

**UCHWAŁA NR XVII/80/2015  
RADY MIEJSKIEJ W JASIENIU  
Z DNIA 29 GRUDNIA 2015 R.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasień  
na lata 2016 – 2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorz

ądzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515) 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. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jasień na lata 2016 – 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 2016 – 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. Uchyła si**

**ę z dniem 1 stycznia 2016 r. uchwałę 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 z późniejszymi zmianami.**

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

**§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.**



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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XVII/80/2015  
z dnia 2015-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:					z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	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>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 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	
Wykonanie 2014	20 579 021,74	19 514 626,90	2 810 649,00	50 376,02	5 287 545,97	3 424 738,45	6 036 882,00	4 818 288,09	1 064 394,84	608 374,10	443 996,70	
Plan 3 kw. 2015	22 783 781,21	20 482 922,21	2 876 671,00	50 000,00	5 822 164,00	3 828 314,00	6 594 827,00	4 574 700,21	2 300 859,00	1 717 850,00	564 109,00	
Wykonanie 2015	20 666 990,26	19 723 390,89	2 722 238,67	37 676,04	5 147 712,78	3 255 538,03	6 594 833,00	4 695 162,99	943 599,37	400 000,00	528 688,17	
2016	22 148 822,00	20 663 771,00	3 090 024,00	40 000,00	5 590 693,00	3 498 120,00	7 056 017,00	3 770 942,00	1 485 051,00	1 470 051,00	0,00	
2017	22 022 295,00	20 972 295,00	3 031 561,00	40 000,00	5 922 767,00	4 048 553,00	7 147 788,00	4 779 120,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	
2018	21 790 096,00	21 290 096,00	3 089 416,00	40 000,00	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	3 089 414,00	40 000,00	6 066 514,00	4 110 709,00	7 185 611,00	4 909 464,00	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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na 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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
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
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
Plan 3 kw. 2015	22 365 090,21	20 693 839,21	19 980,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 671 251,00
Wykonanie 2015	20 042 421,74	19 672 089,76	0,00	0,00	x	245 142,91	245 142,91	0,00	0,00	370 331,98
2016	21 981 902,00	20 496 851,00	46 200,00	0,00	0,00	276 548,00	276 548,00	0,00	1 950,83	1 485 051,00
2017	21 855 375,00	19 725 723,00	45 390,00	0,00	0,00	269 753,00	269 753,00	0,00	1 336,53	2 129 652,00
2018	20 671 786,00	19 756 790,00	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 <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 zaciągnięciem 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
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
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
Wykonanie 2014	-1 200 924,57	2 512 067,00	0,00	0,00	2 013 806,58	984 322,83	498 260,42	218 379,38	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	418 691,00	210 917,00	0,00	0,00	210 917,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	624 568,52	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2017	166 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 118 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 284 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 109 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	835 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	673 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	378 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	321 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	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 <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>		
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 2013	1 616 015,00	1 616 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	401 094,00	401 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	629 608,00	629 608,00	426 190,00	279 881,00	146 309,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	610 074,00	610 074,00	406 656,00	401 835,00	4 821,00	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	1 118 310,00	1 118 310,00	19 284,00	0,00	19 284,00	0,00	0,00
2019	1 284 376,00	1 284 376,00	19 284,00	0,00	19 284,00	0,00	0,00
2020	1 109 810,00	1 109 810,00	14 469,21	0,00	14 469,21	0,00	0,00
2021	835 283,00	835 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	673 950,00	673 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	378 000,00	378 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	321 447,00	321 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2013	6 567 922,00	0,00	-133 935,33	1 973 726,67
Wykonanie 2014	6 665 090,00	0,00	-593 821,83	1 419 984,75
Plan 3 kw. 2015	6 055 016,00	0,00	-210 917,00	0,00
Wykonanie 2015	6 350 016,00	0,00	51 301,13	51 301,13
2016	6 036 096,00	295 000,00	166 920,00	166 920,00
2017	5 721 176,00	0,00	1 246 572,00	1 246 572,00
2018	4 602 866,00	0,00	1 533 306,00	1 533 306,00
2019	3 318 490,00	0,00	1 571 066,00	1 571 066,00
2020	2 208 680,00	0,00	1 583 788,00	1 583 788,00
2021	1 373 397,00	0,00	1 689 788,00	1 689 788,00
2022	699 447,00	0,00	1 756 280,00	1 756 280,00
2023	321 447,00	0,00	1 656 950,00	1 656 950,00
2024	0,00	0,00	1 620 950,00	1 620 950,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach 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
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{[1]}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.2.] - [15.2])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	9,45%	9,45%	0,00	9,45%	0,01	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	3,28%	3,27%	0,00	3,27%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	4,17%	2,30%	0,00	2,30%	0,07	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	4,14%	2,17%	0,00	2,17%	0,02	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	2,21%	2,11%	0,00	2,11%	0,07	2,53%	1,06%	TAK	NIE
2017	2,19%	2,10%	0,00	2,10%	0,10	4,69%	3,21%	TAK	TAK
2018	6,47%	6,37%	0,00	6,37%	0,09	8,14%	6,67%	TAK	TAK
2019	6,96%	6,86%	0,00	6,86%	0,09	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2020	5,87%	5,81%	0,00	5,81%	0,10	9,75%	9,75%	TAK	TAK
2021	4,44%	4,44%	0,00	4,44%	0,09	9,44%	9,44%	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 <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:	z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe			
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 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
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
Plan 3 kw. 2015	0,00	418 691,00	9 777 979,43	2 620 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 585 151,00	36 000,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	9 558 670,85	2 317 241,12	0,00	0,00	0,00	0,00	334 331,98	36 000,00
2016	166 920,00	166 920,00	9 410 037,00	2 958 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 485 051,00	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	1 118 310,00	1 118 310,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 284 376,00	1 284 376,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 109 810,00	1 109 810,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	835 283,00	835 283,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	673 950,00	673 950,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	378 000,00	378 000,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	321 447,00	321 447,00	9 464 065,00	2 613 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie 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 <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2015	6 064,00	6 064,00	6 064,00	467 288,17	467 288,17	467 288,17	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	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 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2013	870 800,61	161 237,92	161 237,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	100 000,00	64 540,00	64 540,00	35 460,00	35 460,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	99 230,50	64 540,00	64 540,00	34 690,50	34 690,50	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 zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejścia 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 przejścia 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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	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
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

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 <sup>x</sup> budżetu	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
Formuła							
Wykonanie 2013	1 616 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	401 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	629 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	610 074,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	166 920,00	148 000,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	166 920,00	0,00	148 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 118 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 284 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 109 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	835 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	673 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	378 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	321 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyciszenia 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 n

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 XVII/80/2015  
z dnia 2015-12-29

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	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				0,00	0,00	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:				0,00	0,00	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				0,00	0,00	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 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
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	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

**Załącznik nr 3  
do uchwały nr XVII/80/2015  
Rady Miejskiej w Jasieniu  
z dnia 29 grudnia 2015 r.**

**Objaśnienia  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

**Jasień, listopad 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 2016 – 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 2016 do 2024. Obejmuje ona okres spłaty zobowiązań zaciągniętych w latach 2010-2014.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

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

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

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

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

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

## PROGNOZA DOCHODÓW I WYDATKÓW GMINY

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

1. przewidywane wykonanie roku 2015 określono w następujący sposób:

- na podstawie dokonywanych comiesięcznych analizy, określono w sposób proporcjonalny wykonanie dochodów i wydatków bieżących. Kształtowanie się deficytu budżetu w okresie I - X/2015 przedstawiono w tabeli;
- nie dokonywano szczegółowego analizowania wykonania dotacji na zadania zlecone i własne przekazywanych z LUW z uwagi, że podlegają one comiesięcznym analizom przez pracowników LUW, a ich plan ulega częstym zmianom w zależności od potrzeb zgłaszanych przez gminę;
- dla dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia określonych na podstawie miesięcznego sprawozdania RB-27S za okres do 30.10.2015 r. dodano wartości działek ogłoszonych do sprzedaży przez gminę i zweryfikowano je o te, na które wpłynęły na rachunek gminy wadia;
- wykonanie wydatków oszacowano proporcjonalnie na podstawie comiesięcznych analiz ze szczególnym uwzględnieniem wydatków dodatkowych, które będą miały miejsce w m-cach listopad - grudzień 2015, w szczególności rozpoczęte i niezakończone remonty, dodatkowe środki na DPSy,

usługi opiekuńcze oraz wydatki związane z pieczęcią zastępczą;

- przewidywane rozchody uwzględniono w wysokościach wynikających z dotychczas zawartych umów, w tym z umowy umowy subrogacji i restrukturyzacji wierzytelności zawartej na podstawie art. 518 § 1 pkt. 3 KC;
- do przewidywanej kwoty długu na koniec 2015 roku dodano zadłużenie likwidowanej z dniem 31.12.2015 r. Administracji Domów Mieszkalnych (samorządowego zakładku budżetowego) w wysokości ok. 295.000,00 zł. Z uwagi na charakter zobowiązań ich spłata dokona się z wydatków bieżących. Z uwagi na znaczną kwotę zamierza się dokonać spłaty zobowiązań minimum w okresie 2 letnim po wcześniejszym podpisaniu umów ugodowych.

tabela 1

treść\m-c		IIIIIIIVVVVIVIIIIIXX		dochody	
		bieżące			
1.819.503,413.764.213,555.543.190,847.456.370,159.168.114,5510.590.607,0612.079.175,8813.492.740,3315.407.513,8517.115.033,07	dochody				
majątkowe50.550,0055.050,00343.830,00347.309,80347.709,80545.965,10592.293,80598.940,80665.774,90666.465,50	d.				
ogółem1.870.053,413.819.263,555.887.020,847.803.679,959.515.824,3511.136.572,1612.671.469,6814.091.681,1316.073.288,7517.781.498,57	wydatki				
bieżące1.511.273,663.193.814,515.093.782,416.891.675,638.663.485,1210.303.678,2011.753.241,3413.422.453,8314.873.331,1816.432.256,13	wydatki				
majątkowe013.500,00148.730,50148.730,50149.130,50149.130,50149.130,50158.477,76344.679,98369.721,00	w.				
ogółem1.511.273,663.207.314,515.242.512,917.040.406,138.812.615,6210.452.808,7011.902.371,8413.580.931,5915.218.011,1616.801.977,13	wynik				
opreacyjny308.229,75570.399,04449.408,43564.694,52504.629,43286.928,86325.934,5470.286,50534.182,67682.776,94	deficyt/nadwyżka				
+358.779,75+611.949,04+644.507,93+763.273,82+703.208,73+683.763,46+769.097,84+510.749,54+855.277,59+979.521,44					

2. dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu:

- dla dochodów bieżących własnych gminy (bez dotacji) w oparciu o przypisy dochodów podatkowych uwzględniających 3% podwyżkę z uwzględnieniem zaległości, a dla pozostałych dochodów w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2015,
- dla dochodów majątkowych o wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży oraz wykaz mienia sprzedanego w latach ubiegłych na raty. Gmina Jasień planuje w II połowie 2016 r. dokonać sprzedaży budynku, w którym obecnie siedzibę ma m.im. Urząd Miejski w Jasieniu. Dochody z tego tytułu będą stanowić wkład własny dla przyszłych zadań inwestycyjnych w przypadku otrzymania dofinansowania zadań ze środków z UE.
- planowane dochody ogółem wynoszą 22.148.822,00 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 2016 oraz w trakcie roku w odniesieniu do dotacji w przypadku uzyskania dofinansowania na nowe zadania bądź po analizie wykonania dla już istniejących.
- planowane wydatki ogółem wynoszą 21.981.902,00 zł.
- rozchody w wysokości 166.920,00 zł Gmina zamierza pokryć w całości z nadwyżki.
- z uwagi na bardzo niskie kształtowanie się wskaźnika zadłużenia Gmina nie zamierza w 2016 roku zaciągać kredytów i pożyczek na inwestycje, a ich realizacja będzie następować sukcesywnie w miarę dokonywanej sprzedaży mienia.
- w 2016 roku roku jak i w latach następnych zadania inwestycyjne będą realizowane także pod warunkiem uzyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych, w tym z UE.

3. W latach 2017-2024 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.

Gmina prowadzi dalsze działania zmierzające do restrukturyzacji jednostek oświatowych, w szczególności rozmowy zmierzające do przekazania dwóch szkół wiejskich w Golinie i Wicinie działających od 1 września 2015 r. jako filie Szkoły Podstawowej w Jasieniu do prowadzenia przez stowarzyszenia.

Dla roku 2015 i lat następnych wyznacznikiem możliwości finansowych Gminy do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych z 2009 r. W 2016 roku kształtuje się on na poziomie 1,06% powoduje to, że Gmina musi na bieżąco dokonywać analizy finansów publicznych i dostosowywać swoje wydatki do faktycznych wpływów środków do budżet. Konieczne w takim wypadku jest dalsze analizowanie funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy, instytucji kultury w celu optymalizacji wydatków zwłaszcza wydatków bieżących.