2015	100 000,00	100 000,00	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

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------------------

Załącznik nr 3
do uchwały nr V/8/2015
Rady Miejskiej w Jasieniu
z dnia 30 stycznia 2015 r.

Objaśnienia

do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Jasień, styczeń 2015 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 2015 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze 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 2015 do 2024. Obejmuje ona okres spłaty zobowiązań zaciągniętych w latach 2010-2014.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

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

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 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 2014 określono w następujący sposób:

- dla projektu budżetu złożonego w listopadzie 2014 r. - na podstawie dokonywanych comiesięcznych analizy, określono w sposób proporcjonalny wykonanie dochodów i wydatków bieżących. Kształtowanie się deficytu budżetu w okresie I - X/2014 przedstawiono w tabeli.

Na dzień podejmowania uchwały przewidywane wykonanie określono opierając się na sprawozdaniach od początku roku do 31 grudnia 2014 r. w zakresie wykonanych dochodów i wydatków budżetowych;

- dla projektu budżetu złożonego w listopadzie 2014 r. - nie dokonywano szczegółowego analizowania wykonania dotacji na zadania zlecone i własne przekazywanego 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.

Na dzień podejmowania uchwały przewidywane wykonanie określono opierając się na sprawozdaniach od początku roku do 31 grudnia 2014 r. w zakresie wykonanych dochodów i wydatków budżetowych;

- dla projektu budżetu złożonego w listopadzie 2014 r. - dla dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia określonych na podstawie miesięcznego sprawozdania RB-27S za okres do 30.10.2014 r. dodano wartości działek ogłoszonych do sprzedaży przez gminę, które cieszą się największym zainteresowaniem mieszkańców gminy (wartość działek ogłoszonych w przetargach - 1.040.550,00 zł, do wykonania przyjęto 571.700,00 zł). Dodatkowo, w przypadku nieosiągnięcia ww. dochodów gmina rozważa sprzedać spółce ze 100% kapitałem gminy mienie w postaci wodociągów, które na moment obecny spółka od gminy dzierżawi.

Na dzień podejmowania uchwały przewidywane wykonanie określono opierając się na sprawozdaniu Rb-27S za okres od początku roku do 31 grudnia 2014 r. z wykonania planu dochodów budżetowych. Gmina zamierzała w przypadku braku sprzedaży działek dokonać sprzedaży mienia spółce gminnej, jednak z uwagi na krótki czas pozostały do końca roku i potrzebę dokonania w pierwszej kolejności wyceny nieruchomości będących przedmiotem sprzedaży realizacja zadania została przesunięta na 2015 rok.

- dla projektu budżetu złożonego w listopadzie 2014 r. - wykonanie wydatków oszacowano proporcjonalnie na podstawie comiesięcznych analiz ze szczególnym uwzględnieniem wydatków dodatkowych, które będą miały miejsce w m-cach listopad - grudzień 2014 na kwotę ogółem 551.500 zł (tj. remonty obiektów gminnych, odprawa burmistrza na koniec kadencji, datacje udzielane z budżetu gminy - w tym na zabytki, dodatkowe środki na DPSy, wydatki majątkowe - w tym dotacja dla Powiatu Żarskiego w związku z dofinansowaniem inwestycji, termomodernizacja szkoły (LRPO) oraz modernizacja świetlicy (PROW).

Na dzień podejmowania uchwały przewidywane wykonanie określono opierając się na sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 31 grudnia 2014 r. z wykonania planu wydatków budżetowych.

- dla projektu budżetu złożonego w listopadzie 2014 r. - przychody określono zgodnie z zawartymi umowami na podstawie zrealizowanych płatności. Gmina zawarła umowy na 4 pożyczki - 2 z Bankiem Gospodarstwa Krajowego na realizację dwóch zadań z wykorzystaniem środków z UE oraz 2 umowy z WFOŚiGW w Zielonej Górze w tym jedną płatniczą na realizację zadania w ramach LRPO na lata 2007-2013.

Na dzień podejmowania uchwały przychody określono na podstawie ewidencji księgowej określającej stopień wykorzystania przyznanych pożyczek.

- dla projektu budżetu złożonego w listopadzie 2014 r. - przewidywane rozchody uwzględniono w wysokościach wynikających z dotychczas zawartych umów. Z uwagi na trwające procedury weryfikacyjne gmina przewiduje spłacić dwie pożyczki uzyskane w BGK w 2015 roku po całkowitym rozliczeniu zadania i otrzymaniu refundacji. Pożyczka płatnicza z uwagi na ostateczny termin zakończenia zadania związanego z termomodernizacją szkoły do 10.12.2014

r. według przewidywań gminy powinna zostać spłacona do 31.12.2015 r.

Na dzień podejmowania uchwały rozchody określono w wysokości dokonanych spłat rat kapitałowych z rachunku gminy. Część rat kapitałowych przypadających do spłaty także w 2014 roku została spłacona w wyniku umowy subrogacji na podstawie art. 518 KC.

- do przewidywanej kwoty długu na koniec 2014 roku dodano zadłużenie Administracji Domów Mieszkalnych (samorządowego zakładku budżetowego) w wysokości wynikającej ze sprawozdania o stanie zobowiązań - Rb-Z za III kwartał 2014 r. (319.758,59 zł). Z uwagi na charakter zobowiązań ich spłata dokonuje się z wydatków bieżących zakładu i nie występuje w kwocie długu na koniec okresu 2015-2024.
- jak już wspomniano powyżej w IV kwartale 2014 r. Gmina sfinansowała działania podjęte w związku z restrukturyzacją kwoty długu. W listopadzie 2014 r. Gmina ogłosiła przetarg nieograniczony na restrukturyzację kwoty długu poprzez zawarcie umowy subrogacji w trybie art. 518 §1 pkt. 3 KC. W 2014 r. wykonawca umowy spłacił za gminę przewidywaną kwotę 2.500.947,00 zł w stosunku do obecnych wierzycieli, co jednocześnie pozwoliło ten sam dług rozłożyć w większym przedziale czasowym. Zakładany okres spłaty wierzytelności nastąpi do 31.10.2024 r. Zobowiązanie z tego tytułu zostało ujęte w projekcie niniejszej uchwały.

tabela 1

treść/m-c	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X
dochody	1.798.66	3.589.414,00	5.145.836,51	7.040.533,10	8.641.246,23	10.394.313,47	11.727.893,79	13.201.428,14	15.018.788,53	16.562.764,83
bieżące	8,04	00	51	10	23	3,47	3,79	8,14	8,53	4,83
dochody majątkowe	60.993,70	81.242,10	125.288,10	127.548,10	200.388,10	215.127,34	297.019,34	297.559,34	354.544,34	957.848,64
d. ogółem	1.859.661,74	3.670.656,50	5.271.124,61	7.168.081,20	8.841.634,33	10.609.440,81	12.024.913,13	13.498.987,48	15.373.332,87	17.520.613,17
wydatki	1.713.19	3.384.647,32	5.138.698,36	6.935.909,83	8.777.147,81	10.607.792,54	12.099.456,13	13.489.500,78	15.121.539,02	16.750.089,34
bieżące	9,37	32	36	83	81	2,54	6,13	0,78	9,02	9,34
wydatki majątkowe	0	0	219.026,32	219.026,32	219.026,32	219.026,32	271.180,63	616.196,97	943.001,77	1.281.551,03
w. ogółem	1.713.199,37	3.384.647,32	5.357.724,68	7.154.936,15	8.996.174,13	10.826.818,86	12.370.636,76	14.105.697,75	16.064.540,79	18.031.640,37
wynik operacyjny	+85.468,67	+204.767,08	+7.138,15	+104.623,27	-135.901,58	-213.479,07	-371.562,34	-288.072,64	-102.750,49	-187.324,51
deficyt/nadwyżka	+146.462,37	+286.009,18	-86.600,07	+13.145,05	-154.539,80	-217.378,05	-345.723,63	-606.710,27	-691.207,92	-511.026,90

2. dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu:

- dla dochodów bieżących: własnych gminy (bez dotacji) w oparciu o przypisy dochodów podatkowych uwzględniających 7% podwyżkę z uwzględnieniem zaległości, dla pozostałych dochodów pozostałych w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2014,
- dla dochodów majątkowych o wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży oraz dochody z refundacji zadań inwestycyjnych realizowanych w 2014 roku, których proces rozliczania zakończy się w 2015 r. W ramach tych zadań gmina realizowała: termomodernizację szkoły podstawowej (LRPO), modernizowała świetlicę wiejską i wybudowała wodociąg (PROW). Gmina posiada także podpisaną umowę na dofinansowanie zadania ze środków PROW na lata 2007-2013 dla zadania związanego z doposażeniem placów zabaw na terenie, które to zadanie zostanie zrealizowane w 2015 r. Jak już wspomniano powyżej gmina zamierza sfinalizować w 2015 roku sprzedaż mienia spółce ze 100% udziałem gminy.
- planowane dochody ogółem wynoszą 21.081.554,46 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 2015 oraz w trakcie roku w odniesieniu do dotacji w przypadku uzyskania dofinansowania na nowe zadania, bądź po analizie wykonania dla już istniejących.
- w planie wydatków bieżących założono restrukturyzację szkół podstawowych istniejących na terenie gminy. Założono likwidację klas IV-VI w dwóch szkołach wiejskich z jednoczesnym przekształceniem ich w szkoły filialne. Jednocześnie w miesiącu styczniu 2015 r. podjęta została uchwała Rady Miejskiej pozwalająca Gminie na rozpoczęcie prac związanych z utworzeniem zespołu szkolno-przedszkolnego.

W planie wydatków majątkowych uwzględniono zadania, na które Gmina otrzymała dofinansowanie z UE w ramach środków PROW związane jak już wcześniej wspomniano z zakupem urządzeń zabawowych na place zabaw na terenie Gminy Jasień. W ramach dokonywanej sprzedaży mienia Gmina zamierza rozpocząć prace zmierzające do wybudowania sieci kanalizacji deszczowej na terenie miasta Jasienia.

- planowane wydatki ogółem wynoszą 20.662.863,46 zł.
- dla wydatków bieżących nieznajdujących pokrycia w dochodach gmina zamierza uruchomić wolne środki, o których mowa w art. 217 ustawy o finansach publicznych.

3. W latach 2016-2024 w wieloletniej prognozie dochodów założono stopniowe obniżanie dochodów ze sprzedaży majątku z poziomu 600.000 zł w 2016 r. do poziomu 200.000 zł w 2024 roku. Sprzedaż majątku ma służyć głównie na pokrycie wkładu własnego dla zadań, które uzyskają dofinansowanie z nowej perspektywy finansowej na lata 2014-2020. Ustalono minimalny wzrost dochodów jednak ich precyzyjne określenie ze względu na niewystarczające środki przekazywane z budżetu państwa w

postaci dotacji dla jst jest trudne do ustalenia. To samo dotyczy dochodów z tytułu otrzymywanych subwencji. Podejmowane działania rządu zwłaszcza w zakresie ulg "prorodzinnych" mogą prowadzić do uszczuplenia dochodów gminy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych. Wszystko to powoduje, że Gmina musi na bieżąco dokonywać analizy finansów publicznych i dostosowywać swoje wydatki do faktycznych wpływów środków do budżetu.

W latach 2015-2018 roku Gmina zamierza kontynuować rozpoczętą w 2014 roku restrukturyzację długu, przeprowadzać dalsze analizy funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy, instytucji kultury i samorządowego zakładu budżetowego w celu optymalizacji wydatków.

Dla roku 2015 i lat następnych wyznacznikiem możliwości finansowych jednostki do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych z 2009 r. W 2015 roku kształtuje się on na poziomie 2,85%.