

**UCHWAŁA NR X/107/20
RADY GMINY JASIONÓWKA**

z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasionówka na lata 2020-2036

Na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1622, poz. 1649, poz. 2020, z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92, z 2019 r. poz. 1903) uchwała się, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jasionówka na lata 2020-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć stanowi Załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Leszek Lewicki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr X/107/20

Rady Gminy Jasionówka

z dnia 30 czerwca 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3}	pozostałe dochody bieżące ⁴	w tym:			ze sprzedaży majątku	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	10 776 709,09	10 547 434,59	1 040 090,00	13 388,00	3 840 038,00	4 222 577,34	509 698,00	509 698,00	229 274,50	63 459,77	169 655,00	
Wykonanie 2018	13 131 041,00	11 859 862,83	1 254 539,00	15 777,00	4 506 728,00	4 529 592,60	1 553 226,23	557 041,00	1 271 178,17	23 979,02	1 247 199,15	
Plan 3 kw. 2019	14 195 791,00	12 120 246,00	1 386 943,00	10 832,00	4 698 490,00	4 307 793,00	1 716 188,00	546 248,00	2 075 545,00	35 843,00	2 039 702,00	
Wykonanie 2019	14 354 902,95	12 745 933,74	1 386 943,00	10 832,00	4 743 181,00	4 697 561,00	1 727 110,00	557 170,00	1 608 969,21	35 785,20	1 573 184,01	
2020	15 104 650,00	12 650 734,00	1 353 819,00	1 131,00	4 711 000,00	4 757 674,00	1 827 110,00	672 072,00	2 453 916,00	15 000,00	2 438 916,00	
2021	14 276 865,00	12 115 000,00	1 438 000,00	6 000,00	4 545 000,00	4 260 000,00	1 866 000,00	642 000,00	2 161 865,00	0,00	2 161 865,00	
2022	13 406 000,00	12 471 000,00	1 525 000,00	7 000,00	4 659 000,00	4 367 000,00	1 913 000,00	659 000,00	935 000,00	0,00	935 000,00	
2023	12 824 000,00	12 824 000,00	1 614 000,00	8 000,00	4 771 000,00	4 472 000,00	1 959 000,00	675 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	13 186 000,00	13 186 000,00	1 704 000,00	9 000,00	4 886 000,00	4 580 000,00	2 007 000,00	692 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	13 571 000,00	13 571 000,00	1 799 000,00	10 000,00	5 009 000,00	4 695 000,00	2 058 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	13 969 000,00	13 969 000,00	1 900 000,00	11 000,00	5 135 000,00	4 813 000,00	2 110 000,00	728 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	14 379 000,00	14 379 000,00	2 006 000,00	12 000,00	5 264 000,00	4 934 000,00	2 163 000,00	747 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	14 801 000,00	14 801 000,00	2 116 000,00	13 000,00	5 396 000,00	5 058 000,00	2 218 000,00	766 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	15 234 000,00	15 234 000,00	2 230 000,00	14 000,00	5 531 000,00	5 185 000,00	2 274 000,00	786 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	15 679 000,00	15 679 000,00	2 348 000,00	15 000,00	5 670 000,00	5 315 000,00	2 331 000,00	806 000,00	0,00	0,00	0,00	

2031	16 138 000,00	16 138 000,00	2 472 000,00	16 000,00	5 812 000,00	5 448 000,00	2 390 000,00	827 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	16 610 000,00	16 610 000,00	2 600 000,00	17 000,00	5 958 000,00	5 585 000,00	2 450 000,00	848 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	17 094 000,00	17 094 000,00	2 732 000,00	18 000,00	6 107 000,00	5 725 000,00	2 512 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	17 591 000,00	17 591 000,00	2 868 000,00	19 000,00	6 260 000,00	5 869 000,00	2 575 000,00	892 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	18 101 000,00	18 101 000,00	3 008 000,00	20 000,00	6 417 000,00	6 016 000,00	2 640 000,00	915 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	18 624 000,00	18 624 000,00	3 152 000,00	21 000,00	6 578 000,00	6 167 000,00	2 706 000,00	938 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być skorenowany także w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a także w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 829, 16221, 1646), zwanego dalej „ustawą”, w której jest prognoza finansowa dla danego okresu roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wójt może się dla lat wykroczenia podać maksymalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednak nie otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujące dochody z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dochody z budżetu na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 15 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów zwolnionych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej i odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym ile nie dotyczy zakładowych programów, projektów zadań i otrzymanych dotacji z tych środków przez odsetki i dyskonta od zobowiązań i wkład krajowy ^x				odsetki i dyskonta 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	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	11 172 928,30	9 765 077,79	3 830 308,00	0,00	0,00	108 163,00	0,00	0,00	1 407 850,51	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	12 639 354,90	10 290 677,69	4 048 345,00	0,00	0,00	95 211,05	0,00	0,00	2 348 677,21	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	14 755 003,00	11 202 932,00	4 158 367,00	0,00	0,00	89 197,00	0,00	0,00	3 552 071,00	0,00	480 579,00	
Wykonanie 2019	14 641 530,48	11 582 889,33	4 153 335,00	0,00	0,00	89 197,00	0,00	0,00	3 058 641,15	0,00	480 579,00	
2020	17 244 570,00	12 108 693,00	4 699 939,00	0,00	0,00	92 901,00	0,00	0,00	5 135 877,00	5 135 877,00	215 000,00	
2021	18 060 778,08	11 213 500,00	4 651 000,00	0,00	0,00	175 500,00	0,00	0,00	6 847 278,08	3 193 510,00	0,00	
2022	13 207 386,04	11 671 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	308 000,00	0,00	0,00	1 536 386,04	1 297 422,00	0,00	
2023	12 596 788,12	11 988 200,00	4 924 000,00	0,00	0,00	302 200,00	0,00	0,00	608 588,12	243 290,00	0,00	

2024	12 758 788,12	12 307 400,00	5 063 000,00	0,00	0,00	291 400,00	0,00	0,00	451 388,12	0,00	0,00
2025	13 143 786,88	12 644 800,00	5 211 000,00	0,00	0,00	276 800,00	0,00	0,00	498 986,88	0,00	0,00
2026	13 456 920,04	12 996 600,00	5 364 000,00	0,00	0,00	265 600,00	0,00	0,00	460 320,04	0,00	0,00
2027	13 805 920,04	13 353 100,00	5 522 000,00	0,00	0,00	247 100,00	0,00	0,00	452 820,04	0,00	0,00
2028	14 208 920,04	13 721 000,00	5 685 000,00	0,00	0,00	229 000,00	0,00	0,00	487 920,04	0,00	0,00
2029	14 591 919,64	14 096 500,00	5 852 000,00	0,00	0,00	208 500,00	0,00	0,00	495 419,64	0,00	0,00
2030	15 020 955,00	14 480 700,00	6 023 000,00	0,00	0,00	186 700,00	0,00	0,00	540 255,00	0,00	0,00
2031	15 438 000,00	14 878 500,00	6 200 000,00	0,00	0,00	164 500,00	0,00	0,00	559 500,00	0,00	0,00
2032	15 810 000,00	15 286 000,00	6 382 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	524 000,00	0,00	0,00
2033	16 294 000,00	15 700 000,00	6 568 000,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	594 000,00	0,00	0,00
2034	16 791 000,00	16 126 000,00	6 759 000,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	665 000,00	0,00	0,00
2035	17 301 000,00	16 564 000,00	6 955 000,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	737 000,00	0,00	0,00
2036	17 824 000,00	17 014 000,00	7 156 000,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	810 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁹	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 9}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2017	-396 219,21	0,00	736 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	736 848,00	462 168,00	
Wykonanie 2018	491 686,10	219 466,00	70 643,22	0,00	0,00	0,00	0,00	70 643,22	0,00	
Plan 3 kw. 2019	-559 212,00	0,00	776 366,00	485 766,00	485 766,00	0,00	0,00	290 600,00	73 446,00	
Wykonanie 2019	-286 627,53	0,00	675 600,00	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	290 600,00	73 446,00	
2020	-2 139 920,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 139 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2021	-3 783 913,08	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	3 783 913,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	198 613,96	198 613,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	227 211,88	227 211,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	427 211,88	427 211,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	427 213,12	427 213,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	512 079,96	512 079,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	573 079,96	573 079,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	592 079,96	592 079,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	642 080,36	642 080,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	658 045,00	658 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ Wpływy od naliczeń uląg brodki pieniężne stanowiące się narachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi brodkami, o których mowa w art. 27 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	271 292,53	271 292,53	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	290 102,13	290 102,13	0,00	0,00	0,00	

Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	217 154,00	217 154,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	217 154,00	217 154,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	860 080,00	860 080,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	216 086,92	216 086,92	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	198 613,96	198 613,96	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	227 211,88	227 211,88	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	427 211,88	427 211,88	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	427 213,12	427 213,12	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	512 079,96	512 079,96	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	573 079,96	573 079,96	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	592 079,96	592 079,96	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	642 080,36	642 080,36	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	658 045,00	658 045,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00

^{*)} W pozycji należy ująć wszystkie inne przychody pochodzące z przewidywanych majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	

Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	3 156 039,13	0,00	782 356,80	1 519 204,80
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	2 865 937,00	0,00	1 569 185,14	1 639 828,36
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	3 134 549,00	0,00	917 314,00	1 207 914,00
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	3 033 783,00	0,00	1 163 044,41	1 453 644,41
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 173 703,00	0,00	542 041,00	542 041,00
2021	x	x	x	x	0,00	8 957 616,08	0,00	901 500,00	901 500,00
2022	x	x	x	x	0,00	8 759 002,12	0,00	800 000,00	800 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	8 531 790,24	0,00	835 800,00	835 800,00
2024	x	x	x	x	0,00	8 104 578,36	0,00	878 600,00	878 600,00
2025	x	x	x	x	0,00	7 677 365,24	0,00	926 200,00	926 200,00
2026	x	x	x	x	0,00	7 165 285,28	0,00	972 400,00	972 400,00
2027	x	x	x	x	0,00	6 592 205,32	0,00	1 025 900,00	1 025 900,00
2028	x	x	x	x	0,00	6 000 125,36	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	5 358 045,00	0,00	1 137 500,00	1 137 500,00
2030	x	x	x	x	0,00	4 700 000,00	0,00	1 198 300,00	1 198 300,00
2031	x	x	x	x	0,00	4 000 000,00	0,00	1 259 500,00	1 259 500,00
2032	x	x	x	x	0,00	3 200 000,00	0,00	1 324 000,00	1 324 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	2 400 000,00	0,00	1 394 000,00	1 394 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	1 600 000,00	0,00	1 465 000,00	1 465 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	800 000,00	0,00	1 537 000,00	1 537 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00

²⁾ Skorygowanie o brakli dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia wskaźników o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 15 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań
------------------	----------------------------

Lp	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku w spółtw orzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (w skaznik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (w skaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (w skaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskazanika spłaty z obowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku w spółtw orzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskazanika spłaty z obowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku w spółtw orzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,60%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	11,33%	10,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	14,06%	13,39%	x	x	x	x
2020	12,07%	8,04%	7,06%	13,54%	14,45%	TAK	TAK
2021	4,99%	13,71%	11,48%	11,44%	12,35%	TAK	TAK
2022	6,25%	13,67%	9,87%	9,73%	10,64%	TAK	TAK
2023	6,34%	13,63%	10,01%	9,47%	9,47%	TAK	TAK
2024	8,35%	13,60%	10,21%	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2025	7,93%	13,55%	x	10,03%	10,03%	TAK	TAK
2026	8,49%	13,52%	x	12,50%	12,89%	TAK	TAK
2027	8,68%	13,48%	x	12,82%	12,82%	TAK	TAK
2028	8,43%	13,44%	x	13,59%	13,59%	TAK	TAK
2029	8,46%	13,39%	x	13,56%	13,56%	TAK	TAK
2030	8,15%	13,36%	x	13,52%	13,52%	TAK	TAK
2031	8,09%	13,32%	x	13,48%	13,48%	TAK	TAK
2032	8,53%	13,28%	x	13,44%	13,44%	TAK	TAK
2033	8,02%	13,25%	x	13,40%	13,40%	TAK	TAK
2034	7,54%	13,21%	x	13,36%	13,36%	TAK	TAK
2035	7,08%	13,18%	x	13,32%	13,32%	TAK	TAK
2036	6,65%	13,15%	x	13,28%	13,28%	TAK	TAK

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:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	finansowanymi środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	59 529,00	0,00	18 529,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	376 243,00	376 388,12	376 243,00	1 271 178,17	0,00	1 398 068,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2019	270 543,00	270 543,00	270 543,00	1 837 162,00	0,00	1 270 369,00	0,00	149 520,00	149 520,00		
Wykonanie 2019	270 543,00	270 543,00	270 543,00	1 608 969,21	0,00	1 270 369,00	0,00	149 520,00	149 520,00		
2020	132 690,00	132 690,00	132 690,00	2 055 916,00	2 055 916,00	2 055 916,00	132 690,00	132 690,00	132 690,00		
2021	0,00	0,00	0,00	1 661 266,00	1 661 266,00	1 661 266,00	2 000,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	935 000,00	935 000,00	935 000,00	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		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota z obowiązków związku w spółtorzono przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	645 651,00	0,00	375 814,00	654 281,00	0,00	654 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 273 430,00	0,00	1 398 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	2 578 492,00	0,00	1 270 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 578 492,00	0,00	1 270 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 268 377,00	3 268 377,00	2 055 916,00	3 191 403,00	0,00	3 191 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 193 510,00	3 193 510,00	3 193 510,00	3 195 510,00	2 000,00	3 193 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	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	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota w zrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieekonomicznych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:				
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
Wykonanie 2017	274 680,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2018	290 102,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	217 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2019	217 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2020	221 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	216 086,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	198 613,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	227 211,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	427 211,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	427 213,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	512 079,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	179 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

2028	53 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	53 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	53 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ^a		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań ^x
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ^x	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00

2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00

3) Pozycja sekcji 11 wykazuje wybrania jednostki emisji obligacji publicznych.

4) Informacje zawarte w tabeli cząstkowej tabeli prognozy finansowej, w tym o spełnieniu rezerwy określonej w art. 243 ustawy z dnia 27 września 2013 roku o budżecie państwa, wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, nie przedstawia danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych niepodlegają weryfikacji prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego podjętych w szczególności także paragrafów 8.3 – 8.31 i pozycji sekcji 12.

X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządzają na okres prognozy kwoty d/l/u, zgodnie z art. 227 ust. 2 u.s.b.w. Okres ten nie podlega wydatkowi 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 zadajnięto oraz planuje się zadajnię zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dodatkowych tabelach prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr X/107/20

Rady Gminy Jasionówka

z dnia 30 czerwca 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 617 754,00	3 191 403,00	3 195 510,00	1 100 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 615 754,00	3 191 403,00	3 193 510,00	1 100 000,00	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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 617 754,00	3 191 403,00	3 195 510,00	1 100 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Działania edukacyjne z zakresu gospodarki niskoemisyjnej -	Urząd Gminy Jasionówka	2018	2021	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 615 754,00	3 191 403,00	3 193 510,00	1 100 000,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Wymiana kotłów C.O. na ekologiczne i modernizacja oświetlenia ulicznego -	Urząd Gminy Jasionówka	2019	2021	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Zagospodarowanie centrum miejscowości Jasionówka -	Urząd Gminy Jasionówka	2016	2021	448 523,00	0,00	448 523,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Jasionówce	Urząd Gminy Jasionówka	2019	2020	3 246 157,00	3 191 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Budowa sieci wodociągowej oraz przebudowa stacji uzdatniania wody i oczyszczalni ścieków w Gminie Jasionówka -	Urząd Gminy Jasionówka	2019	2021	2 581 074,00	0,00	2 504 987,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Rewitalizacja budynku tzw. "starej szkoły" -	Urząd Gminy Jasionówka	2020	2022	1 100 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	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

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 486 913,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 484 913,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 486 913,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 484 913,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 523,00
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 191 403,00
1.1.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 504 987,00
1.1.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.2	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
1.2.1	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
1.2.2	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
1.3	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
1.3.1	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
1.3.2	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

Objaśnienia zmian przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej:

1. Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz w Wykazie Przedsięwzięć dokonuje się w związku ze zmianami w budżecie gminy na 2020 rok (dokonano aktualizacji dochodów bieżących i majątkowych, wydatków bieżących, inwestycji) zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

2. Budżet po dokonanych zmianach wynosi :

Plan dochodów budżetowych ogółem – 15 104 650 zł, z tego:

- bieżące w wysokości 12 650 734 zł,
- majątkowe w wysokości 2 453 916 zł;

Plan wydatków budżetowych ogółem - 17 244 570 zł, z tego:

- bieżące w wysokości 12 108 693 zł,
- majątkowe w wysokości 5 135 877 zł.

3. W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 – 2036 wprowadzono ponadto zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów, jn:

I. DOCHODY

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2021 – 2036 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji bieżących oraz pozostałe dochody bieżące (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2021 - 2036 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2019 r.*

Dochody majątkowe nie uległy zmianie względem poprzedniej WPF.

II. WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2021 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w latach prognozy stawki bazowe WIBOR wyniosą 2,0%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Marżę na emitowanych obligacjach ustalono na poziomie 1,5 p.p.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2021 roku zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2022 roku zaprognozowano w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu i wynagrodzeń) w 2021 roku wyliczono na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, a od 2022 te wydatki wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2022 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

III. PRZYCHODY

W 2020 roku Gmina planuje przychody w kwocie 3.000.000,00 zł w formie emisji obligacji.

W 2021 roku Gmina planuje przychody w kwocie 4.000.000,00 zł w formie emisji obligacji.

IV. ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłaty długu. Gmina planuje emisję obligacji na łączną kwotę 7.000.000,00 zł. Wykup obligacji zaplanowano na lata 2026 - 2036. Spłata całości istniejącego i planowanego zadłużenia Gminy nastąpi w latach 2020 - 2036.

Środki pozyskane z emisji obligacji posłużą m.in. na wcześniejszą spłatę rat kredytów z lat 2021 – 2023 na łączną kwotę 0,6 mln zł (po 0,2 mln zł rocznie), co wpłynie pozytywnie na zdolność do obsługi długu z art. 243 ufp w tych latach. Wcześniejsza spłata rat kredytowych została uwzględniona w rozchodach budżetu.

V. OBSŁUGA ZADŁUŻENIA WG ART. 243 UFP

Wcześniejsza spłata zobowiązań w 2020 r. mieści się w dopuszczalnym limicie spłaty zobowiązań określonym po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ufp, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat).

Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ufp, ustalona dla danego roku została wyliczona według zmian uchwalonych przez Sejm zgodnie z Ustawą z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2020 poz. 568).

Według art. 31zł ww. Ustawy ustalając na lata 2020–2025 relację ograniczającą wysokość spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego, wydatki bieżące budżetu jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu.

Stosując powyższe zmiany dopuszczalny limit spłaty zadłużenia na 2020 r. wynosi 15,83%. Obliczony on został jako średnia arytmetyczna relacji określonej po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ufp, ustalona dla lat 2017-2019 (wskaźnik jednoroczny).

Według nowych zasad limitacji zadłużenia wskaźnik jednoroczny dla lat 2017-2019 wynosi odpowiednio:

- 15,08 % dla roku 2017,
- 17,90 % dla roku 2018,
- 14,50 % dla roku 2019.

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ufp na 2020 r. wynosi 12,53%. Gmina Jasionówka zgodnie z powyższymi wyliczeniami zachowuje margines między dopuszczalną, a planowaną spłatą zadłużenia na poziomie 3,30%.

Zestawienie dotyczące wskaźników planowanej i dopuszczalnej spłaty w WPF w latach 2020-2036 przedstawia poniższa tabela.

Tabela 1. Wskaźnik z art. 243 ufp WPF gminy Jasionówka

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Wskaźnik planowanej spłaty	12,53	4,99	6,25	6,34	8,35	7,93	8,49	8,68	8,43
	%	%	%	%	%	%	%	%	%
Limit dopuszczalnej spłaty	15,83	13,61	12,21	11,94	13,67	13,63	12,89	12,82	13,59
	%	%	%	%	%	%	%	%	%
	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
Wskaźnik planowanej spłaty	8,46%	8,15%	8,09%	8,53%	8,02%	7,54%	7,08%	6,65	%
		13,51	13,48	13,44	13,40	13,36	13,32	13,29	
Limit dopuszczalnej spłaty	13,55%	%	%	%	%	%	%	%	%

źródło: opracowanie własne na podstawie podejmowanej WPF