

**UCHWAŁA NR XX/208/21
RADY GMINY JASIONÓWKA**

z dnia 29 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasionówka na lata 2022-2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, poz. 1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2054, poz. 2270) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jasionówka na lata 2022-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2022, 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. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XIV/140/20 Rady Gminy Jasionówka z dnia 23 grudnia 2020 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasionówka na lata 2021-2036 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady

Leszek Lewicki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XX/208/21 Rady Gminy Jasionówka z dnia 29.12.2021r.

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 ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		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 2015	8 616 991,71	8 386 079,87	0,00	0,00	0,00	2 006 798,93	0,00	0,00	230 911,84	73 475,00	0,00	
Wykonanie 2016	10 449 565,51	10 222 215,46	0,00	0,00	0,00	3 615 521,63	0,00	0,00	227 350,05	190 998,03	0,00	
Wykonanie 2017	10 776 709,09	10 547 434,59	0,00	0,00	0,00	4 222 577,34	0,00	0,00	229 274,50	63 459,77	0,00	
Wykonanie 2018	13 131 041,00	11 859 862,83	0,00	0,00	0,00	4 529 592,60	0,00	0,00	1 271 178,17	23 979,02	0,00	
Wykonanie 2019	14 354 902,95	12 745 933,74	1 400 053,00	4 070,08	4 763 181,00	4 692 949,24	1 885 680,42	641 488,98	1 608 969,21	35 785,20	1 573 184,01	
Wykonanie 2020	15 576 476,90	12 957 795,28	1 314 794,00	1 001,58	4 745 689,00	5 055 821,88	1 840 488,82	647 321,20	2 618 681,62	0,00	2 618 681,62	
Plan 3 kw. 2021	24 394 462,00	12 694 925,00	1 420 231,00	2 284,00	4 832 262,00	4 633 255,00	1 806 893,00	633 613,00	11 699 537,00	15 000,00	1 684 537,00	
Wykonanie 2021	16 161 266,00	13 615 452,00	1 474 135,00	2 044,00	5 143 256,00	5 258 507,00	1 737 510,00	652 912,00	2 545 814,00	1 700,00	2 544 114,00	
2022	26 378 540,00	10 532 233,00	1 371 781,00	5 075,00	4 808 024,00	2 384 353,00	1 963 000,00	709 000,00	15 846 307,00	15 000,00	377 679,00	
2023	13 050 000,00	13 050 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 830 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	13 050 000,00	13 050 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 830 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	13 050 000,00	13 050 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 830 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	13 050 000,00	13 050 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 830 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	13 050 000,00	13 050 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 830 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	

2028	13 050 000,00	13 050 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 830 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	13 050 000,00	13 050 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 830 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	13 050 000,00	13 050 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 830 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	13 100 000,00	13 100 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 880 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	13 150 000,00	13 150 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 930 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	13 150 000,00	13 150 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 930 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	13 150 000,00	13 150 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 930 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	13 150 000,00	13 150 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 930 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	13 150 000,00	13 150 000,00	1 420 000,00	10 000,00	4 930 000,00	5 050 000,00	1 740 000,00	630 000,00	0,00	0,00	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 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.

³⁾ 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.

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 dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	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 2015	8 060 126,60	7 802 272,37	0,00	0,00	0,00	127 973,28	0,00	0,00	0,00	257 854,23	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	9 829 331,38	9 256 591,16	0,00	0,00	0,00	114 719,54	0,00	0,00	0,00	572 740,22	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	11 172 928,30	9 765 077,79	0,00	0,00	0,00	108 162,61	0,00	0,00	0,00	1 407 850,51	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	12 639 354,90	10 290 677,69	0,00	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	4 407 306,56	0,00	0,00	95 588,05	0,00	0,00	0,00	3 058 641,15	3 030 641,15	461 232,61	
Wykonanie 2020	16 692 431,57	12 653 459,35	5 074 765,33	0,00	0,00	96 278,31	0,00	0,00	0,00	4 038 972,22	4 038 972,22	144 003,55	
Plan 3 kw. 2021	26 930 600,00	12 111 418,00	4 991 405,00	0,00	0,00	102 331,00	0,00	0,00	0,00	14 819 182,00	14 789 182,00	660 000,00	
Wykonanie 2021	16 158 410,00	13 116 779,00	5 317 070,00	0,00	0,00	127 664,00	0,00	0,00	0,00	3 041 631,00	3 041 631,00	0,00	
2022	28 620 002,00	10 033 697,00	4 788 000,00	0,00	0,00	208 000,00	0,00	0,00	0,00	18 586 305,00	2 433 923,00	0,00	
2023	13 516 112,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	302 200,00	0,00	0,00	0,00	1 166 112,00	1 166 112,00	0,00	
2024	13 216 112,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	291 400,00	0,00	0,00	0,00	866 112,00	866 112,00	0,00	
2025	12 562 781,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	276 800,00	0,00	0,00	0,00	212 781,00	212 781,00	0,00	
2026	12 521 920,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	265 600,00	0,00	0,00	0,00	171 920,00	171 920,00	0,00	
2027	12 481 920,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	247 100,00	0,00	0,00	0,00	131 920,00	131 920,00	0,00	
2028	12 457 920,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	229 000,00	0,00	0,00	0,00	107 920,00	107 920,00	0,00	
2029	12 407 920,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	208 500,00	0,00	0,00	0,00	57 920,00	57 920,00	0,00	
2030	12 396 420,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	186 700,00	0,00	0,00	0,00	46 420,00	46 420,00	0,00	
2031	12 400 000,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	164 500,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2032	12 350 000,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	12 350 000,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2034	12 350 000,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	12 350 000,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	12 350 000,00	12 350 000,00	4 788 000,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	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 2015	556 865,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	620 234,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-396 219,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	491 686,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Wykonanie 2020	-1 115 954,67	0,00	3 898 811,60	2 300 000,00	213 390,40	0,00	0,00	1 598 811,60	0,00
Plan 3 kw. 2021	-2 536 138,00	0,00	2 856 218,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	556 218,00	236 138,00
Wykonanie 2021	2 856,00	0,00	2 241 679,00	1 500 000,00	1 179 920,00	0,00	0,00	741 679,00	0,00
2022	-2 241 462,00	0,00	2 456 218,00	1 900 000,00	1 685 244,00	0,00	0,00	556 218,00	556 218,00
2023	-466 112,00	0,00	800 000,00	800 000,00	466 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	-166 112,00	0,00	500 000,00	500 000,00	166 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	487 219,00	487 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	528 080,00	528 080,00	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 ^X	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^X	z tego:	
								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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	660 058,00	660 058,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	320 080,00	320 080,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	487 219,00	487 219,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	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 ^X					
	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	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	583 807,50	583 807,50
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	965 624,30	965 624,30
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	782 356,80	782 356,80
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 569 185,14	1 569 185,14
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 033 783,00	0,00	1 163 044,41	1 453 644,41
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 673 731,04	0,00	304 335,93	1 903 147,53
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	6 853 645,00	0,00	583 507,00	1 139 725,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	6 853 645,00	0,00	498 673,00	1 240 352,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 538 895,00	0,00	498 536,00	1 054 754,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 005 007,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 171 119,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 683 900,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 155 820,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 587 740,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 995 660,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 353 580,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00

2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00

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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		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) ^X	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) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	12,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	19,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	6,18%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	8,05%	8,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	7,60%	7,62%	x	x	x	x
2022	5,19%	8,67%	8,86%	13,21%	13,12%	TAK	TAK
2023	7,95%	12,53%	12,53%	12,71%	12,63%	TAK	TAK
2024	7,82%	12,39%	12,39%	11,75%	11,66%	TAK	TAK
2025	9,55%	12,21%	x	11,37%	11,28%	TAK	TAK
2026	9,92%	12,07%	x	10,44%	10,37%	TAK	TAK
2027	10,19%	11,84%	x	10,30%	10,24%	TAK	TAK
2028	10,26%	11,61%	x	11,11%	11,04%	TAK	TAK
2029	10,63%	11,36%	x	11,62%	11,62%	TAK	TAK
2030	10,50%	11,08%	x	12,00%	12,00%	TAK	TAK
2031	10,74%	11,36%	x	11,79%	11,79%	TAK	TAK
2032	11,60%	11,60%	x	11,65%	11,65%	TAK	TAK
2033	11,26%	11,26%	x	11,56%	11,56%	TAK	TAK

2034	10,91%	10,91%	x	11,44%	11,44%	TAK	TAK
2035	10,57%	10,57%	x	11,31%	11,31%	TAK	TAK
2036	10,22%	10,22%	x	11,16%	11,16%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 ^x	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 ^x	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	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 2015	0,00	3 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 554,70	0,00
Wykonanie 2016	0,00	1 975,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 374,53	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	376 388,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	270 541,18	270 541,18	270 541,18	1 370 644,01	1 370 644,01	1 021 100,46	61 829,88	61 829,88	61 829,88
Wykonanie 2020	89 082,20	89 082,20	89 082,20	1 815 668,82	1 815 668,82	1 815 668,82	176 749,02	176 749,02	176 749,02
Plan 3 kw. 2021	121 947,00	121 947,00	121 947,00	3 469 537,00	3 469 537,00	3 469 537,00	85 444,00	85 444,00	76 744,00
Wykonanie 2021	76 744,00	76 744,00	76 744,00	1 237 577,00	1 237 577,00	1 237 577,00	85 740,00	85 740,00	85 740,00
2022	0,00	0,00	0,00	377 679,00	377 679,00	377 679,00	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									
	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 ^x	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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 128 806,53	2 128 806,53	1 051 571,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 045 987,94	3 045 987,94	1 903 755,66	3 191 403,00	0,00	3 191 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	4 092 817,00	4 092 817,00	3 469 537,00	934 000,00	0,00	934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 041 631,00	3 041 631,00	3 041 631,00	13 407,00	0,00	13 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 327 634,00	1 386 035,00	740 979,00	2 327 634,00	0,00	2 327 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	16 626,00	15 758,00	15 758,00	16 626,00	0,00	16 626,00	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		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	10.10	10.11	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
Wykonanie 2020	660 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	320 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	320 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	214 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	528 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	568 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	592 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	642 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	653 580,00	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

⁹⁾ 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 ¹⁰⁾		
	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 2015	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

¹⁰⁾ Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje pochodowe.

* 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 wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy 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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XX/208/21
Rady Gminy Jasionówka
z dnia 29.12.2021r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 357 667,00	2 327 634,00	16 626,00	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				2 357 667,00	2 327 634,00	16 626,00	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:				2 357 667,00	2 327 634,00	16 626,00	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				2 357 667,00	2 327 634,00	16 626,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego -	Urząd Gminy Jasionówka	2020	2024	218 332,00	201 706,00	16 626,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.15	Centrum Aktywizacji i Integracji Społecznej w Gminie Jasionówka -	Urząd Gminy Jasionówka	2020	2022	2 139 335,00	2 125 928,00	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

L.p.	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	2 344 260,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 344 260,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 344 260,00
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
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 344 260,00
1.1.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 332,00
1.1.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 125 928,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
1.3	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
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

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2022- 2036 Gminy Jasionówka**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022- 2036 przyjęto ogólne kwoty dochodów i wydatków następująco:

W roku 2022 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 106,98% z roku 2021 z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, zaś nauczycieli na poziomie z września roku 2021, składki na ubezpieczenia społeczne i składka na Fundusz Pracy nie ulegną zmianie w stosunku do roku 2021.

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 2022 zaplanowano zmniejszenie się dochodów bieżących o 19,62 % w porównaniu do roku 2021 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 2021, w tym wynagrodzenia minimalne założono na poziomie 106,98% roku 2021 z uwzględnieniem zmian w ilości etatów. Zmiana w podstawie wynagrodzeń została wymuszona podniesieniem wynagrodzenia minimalnego z 2800 zł w 2021r. do 3010 zł w 2022r. 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 2022r. 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. Na rok 2022 w planie nie przewidziano nadwyżki budżetowej. Ustala się łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 214 756 zł tytułem wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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 2022r. do 2023r.j.n:

2022r. emisja 1 900 000 zł
2023r. emisja 800 000 zł.
2024r. emisja 500 000 zł.

Zaplanowanie emisji obligacji wiąże się z niezbędnymi inwestycjami o dużym zakresie prac, co ma wpływ na ich wartość, gdzie pomimo dofinansowań z budżetu unijnego, Gmina Jasionówka jest zobowiązana dołożyć znaczne kwoty 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 przy wyborze wariantu średniej 7-letniej długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji w Wieloletniej Prognozie Finansowej maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu w Gminie Jasionówka i 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, 2020 i 2021 przede wszystkim na wydatkach bieżących. Również rok 2022 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 działań 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, odgórnego podwyższania wynagrodzeń minimalnych bez jednoczesnego dbania o niespłaszczanie wynagrodzeń, a co za tym idzie, nie uzupełnienia subwencji w tym zakresie.

W latach 2022 - 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

Wykonanie roku 2021 uwzględnia w WPF po stronie dochodów i wydatków znaczące nie wykonanie inwestycji

- *"Centrum Aktywizacji i Integracji Społecznej w Gminie Jasionówka"* o kwotę 1 540 593 zł (w tym zmniejszono dochody z tytułu planowanej dotacji celowej ze środków europejskich 363 300 zł oraz dochody ze źródła obligacji 1 177 293 zł),

- *„Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Jasionówka”* na kwotę 1 243 911 zł (293 911 zł wkład własny w postaci obligacji oraz 950 000 zł dochody z tytułu planowanej dotacji celowej ze środków europejskich).

Wobec powyższego uwzględniono brak konieczności emisji obligacji na kwotę 1 000 000 zł.

Zaplanowano również kwotę wolnych środków w kwocie 556 218 zł powstała wskutek nie wykonanie zadania inwestycyjnego w 2021r.: *"Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1398B od dr wojewódzkiej Nr 671 - Zofiówka - Nowiny Kasjerskie - Nowiny Zdroje - Krasne Małe - dr krajowa Nr 8 w km 2 + 123,9 - 4 + 300"* oraz drogi powiatowej Nr 1403B - ul. Białostocka w Jasionówce gdzie była przeznaczona dotacja celowa do udzielenia Powiatowi Monieckiemu w postaci pomocy finansowej, a znaczną część środków na dotację stanowiły wolne środki z 2020r. pochodzące z niewykorzystanego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 556 218 zł).

Do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej na podstawie budżetu na 2022 rok przyjęto w wykazie przedsięwzięć:

wydatki inwestycyjne:

- "Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego" Planowane wykonanie w roku 2022-2024 kwota 218 332 zł (w 2022r. 201 706 zł, w 2023r. 16 626 zł),
- "Centrum Aktywizacji i Integracji Społecznej w Gminie Jasionówka" Planowane wykonanie w roku 2020-2022 kwota 2 139 335 zł (w 2022r. 2 125 928 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.

W odniesieniu do wydanej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w postaci Uchwały Nr RIO.II-00310-129/2021 z dnia 10 grudnia 2021r. - głównym powodem wydania negatywnej opinii była nierealistyczność przedstawionych nadwyżek operacyjnych (dodatnich różnic pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w projekcie WPF na lata 2022-2036 w odniesieniu do projektowanej uchwały budżetowej na rok 2022. Nadwyżki operacyjne przedstawiały się następująco:

Wykonanie roku 2020 – 304 335,93
Przewidywane wykonanie roku 2021 – 254 001
Plan na rok 2022 – 147 751
Plan na rok 2023 – 835 800
Plan na rok 2024 – 878 600
Plan na rok 2025 - 926 200
Plan na rok 2026 - 972 400
Plan na rok 2027 – 1 025 900
Plan na rok 2028 – 1 080 000
Plan na rok 2029 – 1 137 500
Plan na rok 2030 – 1 198 300
Plan na rok 2031 – 1 259 500
Plan na rok 2032 – 1 324 000
Plan na rok 2033 – 1 394 000
Plan na rok 2034 – 1 465 000
Plan na rok 2035 – 1 537 000
Plan na rok 2036 – 1 610 000

Osiągnięcie powyższych nadwyżek wg zasady realistyczności, o której mowa w art. 226 ust.1 ustawy o finansach publicznych wydawało się być niemożliwe do spełnienia. Przyjmując powyższy zarzut dokonano korekty powyższych założeń uwzględniając przewidywane wykonanie roku 2021 na aktualnych danych na dzień podjęcia powyższej uchwały oraz zakładając wprowadzenie oszczędności na wydatkach bieżących w roku 2022 oraz wprowadzając aktualizację na dochodach bieżących 2022r. Zatem po zmianach uchwała budżetowa na rok 2022 oraz uchwała WPF na lata 2022-2036 przewiduje:

Wykonanie roku 2020 – 304 335,93
Przewidywane wykonanie roku 2021 – 498 673
Plan na rok 2022 – 498 536
Plan na rok 2023 – 700 000
Plan na rok 2024 – 700 000
Plan na rok 2025 – 700 000
Plan na rok 2026 – 700 000
Plan na rok 2027 – 700 000
Plan na rok 2028 – 700 000

Plan na rok 2029 – 700 000
Plan na rok 2030 – 700 000
Plan na rok 2031 – 750 000
Plan na rok 2032 – 800 000
Plan na rok 2033 – 800 000
Plan na rok 2034 – 800 000
Plan na rok 2035 – 800 000
Plan na rok 2036 – 800 000

Powyższe założenia wskazują konieczność wprowadzenia zmian w roku 2022, tak aby zwiększyć nadwyżkę operacyjną o dodatkowe 350 785 zł oraz w następnych latach dodatkowo na kwotę od 201 464 do 301 464.

Możliwości osiągnięcia większej nadwyżki operacyjnej w 2022r. założono przede wszystkim na ograniczeniu wydatków. Wymierne skutki będą dopiero widoczne w drugiej połowie roku, gdyż przewiduje się:

- Urząd Gminy - urlop macierzyński pracownika - kwota oszczędności 25 000 zł (nie będzie zatrudniona osoba na zastępstwo),
- Urząd Gminy – odejście dwóch pracowników na emeryturę – kwota oszczędności 60 000 zł (uwzględniono odprawy),
- Urząd Gminy – planuje się przekazać dowożenie dzieci szkolnych firmie zewnętrznej – oszczędność 100 000 zł,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny – zatrudnienie pracownika z pomocą dofinansowania z Urzędu Pracy – kwota oszczędności 25 000 zł (wcześniej zaplanowano zatrudnienie tylko z własnych środków),
- Zespół Szkolno-Przedszkolny – obecnie są zatrudnieni nauczyciele na zastępstwo nauczycieli będących na urlopie zdrowotnym, po powrocie pracowników z urlopu umowy na zastępstwo wygasną – oszczędność 55 000 zł,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny – w nowym roku szkolnym nie będzie już dwóch oddziałów 8 klas, tylko jeden zatem nie będzie już dalszej możliwości zatrudnienia 2 etatów nauczyciela – oszczędność 45 785 zł.

Powyższe kwoty dają oszczędności na wydatkach bieżących w kwocie 310 785 zł.

Zwiększono również o 50 000 zł zaplanowane dochody z tytułu wpływu podatku od nieruchomości od osób fizycznych, gdyż w projekcie budżetu była zaniżona kwota.

Zatem uwzględniając powyższe wyliczenia nadwyżka operacyjna powinna wzrosnąć o 360 785 zł, jednakże na wydatkach na przeciwdziałanie alkoholizmowi była pomyłka, którą poprawiono zwiększając wydatki o 10 000 zł, także w ogólnym rozliczeniu zaplanowane oszczędności dadzą oczekiwaną zwiększoną nadwyżkę budżetową o 350 785 zł.

Powyższe działania mają także wpływ na przyszłe lata pozwalając osiągnąć jeszcze większe nadwyżki operacyjne, gdyż jak już wspomniano, wyliczenia zostały dokonane przy uwzględnieniu jedynie drugiego półrocza, zatem w przeliczeniu na rok zamierzony efekt nadwyżek powyżej 700 000 zł zostanie osiągnięty.

Należy też zwrócić uwagę na dochody bieżące. W uchwale uchwalającej budżet na 2022r. są one bardzo niskie (10 532 233 zł) w porównaniu do wypracowanych dochodów w roku 2021 (13 615 452 zł). Przyczyną jest zwiększanie w ciągu roku dochodów bieżących, podobne było z rokiem 2021. Zatem istnieją też możliwości osiągnięcia jeszcze większej nadwyżki operacyjnej w 2022r. Kolejne lata 2023-2036 zaplanowano w zakresie dochodów bieżących odnosząc się do wartości wykonania roku 2021.

Reasumując - pomimo, iż ograniczenia w planowaniu wydatków są duże, jednakże znacznym obciążeniem w perspektywie najbliższych lat są również 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 2022r. 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 znacząco różnicy z wykonania roku 2021, z uwzględnieniem wyłączenia wpływów i wydatków o charakterze jednorazowym. Jednocześnie dostosowano przyszłe lata 2023-2036 w zakresie dochodów i wydatków bieżących również do wykonania roku 2021 uwzględniając planowaną oszczędność na wydatkach wynikającą z nieuwzględnienia w wynagrodzeniach wypłat jednorocznych takich jak np. odprawy

emerytalne, 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.