

**ZARZĄDZENIE NR 105/20**  
**WÓJTA GMINY JASIONÓWKA**

z dnia 13 listopada 2020 r.

**w sprawie Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasionówka na lata 2021-2036**

Na podstawie art. 230 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, poz. 1175) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się treść Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasionówka na lata 2021-2036 wraz z załącznikami, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

**Leszek Zawadzki**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 105/20  
Wójta Gminy Jasionówka  
z dnia 13 listopada 2020 r.

**Uchwała Nr.....**  
**Rady Gminy Jasionówka z dnia .....**  
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasionówka na lata 2021- 2036.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, poz. 1378) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 243 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, poz. 1175) uchwała się, co następuje:

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jasionówka na lata 2021-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021- 2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2**

Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2021, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3**

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 4**

Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

**§ 5**

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 6**

Traci moc Uchwała Nr VIII/84/19 Rady Gminy Jasionówka z dnia 31 grudnia 2019 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasionówka na lata 2020-2030 ze zmianami.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .....  
Rady Gminy Jasionówka  
z dnia .....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
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	
Wykonanie 2019	14 354 902,95	12 745 933,74	1 386 943,00	10 832,00	4 743 181,00	4 692 949,24	1 727 110,00	557 170,00	1 608 969,21	35 785,20	1 573 184,01	
Plan 3 kw. 2020	15 492 616,00	13 038 700,00	1 353 819,00	1 131,00	4 711 000,00	5 099 515,00	1 873 235,00	672 072,00	2 453 916,00	15 000,00	2 438 916,00	
Wykonanie 2020	15 494 161,00	13 040 245,00	1 353 819,00	1 131,00	4 711 000,00	5 101 060,00	1 873 235,00	672 072,00	2 453 916,00	15 000,00	2 438 916,00	
2021	13 677 263,00	11 975 856,00	1 420 231,00	609,00	4 832 262,00	3 856 754,00	1 866 000,00	633 613,00	1 701 407,00	15 000,00	1 686 407,00	
2022	13 211 979,00	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	740 979,00	0,00	740 979,00	
2023	13 034 902,00	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	210 902,00	0,00	210 902,00	
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

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
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	0,00	2 348 677,21	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	14 641 530,48	11 582 889,33	4 153 335,00	0,00	0,00	95 588,05	0,00	0,00	0,00	3 058 641,15	0,00	480 579,00	
Plan 3 kw. 2020	17 632 536,00	12 466 659,00	4 753 679,00	0,00	0,00	92 901,00	0,00	0,00	0,00	5 165 877,00	5 165 877,00	225 000,00	
Wykonanie 2020	17 634 081,00	12 553 402,00	4 753 679,00	0,00	0,00	92 901,00	0,00	0,00	0,00	5 080 679,00	5 080 679,00	225 000,00	
2021	15 463 401,00	11 375 856,00	4 753 679,00	0,00	0,00	102 331,00	0,00	0,00	0,00	4 087 545,00	4 087 545,00	600 000,00	
2022	14 447 223,00	11 671 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	208 000,00	0,00	0,00	0,00	2 776 223,00	1 386 035,00	0,00	
2023	13 901 014,00	11 988 200,00	4 924 000,00	0,00	0,00	302 200,00	0,00	0,00	0,00	1 912 814,00	248 120,00	0,00	
2024	12 852 112,00	12 307 400,00	5 063 000,00	0,00	0,00	291 400,00	0,00	0,00	0,00	544 712,00	0,00	0,00	
2025	13 083 787,00	12 644 800,00	5 211 000,00	0,00	0,00	276 800,00	0,00	0,00	0,00	438 987,00	0,00	0,00	
2026	13 440 920,00	12 996 600,00	5 364 000,00	0,00	0,00	265 600,00	0,00	0,00	0,00	444 320,00	0,00	0,00	
2027	13 810 920,00	13 353 100,00	5 522 000,00	0,00	0,00	247 100,00	0,00	0,00	0,00	457 820,00	0,00	0,00	
2028	14 208 920,00	13 721 000,00	5 685 000,00	0,00	0,00	229 000,00	0,00	0,00	0,00	487 920,00	0,00	0,00	
2029	14 591 920,00	14 096 500,00	5 852 000,00	0,00	0,00	208 500,00	0,00	0,00	0,00	495 420,00	0,00	0,00	
2030	15 025 420,00	14 480 700,00	6 023 000,00	0,00	0,00	186 700,00	0,00	0,00	0,00	544 720,00	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	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	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	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	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	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	0,00	810 000,00	0,00	0,00	



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>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>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	491 686,10	219 466,00	70 643,22	0,00	0,00	0,00	0,00	70 643,22	0,00
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2020	-2 139 920,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	2 139 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	-1 786 138,00	0,00	2 106 218,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	556 218,00	236 138,00
2022	-1 235 244,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	1 235 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	-866 112,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	866 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	333 888,00	333 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	487 213,00	427 213,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	528 080,00	512 079,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	568 080,00	568 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	592 080,00	592 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	642 080,00	642 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	653 580,00	653 580,00	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) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>X 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>X</sup>	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>	
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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	290 102,13	290 102,13	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	
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	860 080,00	860 080,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	660 058,00	660 058,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	320 080,00	320 080,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	214 756,00	214 756,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	333 888,00	333 888,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	333 888,00	333 888,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	487 213,00	487 213,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	528 080,00	528 080,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	568 080,00	568 080,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	592 080,00	592 080,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	642 080,00	642 080,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	653 580,00	653 580,00	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	

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 865 937,00	0,00	1 569 185,14	1 639 828,36
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 033 783,00	0,00	1 163 044,41	1 453 644,41
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 173 703,00	0,00	572 041,00	572 041,00
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 173 725,00	0,00	486 843,00	486 843,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 403 645,00	0,00	600 000,00	1 156 218,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 638 889,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 505 001,00	0,00	835 800,00	835 800,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 171 113,00	0,00	878 600,00	878 600,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 683 900,00	0,00	926 200,00	926 200,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 155 820,00	0,00	972 400,00	972 400,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 587 740,00	0,00	1 025 900,00	1 025 900,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 995 660,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 353 580,00	0,00	1 137 500,00	1 137 500,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	1 198 300,00	1 198 300,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	1 259 500,00	1 259 500,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	1 324 000,00	1 324 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 394 000,00	1 394 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 465 000,00	1 465 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	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	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	8,49%	8,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	7,41%	7,60%	x	x	x	x
2021	5,20%	8,65%	8,84%	13,35%	12,99%	TAK	TAK
2022	5,22%	12,44%	12,44%	10,33%	9,97%	TAK	TAK
2023	7,62%	13,63%	13,63%	9,98%	9,63%	TAK	TAK
2024	7,27%	13,60%	13,60%	11,64%	11,64%	TAK	TAK
2025	8,61%	13,55%	x	13,22%	13,22%	TAK	TAK
2026	8,67%	13,52%	x	11,91%	11,76%	TAK	TAK
2027	8,63%	13,48%	x	11,98%	11,83%	TAK	TAK
2028	8,43%	13,44%	x	12,70%	12,70%	TAK	TAK
2029	8,46%	13,39%	x	13,38%	13,38%	TAK	TAK
2030	8,11%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane 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 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
Wykonanie 2019	270 543,00	270 541,18	270 543,00	1 608 969,21	0,00	1 270 369,00	0,00	61 829,88	149 520,00
Plan 3 kw. 2020	253 518,00	253 518,00	253 518,00	2 055 916,00	2 055 916,00	2 055 916,00	262 218,00	262 218,00	253 518,00
Wykonanie 2020	253 518,00	253 518,00	253 518,00	2 055 916,00	2 055 916,00	2 055 916,00	262 218,00	262 218,00	253 518,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 611 407,00	1 611 407,00	1 611 407,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	740 979,00	740 979,00	740 979,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	210 902,00	210 902,00	210 902,00	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									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 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	2 504 987,00	2 504 987,00	1 611 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 386 035,00	1 386 035,00	740 979,00	1 386 035,00	0,00	1 386 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	248 120,00	248 120,00	210 902,00	248 120,00	0,00	248 120,00	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	10.10	10.11	
Wykonanie 2018	290 102,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	217 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	860 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	660 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2021	320 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	214 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	333 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	333 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	487 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	228 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	218 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	92 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	92 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	53 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych <sup>10)</sup>		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań <sup>X</sup>
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy <sup>X</sup>	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

<sup>10)</sup> Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .....  
Rady Gminy Jasionówka  
z dnia .....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 398 335,00	0,00	1 386 035,00	248 120,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 398 335,00	0,00	1 386 035,00	248 120,00	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:				1 398 335,00	0,00	1 386 035,00	248 120,00	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				1 398 335,00	0,00	1 386 035,00	248 120,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Centrum Aktywizacji i Integracji Społecznej w Gminie Jasionówka -	Urząd Gminy Jasionówka	2020	2022	1 398 335,00	0,00	1 386 035,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego -	Urząd Gminy Jasionówka	2023	2024	0,00	0,00	0,00	248 120,00	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 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	1 634 155,00
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
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 634 155,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 634 155,00
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
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	1 634 155,00
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	1 386 035,00
1.1.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 120,00
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
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
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
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
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
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



### **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021- 2036 Gminy Jasionówka**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021- 2036 przyjęto ogólne kwoty dochodów i wydatków następująco:

W roku 2021 założono prognozowane dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych min. na podstawie planowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych (dochody z tytułu podatku rolnego i leśnego na podstawie cen skupu żyta i ceny sprzedaży drewna ogłoszonych przez Prezesa GUS), otrzymanych danych z Ministerstwa Finansów o subwencjach i udziałach gminy we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacjach na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie oraz dotacji celowych przeznaczonych na zadania bieżące, założono również dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Ponadto zgodnie z założeniami do projektu budżetu przyjęto średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzenia minimalnego pracowników niepedagogicznych jednostek budżetowych w wysokości 107,69% z roku 2020 z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, zaś nauczycieli na poziomie z września roku ubiegłego, składki na ubezpieczenia społeczne i składka na Fundusz Pracy nie ulegną zmianie w stosunku do roku 2020, natomiast uwzględniono wpłatę na Pracownicze Plany Kapitałowe w wysokości 1,5% wynagrodzeń brutto.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano wartości szacunkowe ze sprzedaży majątku w oparciu o dane otrzymane z referatu organizacyjnego oraz dochody zrealizowane na dzień sporządzenia prognozy.

Na rok 2021 zaplanowano zmniejszenie się dochodów bieżących o 8,16 % w porównaniu do roku 2020 m.in. na skutek zaplanowania dotacji, wpływów udziałów z podatków, subwencji bez uwzględnienia zwiększeń jednorazowych, jakie dokonują się na bieżąco w toku wykonywania budżetu. Wydatki bieżące założono na poziomie roku 2020, w tym wynagrodzenia minimalne założono na poziomie 107,69% roku 2020 z uwzględnieniem zmian w ilości etatów. Zmiana w podstawie wynagrodzeń została wymuszona podniesieniem wynagrodzenia minimalnego z 2600 zł w 2020r. do 2800 zł w 2021r. w podstawie zasadniczej w przypadku pracowników wynagradzanych na tym poziomie oraz w stosunku do pozostałych nie podniesieniem wynagrodzenia zasadniczego ze względu na ograniczone możliwości wydatków gminy. Nierównomierne podniesienie wynagrodzeń powoduje w tym przypadku ich spłaszczanie i zatracanie granicy wynagradzania na poszczególnych stanowiskach, co może doprowadzić do trudności w zastąpieniu pracownika na stanowisku wymagającym większych umiejętności, gdyż wymagania będą nieadekwatne do proponowanego wynagrodzenia. W zakresie dochodów majątkowych w podstawie wartości szacunkowych ze sprzedaży majątku założono dochód na poziomie 15 000 zł z uwagi na możliwość sprzedaży kilku działek oraz nieruchomości. Ponadto w związku z planowanymi do realizacji inwestycjami ujęto planowane od 2021r. do pozyskania środki z dotacji z funduszy unijnych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów na spłatę pożyczek i kredytów oraz emisji obligacji. Jest to oprocentowanie w większości przypadków zmienne, więc koszty spłacanych odsetek z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek i emisji obligacji mogą się różnić od kwot szacowanych w prognozie. Planuje się również w 2021r. nadpłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich o niekorzystnej marży pozostałych do spłaty celem zmniejszenia

obciążeń wynikających z obsługi długu publicznego. Pozwoli to Gminie Jasionówka zaplanować zadania inwestycyjne, tak aby nie było sytuacji przestojów inwestycyjnych spowodowanych kumulacją rat od wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na rok 2021 w planie nie przewidziano nadwyżki budżetowej. Ustala się łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 320 080 zł tytułem wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek uwzględniając zmianę harmonogramów w przypadku dwóch kredytów z wyższą marżą niż emisja obligacji, w taki sposób iż w 2021r. spłaci się ratę dwóch kredytów z roku 2024 w łącznej kwocie 180 000, natomiast trzy raty dwóch kredytów z roku 2021, 2022, 2023 w łącznej kwocie 399 972 zaplanowano do spłaty w roku 2020.

W poszczególnych latach od roku 2026 do 2036 uwzględniono wykup obligacji:

2026r. wykup 300 000 zł  
2027r. wykup 350 000 zł  
2028r. wykup 500 000 zł  
2029r. wykup 550 000 zł  
2030r. wykup 600 000 zł  
2031r. wykup 700 000 zł  
2032r. wykup 800 000 zł  
2033r. wykup 800 000 zł  
2034r. wykup 800 000 zł  
2035r. wykup 800 000 zł  
2036r. wykup 800 000 zł

Zaplanowano emisję obligacji od 2020r. do 2023r.j.n:

2020r. emisja 2 800 000 zł  
2021r. emisja 1 550 000 zł,  
2022r. emisja 1 450 000 zł  
2023r. emisja 1 200 000 zł.

Zaplanowanie emisji obligacji wiąże się z niezbędnymi inwestycjami o dużym zakresie prac, co ma wpływ na ich wartość. Priorytetowe są przede wszystkim trzy największe inwestycje z udziałem środków unijnych, jak:

- *"Budowa systemu zaopatrzenia w wodę i oczyszczania ścieków w Gminie Jasionówka" na kwotę 2 504 987 zł w 2020r.*
- *"Centrum Aktywizacji i Integracji Społecznej w Gminie Jasionówka" na kwotę 1 386 035 zł w 2022r.*

gdzie pomimo dofinansowań z budżetu unijnego, Gmina Jasionówka jest zobowiązana dołożyć ponad 1 500 000 zł ze środków własnych. Planowane też będą dotacje dla Powiatu Monieckiego na przebudowę dróg powiatowych położonych na terenie Gminy Jasionówka.

Na podstawie planowanych spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek gmina nie przekracza indywidualnego wskaźnika zadłużenia czym spełnia ograniczenia wynikające z zapisu art. 243 ustawy o finansach publicznych. Gmina Jasionówka przed rokiem 2014 nie wykazywała wolnych środków, więc obecnie w dalszym ciągu zachodzi konieczność planowania budżetów w takich wysokościach aby możliwa była spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Powstała w każdym roku nadwyżkę budżetową przeznacza się w związku z powyższym na spłatę kredytów i pożyczek z jednoczesnym uwzględnieniem potrzeb inwestycyjnych. Jednakże należy brać pod uwagę, iż planowane wartości są wyłącznie wielkościami prognozowanymi. W zakresie prognoz na rok budżetowy i lata przyszłe wskaźnik spłaty długu został osiągnięty wskutek cięć wydatków w roku 2016, 2017, 2018, 2019 i 2020 przede wszystkim na wydatkach bieżących. Również rok 2021 został zweryfikowany pod względem zasadności planowania wydatków bieżących przez jednostki podległe z uwzględnieniem podwyżek cen, co znalazło odzwierciedlenie w naniesieniu zmian na powyższe

wydatki. Dotyczą one tych działów gdzie w naszych warunkach istnieją największe rezerwy, przede wszystkim należy zweryfikować wydatki związane z utrzymaniem jednostek, wynagrodzenia, umowy z dostawcami materiałów i usług, możliwości pozyskania dofinansowań ze środków zewnętrznych np. unijnych. Wzrost dochodów własnych zależy od rozwiązań systemowych, na które nie mamy wpływu, a zasób mienia gminy jest również ograniczony. Największe możliwości poprawy sytuacji istnieją więc po stronie wydatków, jednak należy również zwrócić uwagę na ogólnokrajową sytuację gospodarczą w postaci wzrostu cen materiałów i usług, ogólnego podwyższania wynagrodzeń minimalnych bez jednoczesnego dbania o niespłaszczanie wynagrodzeń, a co za tym idzie, nie uzupełnienia subwencji w tym zakresie.

W latach 2021 - 2036 łączna kwota długu nie przekracza 60% i łączna kwota spłaty w danym roku rat kredytów i pożyczek nie przekracza 15 % (w roku 2021: 5,20%). Jednakże wysokość wskaźników mieści się w górnej dopuszczalnej granicy. Do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej oraz na podstawie danych do projektu budżetu na 2021 rok przyjęto w wykazie przedsięwzięć:

wydatki inwestycyjne:

- "*Centrum Aktywizacji i Integracji Społecznej w Gminie Jasionówka*" Planowane wykonanie w roku 2020-2022, kwota 1 398 335 zł (w 2022r. 740 979 zł środki z UE , środki własne 645 056 zł),
- "*Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego*" Planowane wykonanie w roku 2021-2023, kwota 248 120 zł (w 2023r. 210 902 zł środki z UE, środki własne 37 218 zł),

Jednocześnie występują zadania inwestycyjne jednoroczne. Zadania inwestycyjne i bieżące wymienione w Załączniku Nr 2, w powyższym zakresie spełniają określenia przedsięwzięcia zawartego w art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych.

Pomimo, iż ograniczenia w planowaniu wydatków są duże, jednakże znacznym obciążeniem w perspektywie najbliższych lat są zobowiązania dotyczące spłat rat kapitałowych od kredytów i pożyczek. Gmina Jasionówka jest zatem zobowiązana do ciągłego monitorowania realizacji założeń przyjętych w wieloletniej prognozie celem zachowania właściwych relacji dla możliwości obsługi długu publicznego, a także do stosowania reżimu finansowego warunkującego zachowanie płynności finansowej. Planując dochody i wydatki bieżące na lata po 2021r. z wielką ostrożnością przyjmowano wartości, tak aby różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi była realna do spełnienia, a więc przynajmniej na poziomie nie przekraczającym owej różnicy z wykonania roku 2020, z uwzględnieniem wyłączenia wpływów i wydatków o charakterze jednorazowym. Jednocześnie dostosowano przyszłe lata 2022-2036 w zakresie dochodów i wydatków bieżących również do roku 2021 uwzględniając planowaną oszczędność na wydatkach wynikającą z nieuwzględnienia w wynagrodzeniach wypłat jednorocznych takich jak np. odprawy emerytalne z roku 2021, możliwości oszczędności na zakupie materiału grzewczego w ZSP w Jasionówce po przeprowadzonej termomodernizacji, a także ograniczenia bieżących wydatków w postaci remontów, zakupu materiałów i usług na czas priorytetowych inwestycji. Mając na względzie powyższe należy stwierdzić że przyjęte do realizacji założenia są realne, zasadne i zostały prognozowane na miarę budżetu Gminy Jasionówka.