

**UCHWAŁA NR XXXII/325/23
RADY GMINY JASIONÓWKA**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasionówka na lata 2024-2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz.1872) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jasionówka na lata 2024-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2024 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXVI/269/22 Rady Gminy Jasionówka z dnia 29 grudnia 2022 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasionówka na lata 2023-2036 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 XXXII/325/23
Rady Gminy Jasionówka
z dnia 28.12.2023r.

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 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	2 024 364,36	652 911,31	2 503 412,60	1 700,00	2 501 712,60
Wykonanie 2022	30 507 180,89	18 458 650,76	4 260 199,57	5 074,97	4 905 862,00	7 035 380,00	2 252 134,22	736 589,84	12 048 530,13	94 600,00	11 953 930,13
Plan 3 kw. 2023	33 430 444,00	14 404 837,00	1 465 083,00	7 962,00	7 397 151,00	2 795 293,00	2 739 348,00	692 383,00	19 025 607,00	15 000,00	19 010 607,00
Wykonanie 2023	27 081 132,00	15 250 118,00	1 465 083,00	7 962,00	7 433 492,00	3 442 712,00	2 900 869,00	692 383,00	11 831 014,00	15 000,00	11 831 014,00
2024	32 847 067,00	12 715 967,00	2 466 184,00	3 904,00	6 137 559,00	1 770 272,00	2 338 048,00	744 941,00	20 131 100,00	20 000,00	20 107 203,00
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		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				
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 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	5 318 769,72	0,00	0,00	127 662,44	0,00	0,00	0,00	3 003 511,54	2 973 511,54	0,00	
Wykonanie 2022	27 888 984,85	14 804 741,92	5 634 238,55	0,00	0,00	415 784,37	0,00	0,00	0,00	13 084 242,93	13 084 242,93	430 717,66	
Plan 3 kw. 2023	37 137 030,00	14 563 062,00	5 635 589,00	0,00	0,00	548 449,00	0,00	0,00	0,00	22 573 968,00	22 449 518,00	777 000,00	
Wykonanie 2023	28 046 004,00	15 177 852,00	6 341 104,00	0,00	0,00	588 449,00	0,00	0,00	0,00	12 868 152,00	12 868 152,00	877 000,00	
2024	34 895 415,00	11 214 577,00	5 972 497,00	0,00	0,00	404 900,00	0,00	0,00	0,00	23 680 838,00	23 680 838,00	0,00	
2025	14 707 948,00	12 800 000,00	5 841 703,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 907 948,00	1 907 948,00	0,00	
2026	14 469 624,00	12 800 000,00	5 891 703,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 669 624,00	1 669 624,00	0,00	
2027	13 865 244,00	12 800 000,00	5 941 703,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 065 244,00	1 065 244,00	0,00	
2028	13 041 244,00	12 800 000,00	5 991 703,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	241 244,00	241 244,00	0,00	
2029	12 991 244,00	12 800 000,00	6 041 703,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	191 244,00	191 244,00	0,00	
2030	12 979 744,00	12 800 000,00	6 091 703,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	179 744,00	179 744,00	0,00	
2031	12 900 000,00	12 800 000,00	6 141 703,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2032	12 800 000,00	12 800 000,00	6 191 703,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	12 800 000,00	12 800 000,00	6 241 703,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	12 800 000,00	12 800 000,00	5 291 703,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	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⁾	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym:
					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 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	1 115 954,67
Wykonanie 2021	113 314,48	113 314,48	2 241 679,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	741 679,00	0,00
Wykonanie 2022	2 618 196,04	214 756,00	2 819 479,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	2 019 479,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-3 706 586,00	0,00	4 040 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 040 474,00	3 706 586,00
Wykonanie 2023	-964 872,00	0,00	5 222 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 222 710,00	964 872,00
2024	-2 048 348,00	0,00	2 382 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 382 236,00	2 048 348,00
2025	-1 092 948,00	0,00	1 546 843,00	800 000,00	346 105,00	0,00	0,00	746 843,00	746 843,00
2026	-869 624,00	0,00	1 364 380,00	800 000,00	305 244,00	0,00	0,00	564 380,00	564 380,00
2027	-265 244,00	0,00	800 000,00	800 000,00	265 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	558 756,00	558 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	608 756,00	608 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	620 256,00	620 256,00	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 spłaty 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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	214 756,00	214 756,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	333 888,00	333 888,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	564 379,08	564 379,08	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	453 895,00	453 895,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	494 756,00	494 756,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	534 756,00	534 756,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	558 756,00	558 756,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	608 756,00	608 756,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	620 256,00	620 256,00	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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 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	2 865 943,04	0,00	1 569 185,14	1 569 185,14	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 033 789,04	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	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 469 442,08	0,00	3 653 908,84	5 673 387,84	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 135 554,08	0,00	-158 225,00	3 882 249,00	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 905 063,00	0,00	72 266,00	5 294 976,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 571 175,00	0,00	1 501 390,00	3 883 626,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 917 280,00	0,00	800 000,00	1 546 843,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 222 524,00	0,00	800 000,00	800 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 487 768,00	0,00	800 000,00	800 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 929 012,00	0,00	800 000,00	800 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 320 256,00	0,00	800 000,00	800 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	
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	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
------	---	---	---	---	------	------	------	------	------------	------------

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	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	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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	8,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	36,51%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,36%	3,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,60%	5,72%	x	x	x	x
2024	6,75%	17,42%	17,60%	14,38%	14,70%	TAK	TAK
2025	9,81%	13,79%	x	14,74%	15,06%	TAK	TAK
2026	9,14%	12,64%	x	13,92%	14,24%	TAK	TAK
2027	9,37%	12,41%	x	13,87%	14,19%	TAK	TAK
2028	9,64%	12,41%	x	14,76%	15,08%	TAK	TAK
2029	9,99%	12,18%	x	15,39%	15,71%	TAK	TAK
2030	9,89%	11,95%	x	12,03%	12,35%	TAK	TAK
2031	10,57%	11,72%	x	13,26%	13,26%	TAK	TAK
2032	11,49%	11,49%	x	12,44%	12,44%	TAK	TAK
2033	11,03%	11,03%	x	12,11%	12,11%	TAK	TAK
2034	10,57%	10,57%	x	11,88%	11,88%	TAK	TAK
2035	10,11%	10,69%	x	11,62%	11,62%	TAK	TAK

2036	9,66%	10,23%	x	11,38%	11,38%	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 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	509 774,95	509 774,95	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	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
Wykonanie 2021	62 463,08	62 463,08	62 463,08	267 743,60	267 743,60	257 599,45	18 321,63	18 321,63	15 573,38
Wykonanie 2022	44 873,90	44 873,90	42 274,89	2 645 746,28	2 645 746,28	2 639 314,77	50 662,62	50 662,62	43 063,23
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 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	3 562 603,00	3 562 603,00	3 562 603,00	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 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 przekształcaniach 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 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	2 246 360,05	2 246 360,05	1 333 393,57	13 407,00	0,00	13 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 920 284,87	1 920 284,87	1 597 375,23	4 334,00	0,00	4 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	5 045 833,00	5 045 833,00	3 545 469,00	201 706,00	0,00	201 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 060 026,00	5 060 026,00	3 562 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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 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
Wykonanie 2022	2 514 756,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	333 887,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	333 887,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	453 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	494 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	534 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	558 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	608 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	620 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	800 000,00	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 wylczeniu 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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXII/325/23
Rady Gminy Jasionówka
z dnia 28.12.2023r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			Od	Do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00

L.p.	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
1.a	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
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	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
1.2	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
1.2.2	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
1.3.1	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

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024- 2036 Gminy Jasionówka

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024- 2036 przyjęto ogólne kwoty dochodów i wydatków następująco:

W roku 2024 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 120,00% z roku 2023 z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, zaś nauczycieli na poziomie z września roku 2023, składki na ubezpieczenia społeczne i składka na Fundusz Pracy nie ulegną zmianie w stosunku do roku 2023.

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 2024 zaplanowano zmniejszenie się dochodów bieżących o 17,99 % w porównaniu do roku 2023 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 2023 z wyłączeniem wydatków dodotowanych dotacjami, a wprowadzanych do budżetu w ciągu roku, w tym wynagrodzenia minimalne założono na poziomie 120,00% roku 2023 z uwzględnieniem zmian w ilości etatów. Zmiana w podstawie wynagrodzeń została wymuszona podniesieniem wynagrodzenia minimalnego z 3600 zł w 2023r. do 4242 zł w 2023r. do czerwca oraz 4300 zł od lipca 2023r. w podstawie zasadniczej w przypadku pracowników wynagradzanych na tym poziomie oraz w stosunku do pozostałych nie podniesieniem wynagrodzenia zasadniczego. N dzień sporządzenia projektu budżetu na 2024r. mamy jedynie wiedzę o nie zrealizowanych inwestycjach. Po sporządzeniu bilansów za 2023r. realnie będzie można ocenić oszczędności na wydatkach bieżących z 2023r. co spowoduje zwiększenie kwoty wolnych środków na 2024r. i umożliwi podniesienie wynagrodzeń, tak aby nie dochodziło do ich spłaszczenia. W zakresie dochodów majątkowych w podstawie wartości szacunkowych ze sprzedaży majątku założono dochód na poziomie 20 000 zł z uwagi na możliwość sprzedaży kilku działek oraz nieruchomości. Ponadto w związku z planowanymi do realizacji inwestycjami ujęto planowane od 2024r. 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 2024 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 2016-2023 przede wszystkim na wydatkach bieżących. Również rok 2024 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 2024 - 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 2023r., a przewidywane wykonanie 2023r.

Wykonanie roku 2023 uwzględnia w WPF po stronie dochodów i wydatków nie wykonanie inwestycji

- "Przebudowa systemu zaopatrzenia w wodę i oczyszczania ścieków w Gminie Jasionówka" o kwotę 1 496 033 zł (środki własne).

- "Hala sportowa – Program Olimpia 2023" o kwotę 433 790 zł (środki własne).

Nie wykonanie powyższych inwestycji i zdjęcie z dochodów i wydatków spowoduje, iż pieniądze z zarezerwowanych w ten sposób środków własnych przejdą na rok 2024 w postaci wolnych środków w kwocie 1 929 823 zł.

Wolne środki z 2023r. w kwocie 5 222 710,62 zł - źródło pochodzenia

Wolne środki z 2022r.:

- wg. sprawozdania NDS za 2022r. kwota 5 222 710,62 zł, na kwotę tę składa się:

* 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

* środki 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 w kwocie 1 000 000 zł

* środki z dodatkowego dochodu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 2 000 000 zł

* kwota 914 473,62 jako faktycznie występujące środki pieniężne, wynikające z zaciągniętych, a nie wykorzystanych na potrzeby budżetu kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych z lat ubiegłych.

Powyższe daje kwotę 5 222 710,62 zł, którą należy pomniejszyć o wartość wykorzystanych środków w 2023r. na inwestycje budżetu oraz powiększyć o wolne środki powstałe w 2023r. po prognozowanym wykonaniu możliwe do zaangażowania w przyszłych latach.

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 2024r. JAKO WOLNE ŚRODKI	PRZEZNACZENIE	ZOSTAJE NA PRZYSZŁE LATA
subwencja z przeznaczeniem na inwestycje w zakresie kanalizacji	1 049 139	0,00	1 049 139	na kanalizacje	
subwencja z przeznaczeniem na inwestycje w zakresie wodociągów	369 830	110 732 zaangażowano w 2021r.	259 098	na wodociągi	
nagroda ze środków Funduszu Pomocy za szczepienia COVID-	1 000 000	641 867 zaangażowano w 2023r na wóz strażacki	358 133	na zwalczanie skutków społeczno-gospodarczych COVID-19	
udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 888 419	888 419 zaangażowano w 2022r. 887 384 zaangażowano w 2023r	679 353 na pozostałe inwestycje 433 263 tylko na efektywność energetyczną	na pozostałe inwestycje oraz na efektywność energetyczną	
SUMA	5 307 388	2 528 402	2 778 986		0

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

Do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej na podstawie budżetu na 2024 rok nie przyjęto w wykazie przedsięwzięć. Występują jedynie zadania inwestycyjne jednoroczne.

Nadwyżki operacyjne

Nadwyżki operacyjne (dodatnie różnice pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w projekcie WPF na lata 2024-2036 w odniesieniu do projektowanej uchwały budżetowej na rok 2024 przedstawiają się następująco:

Plan 3 kw. 2023 -- 158 225

Przewidywane wykonanie roku 2023 – 72 266

Plan na rok 2024 – 1 501 390
Plan na rok 2025 - 800 000
Plan na rok 2026 - 800 000
Plan na rok 2027 – 800 000
Plan na rok 2028 – 800 000
Plan na rok 2029 – 800 000
Plan na rok 2030 – 800 000
Plan na rok 2031 – 800 000
Plan na rok 2032 – 800 000
Plan na rok 2033 – 800 000
Plan na rok 2034 – 800 000
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 2024r. są one bardzo niskie (12 506 894 zł) w porównaniu do przewidywanych wypracowanych dochodów w roku 2023 (15 250 118 zł). Przyczyną jest zwiększanie w ciągu roku dochodów bieżących, podobne było z rokiem 2022. Zatem istnieją też możliwości osiągnięcia nadwyżki operacyjnej w 2024r. Kolejne lata 2025-2036 zaplanowano w zakresie dochodów bieżących odnosząc się do wartości wykonania roku 2023.

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 2024r. 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 2023, z uwzględnieniem wyłączenia wpływów i wydatków o charakterze jednorazowym. Jednocześnie dostosowano przyszłe lata 2025-2036 w zakresie dochodów i wydatków bieżących również do wykonania roku 2023 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.