

UCHWAŁA NR
RADY GMINY JASIONÓWKA

z dnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasionówka na lata 2023- 2036.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jasionówka na lata 2023-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023- 2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały,

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2023 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 XX/208/21 Rady Gminy Jasionówka z dnia 29 grudnia 2021 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasionówka na lata 2022-2036 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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 XXVII...../22 Rady Gminy Jasionówka z dnia 29.12.2022r.

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⁾	w tym:	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 2016	10 449 565,51	10 222 215,46	1 016 200,00	7 388,10	4 119 297,00	3 615 521,63	1 463 808,73	569 535,40	227 350,05	190 998,03	36 352,02	
Wykonanie 2017	10 776 709,09	10 547 434,59	1 063 251,00	13 951,53	3 840 038,00	4 222 577,34	1 407 616,72	509 697,30	229 274,50	63 459,77	165 814,73	
Wykonanie 2018	13 131 041,00	11 859 862,83	1 281 086,00	9 555,81	4 506 728,00	4 529 592,60	1 532 900,42	547 117,68	1 271 178,17	23 979,02	1 247 199,15	
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	
Wykonanie 2021	15 994 330,29	13 490 917,69	1 537 306,00	1 747,35	5 143 256,00	4 784 243,98	652 912,00	652 912,00	2 503 412,60	1 700,00	2 503 412,60	
Plan 3 kw. 2022	41 692 807,00	14 472 975,00	1 371 781,00	5 075,00	4 907 047,00	4 562 552,00	3 626 520,00	680 947,00	27 219 832,00	15 000,00	27 204 832,00	
Wykonanie 2022	35 081 226,00	17 361 394,00	4 260 200,00	5 075,00	4 907 047,00	4 562 552,00	3 626 520,00	680 947,00	17 719 832,00	15 000,00	17 704 832,00	
2023	28 765 474,00	11 070 031,00	1 465 083,00	7 962,00	5 895 395,00	2 435 784,00	1 265 807,00	692 383,00	17 695 443,00	15 000,00	17 431 450,00	
2024	13 615 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	
2025	13 615 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	
2026	13 600 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	13 600 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	13 600 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	

2029	13 600 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	13 600 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	13 600 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	13 600 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	13 600 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	13 600 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	13 600 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	13 600 000,00	13 600 000,00	1 470 000,00	8 000,00	5 900 000,00	4 900 000,00	1 322 000,00	700 000,00	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 2016	9 829 331,38	9 256 591,16	3 842 732,46	0,00	0,00	114 719,54	0,00	0,00	0,00	572 740,22	572 740,22	0,00	
Wykonanie 2017	11 172 928,30	9 765 077,79	3 829 096,28	0,00	0,00	108 162,61	0,00	0,00	0,00	1 407 850,51	1 407 850,51	175 000,00	
Wykonanie 2018	12 639 354,90	10 290 677,69	4 043 679,90	0,00	0,00	95 211,05	0,00	0,00	0,00	2 348 677,21	2 348 677,21	231 253,29	
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	
Wykonanie 2021	15 881 015,81	12 877 504,27	5 317 070,00	0,00	0,00	127 662,44	0,00	0,00	0,00	3 003 511,54	3 041 631,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	43 934 269,00	13 050 293,00	5 104 025,00	0,00	0,00	213 834,00	0,00	0,00	0,00	30 883 976,00	2 544 037,00	430 718,00	
Wykonanie 2022	32 584 269,00	12 700 293,00	5 104 025,00	0,00	0,00	213 834,00	0,00	0,00	0,00	19 883 976,00	2 342 331,00	430 718,00	
2023	30 631 586,00	10 763 124,00	5 688 362,00	0,00	0,00	298 449,00	0,00	0,00	0,00	19 868 462,00	3 708 462,00	0,00	
2024	16 152 244,92	12 950 000,00	5 791 703,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 202 244,92	3 187 245,00	0,00	
2025	13 927 781,00	12 900 000,00	5 841 703,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	1 027 781,00	1 027 781,00	0,00	
2026	13 871 920,00	12 900 000,00	5 891 703,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	971 920,00	971 920,00	0,00	
2027	13 831 920,00	12 800 000,00	5 941 703,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	1 031 920,00	1 031 920,00	0,00	
2028	13 007 920,00	12 800 000,00	5 991 703,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	207 920,00	207 920,00	0,00	
2029	12 957 920,00	12 800 000,00	6 041 703,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	157 920,00	157 920,00	0,00	
2030	12 946 420,00	12 750 000,00	6 091 703,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	196 420,00	196 420,00	0,00	
2031	12 900 000,00	12 750 000,00	6 141 703,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2032	12 800 000,00	12 750 000,00	6 191 703,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2033	12 800 000,00	12 750 000,00	6 241 703,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2034	12 800 000,00	12 750 000,00	5 291 703,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	

2035	12 800 000,00	12 750 000,00	6 341 703,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2036	12 800 000,00	12 750 000,00	6 391 703,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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		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 2016	620 234,13	620 234,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	491 686,10	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	1 115 954,67	0,00	0,00	1 598 811,60	0,00	
Wykonanie 2021	113 314,48	2 856,00	2 241 679,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	741 679,00	0,00	
Plan 3 kw. 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	
Wykonanie 2022	2 496 957,00	214 756,00	5 901 680,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	5 101 680,00	0,00	
2023	-1 866 112,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	1 866 112,00	
2024	-2 537 244,92	0,00	2 901 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 901 680,00	2 537 244,92	
2025	-312 781,00	0,00	800 000,00	800 000,00	312 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	-271 920,00	0,00	800 000,00	800 000,00	271 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	-231 920,00	0,00	800 000,00	800 000,00	231 920,00	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 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	289 532,96	289 532,96	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	214 756,00	214 756,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	364 435,08	364 435,08	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	
	łączna 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					
	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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	3 427 331,66	0,00	965 624,30	965 624,30
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	3 156 039,13	0,00	782 356,80	1 519 204,80
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 865 937,00	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
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 884 198,08	0,00	613 413,42	1 355 092,42
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 569 442,12	0,00	1 422 682,00	1 978 900,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 469 442,08	0,00	4 661 101,00	9 762 781,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 135 554,08	0,00	306 907,00	2 506 907,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 771 119,00	0,00	650 000,00	3 551 680,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 083 900,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 355 820,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 587 740,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 995 660,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 353 580,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00

^{B)} 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 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
Wykonanie 2021	0,00%	x	8,80%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	16,04%	16,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	37,72%	37,84%	x	x	x	x
2023	7,32%	7,01%	7,18%	13,84%	16,93%	TAK	TAK
2024	7,64%	10,92%	11,09%	12,12%	15,21%	TAK	TAK
2025	8,59%	11,03%	x	11,55%	14,64%	TAK	TAK
2026	9,40%	11,38%	x	10,43%	13,53%	TAK	TAK
2027	9,86%	12,53%	x	10,19%	13,29%	TAK	TAK
2028	10,25%	12,64%	x	11,10%	14,20%	TAK	TAK
2029	10,48%	12,30%	x	11,65%	14,75%	TAK	TAK
2030	10,39%	12,64%	x	11,12%	11,12%	TAK	TAK
2031	10,57%	12,30%	x	11,92%	11,92%	TAK	TAK
2032	11,26%	11,84%	x	12,12%	12,12%	TAK	TAK
2033	10,92%	11,49%	x	12,23%	12,23%	TAK	TAK
2034	10,46%	11,03%	x	12,25%	12,25%	TAK	TAK

2035	10,11%	10,69%	x	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2036	9,66%	10,23%	x	11,76%	11,76%	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	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 ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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 2016	1 975,99	1 975,99	1 975,99	6 852,02	6 852,02	6 852,02	3 374,53	3 374,53	3 374,53
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	55 689,41	55 689,41	18 528,41	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	376 388,12	376 388,12	376 388,12	509 744,95	509 744,95	512 775,43	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	3,00	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
Wykonanie 2021	76 744,00	62 463,08	76 744,00	1 237 577,00	1 237 577,00	1 237 577,00	85 740,00	85 740,00	85 740,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	46 995,00	0,00	2 187 278,00	2 187 278,00	2 187 278,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	46 995,00	0,00	2 015 828,00	2 015 828,00	2 015 828,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 530 443,00	3 530 443,00	3 530 443,00	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	632 211,15	632 211,15	375 813,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	986 637,63	986 637,63	633 797,54	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
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
Plan 3 kw. 2022	5 031 743,00	5 031 743,00	3 201 103,00	1 201 706,00	0,00	1 201 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	5 031 743,00	5 031 743,00	3 201 103,00	1 201 706,00	0,00	1 201 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 708 462,00	3 708 462,00	3 708 462,00	213 998,00	0,00	213 998,00	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 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	
Wykonanie 2021	1 820 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	214 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	214 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	333 887,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	364 434,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	487 219,00	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 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 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 wyczerpanie 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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVI/...../22
Rady Gminy Jasionówka
z dnia 29.12.2022r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				218 332,00	213 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				218 332,00	213 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				218 332,00	213 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				218 332,00	213 998,00	0,00	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	213 998,00	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 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	218 332,00
1.a	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	218 332,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 332,00
1.1.1	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	218 332,00
1.1.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 332,00
1.2	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
1.2.2	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
1.3.1	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

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023- 2036 Gminy Jasionówka

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023- 2036 przyjęto ogólne kwoty dochodów i wydatków następująco:

W roku 2023 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 112,49% z roku 2022 z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, zaś nauczycieli na poziomie z września roku 2022, składki na ubezpieczenia społeczne i składka na Fundusz Pracy nie ulegną zmianie w stosunku do roku 2022.

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 2023 zaplanowano zmniejszenie się dochodów bieżących o 21,71 % w porównaniu do roku 2022 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 2022 z wyłączeniem wydatków dodotowanych dotacjami, a wprowadzanych do budżetu w ciągu roku, w tym wynagrodzenia minimalne założono na poziomie 115,95% roku 2022 z uwzględnieniem zmian w ilości etatów. Zmiana w podstawie wynagrodzeń została wymuszona podniesieniem wynagrodzenia minimalnego z 3010 zł w 2022r. do 3490 zł w 2023r. w podstawie zasadniczej w przypadku pracowników wynagradzanych na tym poziomie oraz w stosunku do pozostałych podniesieniem wynagrodzenia zasadniczego na zbliżonym poziomie, tak aby nie dochodziło do spłaszczania wynagrodzeń. 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 2023r. do pozyskania środków 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 2023 w planie nie przewidziano nadwyżki budżetowej. Ustala się łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 333 888 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 2025r. do 2027r.j.n:

2025r. emisja 800 000 zł
2026r. emisja 800 000 zł.
2027r. emisja 800 000 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.

Na podstawie planowanych spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek gmina nie przekracza indywidualnego wskaźnika zadłużenia 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 2016-2022 przede wszystkim na wydatkach bieżących. Również rok 2023 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, odgórnego podwyższania wynagrodzeń minimalnych bez jednoczesnego dbania o niespłaszczanie wynagrodzeń, a co za tym idzie, nie uzupełnienia subwencji w tym zakresie.

W latach 2023 - 2036 łączna kwota długu nie przekracza 60% i łączna kwota spłaty w danym roku rat kredytów i pożyczek nie przekracza 15 %. Jednakże wysokość wskaźników mieści się w górnej dopuszczalnej granicy.

Plan III kwartału 2022r., a przewidywane wykonanie 2022r.

Wykonanie roku 2022 uwzględnia w WPF po stronie dochodów i wydatków nie wykonanie inwestycji

- "*Centrum Aktywizacji i Integracji Społecznej w Gminie Jasionówka*" o kwotę 1 000 000 zł (w tym zmniejszono dochody z nagrody za szczepienia COVID ze środków Funduszu Pomocy - Środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - zmniejszenie o kwotę 1 000 000 zł). Powyższe środki wpłynęły w 2022r. na rachunek bankowy gminy. Nie wykonanie powyższej inwestycji i zdjęcie z dochodów i wydatków spowoduje, iż pieniądze przejdą na rok 2023 w postaci wolnych środków.

- "Przebudowa i modernizacja dróg" o kwotę 10 000 000 zł (środki własne stanowiły 500 000 zł)

Również zaangażowanie w 2022r. środków w kwocie 888 419 zł z tytułu dodatkowych dochodów z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych z kwoty 2 888 419 zł, spowodowało, że kwota obligacji do emisji w 2022r. zmniejszyła się z 1 900 000 zł do 800 000 zł.

Istnieją również realne szanse, że Gmina Jasionówka zamknie wydatki bieżące osiągając ich zmniejszenie o kwotę 350 000 zł, w stosunku do III kwartału 2022r.

Wolne środki z 2022r. w kwocie 5 019 479,13 zł - źródło pochodzenia

Wolne środki z 2021r.:

- wg. sprawozdania NDS za 2021r. kwota 2 019 479,13 zł, na kwotę tę składa się:

* środki z Funduszu Inwestycji Lokalnych z 2020r. w kwocie 556 218 zł

* subwencja z przeznaczeniem na inwestycje w zakresie kanalizacji w kwocie 1 049 139 zł

* subwencja z przeznaczeniem na inwestycje w zakresie wodociągów w kwocie 259 098 zł

* kwota 155 024,13 jako faktycznie występujące środki pieniężne, wynikające z zaciągniętych, a nie wykorzystanych na potrzeby budżetu kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych z lat ubiegłych.

- środki z nagrody ze środków Funduszu Pomocy za szczepienia COVID w kwocie 1 000 000 zł, które wpłynęły w 2022r.,

- środki z dodatkowego dochodu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 2 000 000 zł, które wpłynęły w 2022r.

Powyższe daje kwotę 5 019 479,13 zł, którą należy pomniejszyć o wartość wykorzystanych środków w 2022r. na inwestycję budżetu w kwocie 430 718 zł. Zatem zostaje kwota 4 588 761,13 zł do zaangażowania na przyszłe lata jako wolne środki oraz dodatkowa kwota wolnych środków z rozliczenia pozostałego przewidywanego wykonania 2022r w kwocie 512 918,87 zł, co daje w sumie kwotę wolnych środków możliwych do zaangażowania na przyszłe lata w kwocie 5 101 680,00 zł.

Wykorzystanie wolnych środków wiąże się z ich zaangażowaniem w konkretne inwestycje lub zadania, gdyż w większości są to pieniądze znaczone, j.n.:

FUNDUSZ Z JAKIEGO OTRZYMANO DOFINANSOWANIE	KWOTA OTRZYMANA	KWOTA WYDANA	KWOTA MOŻLIWA DO PRZEZNACZENIA W 2023r. JAKO WOLNE ŚRODKI	PRZEZNACZENIE W 2023r.	ZOSTAJE NA PRZYSZŁE LATA
Fundusz Inwestycji Lokalnych z 2020r.	556 218,00	430 718,00 zaangażowano w 2022r.	125 500,00	na drogi	0
subwencja z przeznaczeniem na inwestycje w zakresie kanalizacji	1 049 139,00	0,00	0,00	-	1 049 139,00 tylko na kanalizacje w przyszłych latach
subwencja z przeznaczeniem na inwestycje w zakresie wodociągów	369 830,00	110 732,00 zaangażowano w 2021r.	147 763,00	na wodociągi	111 335,00 tylko na wodociągi w przyszłych latach
nagroda ze środków Funduszu Pomocy za szczepienia COVID-	1 000 000,00	0,00	360 000,00	na wóz strażacki i modernizację przedszkola	640 000,00 na zwalczanie skutków społeczno-gospodarczych COVID-19
udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 888 419,00	888 419,00 zaangażowano w 2022r.	1 566 737,00	na pozostałe inwestycje i wydatki bieżące	433 263,00 tylko na efektywność energetyczną w przyszłych latach
SUMA			2 200 000,00		2 233 737,00

Wobec powyższego zaangażowania wolnych środków uwzględniono w 2023 i 2024 brak konieczności emisji obligacji.

Do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej na podstawie budżetu na 2023 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),

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.

Nadwyżki operacyjne

Nadwyżki operacyjne (dodatnie różnice pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w projekcie WPF na lata 2023-2036 w odniesieniu do projektowanej uchwały budżetowej na rok 2023 przedstawiają się następująco:

Plan 3 kw. 2022 – 1 422 682
Przewidywane wykonanie roku 2022 – 4 661 101
Plan na rok 2023 – 306 907
Plan na rok 2024 – 650 000
Plan na rok 2025 - 700 000
Plan na rok 2026 - 700 000
Plan na rok 2027 – 800 000
Plan na rok 2028 – 800 000
Plan na rok 2029 – 800 000
Plan na rok 2030 – 850 000
Plan na rok 2031 – 850 000
Plan na rok 2032 – 850 000
Plan na rok 2033 – 850 000
Plan na rok 2034 – 850 000
Plan na rok 2035 – 850 000
Plan na rok 2036 – 850 000

Osiągnięcie powyższych nadwyżek wg zasady realistyczności, o której mowa w art. 226 ust.1 ustawy o finansach publicznych jest możliwe do spełnienia, zakładając wprowadzenie możliwych do spełnienia oszczędności na wydatkach bieżących w kolejnych latach, uwzględniając wzrost cen. Należy też zwrócić uwagę na dochody bieżące. W uchwale uchwalającej budżet na 2023r. są one bardzo niskie (11 070 031 zł) w porównaniu do przewidywanych wypracowanych dochodów w roku 2022 (13 472 975 zł). Przyczyną jest zwiększanie w ciągu roku dochodów bieżących, podobne było z rokiem 2021. Zatem istnieją też możliwości osiągnięcia jeszcze większej nadwyżki operacyjnej w 2023r. Kolejne lata 2024-2036 zaplanowano w zakresie dochodów bieżących odnosząc się do wartości wykonania roku 2022.

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 2023r. 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 2022, z uwzględnieniem wyłączenia wpływów i wydatków o charakterze jednorazowym. Jednocześnie dostosowano przyszłe lata 2024-2036 w zakresie dochodów i wydatków bieżących również do wykonania roku 2022 uwzględniając planowaną oszczędność na wydatkach wynikającą z

niewzględnienia 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.