UCHWAŁA NR III/16/2018
RADY GMINY JABŁONKA
z dnia 21 grudnia 2018 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka

Na podstawie art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2018r. poz. 994 ze zm)

Rada Gminy Jabłonka
uchwala co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jabłonka na lata 2019-2028 obejmującą:
a) prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy Jabłonka na lata 2019-2028,
b) prognozę kwoty długu
jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Jabłonka, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy Jabłonka do :
a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Jabłonka i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 52.500.000 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Jabłonka do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań w zakresie przedsięwzięć, o których mowa w ust. 1 kierownikom gminnych jednostek budżetowych.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jabłonka.

§ 4

Z dniem 31 grudnia 2018 roku traci moc uchwała Nr XL/316/2017 Rady Gminy Jabłonka z dnia 27 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej z późn. zm.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Dokument podpisany elektronicznie

załącznik nr 1
do uchwały Nr III/16/2018 Rady Gminy Jabłonka
z dnia 21 grudnia 2018 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	w tym:						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	Podatki i opłaty [3)]	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	82 421 639,00	78 188 632,00	8 936 444,00	140 000,00	8 216 898,00	3 060 000,00	37 231 157,00	20 340 021,00	4 233 007,00	0,00	4 139 007,00
2020	80 992 129,82	79 461 430,82	9 142 000,00	143 200,00	8 500 000,00	3 130 000,00	38 087 000,00	21 500 000,00	1 530 699,00	0,00	1 530 699,00
2021	79 903 624,00	79 803 624,00	9 352 266,00	146 500,00	8 699 200,00	3 250 000,00	38 963 000,00	21 880 000,00	100 000,00	0,00	0,00
2022	81 048 271,00	80 948 271,00	9 567 368,00	149 800,00	8 880 000,00	3 320 000,00	39 559 000,00	21 994 000,00	100 000,00	0,00	0,00
2023	82 775 033,00	82 775 033,00	9 787 418,00	153 300,00	9 120 000,00	3 450 000,00	40 776 417,00	22 121 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	84 638 028,47	84 638 028,47	10 012 528,00	156 800,00	9 450 000,00	3 500 000,00	41 714 275,00	22 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	87 881 479,00	87 881 479,00	10 242 817,00	160 465,00	9 670 000,00	3 650 000,00	42 673 703,00	23 511 080,00	0,00	0,00	0,00
2026	89 854 958,00	89 854 958,00	10 478 401,00	164 156,00	9 890 000,00	3 800 000,00	43 655 198,00	24 074 840,00	0,00	0,00	0,00
2027	92 101 331,00	92 101 331,00	10 719 404,00	167 931,00	10 100 000,00	4 100 000,00	44 659 268,00	25 051 560,00	0,00	0,00	0,00
2028	93 482 850,00	93 482 850,00	10 965 951,00	171 794,00	10 500 000,00	4 200 000,00	45 686 431,00	25 841 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:								
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]
			z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa [4)]	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [X]	w tym:		
								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]	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	84 822 485,51	69 816 003,51	97 300,00	0,00	x	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	15 006 482,00
2020	83 529 616,73	71 556 797,73	97 300,00	0,00	x	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	11 972 819,00
2021	77 586 579,75	72 747 917,73	0,00	0,00	x	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	4 838 662,02
2022	77 543 271,00	73 737 334,00	0,00	0,00	x	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	3 805 937,00
2023	79 870 033,00	73 436 377,00	0,00	0,00	x	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	6 433 656,00
2024	80 783 028,47	74 950 000,00	0,00	0,00	x	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	5 833 028,47
2025	84 676 479,00	76 823 750,00	0,00	0,00	x	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	7 852 729,00
2026	86 549 958,00	78 744 343,00	0,00	0,00	x	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	7 805 615,00
2027	88 176 331,00	79 857 000,00	0,00	0,00	x	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	8 319 331,00
2028	89 705 674,53	81 383 080,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	8 322 594,53

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-2 400 846,51	6 407 143,51	0,00	0,00	0,00	0,00	6 407 143,51	2 400 846,51	0,00	0,00
2020	-2 537 486,91	6 937 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 937 181,00	2 537 486,91	0,00	0,00
2021	2 317 044,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 777 175,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	4 006 297,00	4 006 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 256 732,81	0,00	8 372 628,49	8 372 628,49
2020	4 399 694,09	4 399 694,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 794 219,72	0,00	7 904 633,09	7 904 633,09
2021	2 317 044,25	2 317 044,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 477 175,47	0,00	7 055 706,27	7 055 706,27
2022	3 505 000,00	3 505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 972 175,47	0,00	7 210 937,00	7 210 937,00
2023	2 905 000,00	2 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 067 175,47	0,00	9 338 656,00	9 338 656,00
2024	3 855 000,00	3 855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 212 175,47	0,00	9 688 028,47	9 688 028,47
2025	3 205 000,00	3 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 007 175,47	0,00	11 057 729,00	11 057 729,00
2026	3 305 000,00	3 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 702 175,47	0,00	11 110 615,00	11 110 615,00
2027	3 925 000,00	3 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 777 175,47	0,00	12 244 331,00	12 244 331,00
2028	3 777 175,47	3 777 175,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 099 770,00	12 099 770,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.
7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok[X]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok[X]	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy [X]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok[X]	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) [X]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	5,89%	5,89%	0,00	5,89%	10,16%	11,80%	11,80%	TAK	TAK
2020	7,16%	7,16%	0,00	7,16%	9,76%	10,94%	10,94%	TAK	TAK
2021	4,84%	4,84%	0,00	4,84%	8,83%	9,71%	9,71%	TAK	TAK
2022	5,94%	5,94%	0,00	5,94%	8,90%	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2023	4,96%	4,96%	0,00	4,96%	11,28%	9,16%	9,16%	TAK	TAK
2024	5,80%	5,80%	0,00	5,80%	11,45%	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2025	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	12,58%	10,54%	10,54%	TAK	TAK
2026	4,37%	4,37%	0,00	4,37%	12,37%	11,77%	11,77%	TAK	TAK
2027	4,75%	4,75%	0,00	4,75%	13,29%	12,13%	12,13%	TAK	TAK
2028	4,31%	4,31%	0,00	4,31%	12,94%	12,75%	12,75%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
						z tego:				
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	30 023 430,60	5 091 112,00	14 119 878,51	536 596,51	13 583 282,00	9 290 412,00	5 597 260,00	118 810,00
2020	0,00	0,00	29 346 958,00	4 967 000,00	10 057 300,00	417 300,00	9 640 000,00	4 060 000,00	7 370 699,00	0,00
2021	2 317 044,25	2 313 420,25	29 866 867,00	5 100 000,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	800 000,00	4 023 662,02	0,00
2022	3 505 000,00	3 505 000,00	30 762 873,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 173 756,00	0,00
2023	2 905 000,00	2 905 000,00	31 531 944,00	5 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 838 656,00	0,00
2024	3 855 000,00	3 855 000,00	32 320 243,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 153 028,47	0,00
2025	3 205 000,00	3 205 000,00	33 128 249,00	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 172 729,00	0,00
2026	3 305 000,00	3 305 000,00	33 956 455,00	6 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 225 615,00	0,00
2027	3 925 000,00	3 925 000,00	34 500 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 759 331,00	0,00
2028	3 777 175,47	3 777 175,47	35 200 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 823 295,04	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	142 077,00	137 864,40	137 864,40	4 139 007,00	4 111 323,00	4 111 323,00	172 076,51	167 864,14	167 864,14
2020	0,00	0,00	0,00	1 430 699,00	1 430 699,00	1 430 699,00	70 000,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	10 939 000,00	4 357 465,75	4 357 465,75	6 585 746,62	6 585 746,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 590 000,00	2 941 468,33	1 430 699,00	2 648 531,67	959 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
				w tym:			
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	3 771 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 214 694,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 607 924,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 661 294,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.
** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

załącznik nr 2
do uchwały Nr III/16/2018 Rady Gminy Jabłonka
z dnia 21 grudnia 2018 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 754 672,20	14 119 878,51	10 057 300,00	2 200 000,00	0,00	16 923 677,00
1.a	- wydatki bieżące				1 288 030,20	536 596,51	417 300,00	0,00	0,00	936 677,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 466 642,00	13 583 282,00	9 640 000,00	2 200 000,00	0,00	15 987 000,00
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:				23 105 210,20	11 111 076,51	5 660 000,00	0,00	0,00	7 879 077,00
1.1.1	- wydatki bieżące				576 210,20	172 076,51	70 000,00	0,00	0,00	242 077,00
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Małopolsce II, Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 -	Centrum Usług Wspólnych w Jabłonce	2017	2020	10 820,30	4 003,00	3 000,00	0,00	0,00	7 003,00
1.1.1.2	Umiejętności językowe oraz kreatywna metodologia - kluczem do sukcesu w nauczaniu, projekt realizowany w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego -	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Jabłonce	2018	2019	331 268,90	96 253,51	0,00	0,00	0,00	96 254,00
1.1.1.3	Modernizacja kształcenia zawodowego w Małopolsce II, Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 -	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Jabłonce	2018	2020	49 903,00	16 060,00	16 000,00	0,00	0,00	32 060,00
1.1.1.4	Modernizacja kształcenia zawodowego w Małopolsce II, Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 -	Szkoła Podstawowa w Chyżnem	2018	2020	26 883,00	7 940,00	7 000,00	0,00	0,00	14 940,00
1.1.1.5	Modernizacja kształcenia zawodowego w Małopolsce II, Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 -	Szkoła Podstawowa Nr 3 w Lipnicy Małej	2018	2020	38 343,00	12 000,00	11 000,00	0,00	0,00	23 000,00
1.1.1.6	Modernizacja kształcenia zawodowego w Małopolsce II, Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 -	Szkoła Podstawowa w Zubrzycy Dolnej	2018	2020	26 883,00	7 940,00	7 000,00	0,00	0,00	14 940,00
1.1.1.7	Modernizacja kształcenia zawodowego w Małopolsce II, Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 -	Szkoła Podstawowa Nr 2 W Podwilku	2018	2020	26 883,00	7 940,00	7 000,00	0,00	0,00	14 940,00
1.1.1.8	Modernizacja kształcenia zawodowego w Małopolsce II, Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 -	Szkoła Podstawowa w Orawce	2018	2020	26 883,00	7 940,00	7 000,00	0,00	0,00	14 940,00
1.1.1.10	Modernizacja kształcenia zawodowego w Małopolsce II, Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020SP Nr 2 ZG -	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Zubrzycy Górnej	2018	2020	38 343,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	24 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 529 000,00	10 939 000,00	5 590 000,00	0,00	0,00	7 637 000,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Jabłonka wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków, zadanie realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020, numer projektu RPMP.05.03.02-12-0024/17 -	Urząd Gminy	2017	2019	14 892 000,00	8 892 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa trasy rowerowej łączącej Jabłonkę ze Szlakiem Rowerowym Dookoła Tatr, etap 1, realizacja zadania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020, poddziałanie 6.1.4. Lokalne trasy turystyczne -	JABŁONKA	2017	2020	2 990 000,00	600 000,00	2 390 000,00	0,00	0,00	2 990 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.5	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Jabłonka i aglomeracji Podwilk , działanie 5.3. Ochrona zasobów wodnych, poddziałanie 5.3.2 Gospodarka wodno - kanalizacyjna - SPR, Regionalny Program Operacyjny Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 , numer projektu RPMP.05.03.02-12-1005/17 -	Urząd Gminy	2017	2020	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.1.2.6	Uporządkowanie przestrzeni publicznej poprzez budowę chodnika przy ul. Pogranicza w Jabłonce, umowa o przyznaniu pomocy Nr 00015-65170-UM0600049/18 z dnia 30.10.2018r. -	Urząd Gminy	2018	2019	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.1.2.7	Budowa ogólnodostępnych siłowni zezwnętrznych w miesjcowościach: Jabłonka. Orawka. Lipnica Mała, Zubrzyca Górna, Zubrzcya Dolna, Chyżne w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich -	Urząd Gminy	2018	2019	597 000,00	597 000,00	0,00	0,00	0,00	597 000,00
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 niz wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 649 462,00	3 008 802,00	4 397 300,00	2 200 000,00	0,00	9 044 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				711 820,00	364 520,00	347 300,00	0,00	0,00	694 600,00
1.3.1.3	poręcznie kredytu dla Orawskiego Centrum Kultury w Jabłonce z przeznaczeniem na realizację projektu - Ożywienie tradcyji i zwyczajów naszych przodków - -	Urząd Gminy	2018	2020	194 600,00	97 300,00	97 300,00	0,00	0,00	194 600,00
1.3.1.4	opracowanie zmiany punktowej Mlejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Jabłonka zgodnie z uchwałą Rady Gminy Jabłonka Nr XLIII/342/2018 z dnia 12.04.2018r. w sprawie przystapienie do sporządzania zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Jabłonka w części obejmującej sołestwa: Chyżne, Lipnica Mała, Orawka, Podwilk dla obszaru Chyżne 16 -	Urząd Gminy	2018	2019	17 220,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Jabłonka -	Urząd Gminy	2019	2020	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 937 642,00	2 644 282,00	4 050 000,00	2 200 000,00	0,00	8 350 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi wojewódzkiej 957 Krowiarki - Nowy Targ, współfinansowanie zadania realizowanego przez Wojewódzki Zarząd Dróg w Krakowie -	Urząd Gminy	2016	2019	162 170,00	118 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	wykonanie projektu na budowę mostu w Chyżnem wraz z drogami dojazdowymi łączącego osiedle Zawodzie i Bugaj z Centrum wsi Chyżne w Gminie Jabłonka -	Urząd Gminy	2018	2019	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa trasy rowerowej łaczącej Jabłonkę ze Szlakiem Rowerowym Dookoła Tatr, etap II -	Urząd Gminy	2018	2021	3 200 000,00	0,00	1 000 000,00	2 200 000,00	0,00	3 200 000,00
1.3.2.4	budowa ogólnodostępnej sali gimnastycznej przy szkole podstawowej Nr 1 w Zubrzycy Górnej -	Urząd Gminy	2018	2020	5 150 000,00	2 100 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	5 150 000,00
1.3.2.5	wykonanie projektu budowy chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej 957 Białka Nowy Targ wraz z oświetleniem ulicznym i zatoką przystankową w Jabłonce (ul. Podhalańska) prawa strona -	Urząd Gminy	2018	2019	51 564,70	51 564,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wykonaie projektu budowy chodnika wraz z oświetleniem ulicznym w ciągu drogi wojewódzkiej 957 Białka - Nowy Targ w miejscowości Zubrzcya Dolna - prawa strona -	Urząd Gminy	2018	2019	16 627,80	16 627,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej pn: Budowa mostu objazdowego na potoku Zubrzyca na ul. Nadwodniej w Jabłonce -	Urząd Gminy	2018	2019	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji projektowej odbudowy mostów; Do Dzwonnicy na cieku Zubrzyca w miejscowości Zubrzyca Dolna w ciągu drogi gminnej K 361368 działak o nr ew. 3776/2 w k 0+175 oraz Do Faculów na cieku SYhlec w miejscowości Lipnica Mała w ciągi drogi gminnej K 361758 działka o nr ew. 19035 -	Urząd Gminy	2018	2019	56 580,00	56 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji projektowej dla uzyskania decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej (ZRID) dla przebudowy drogi w Chyżnem na Zawodziu. -	Urząd Gminy	2017	2019	98 830,50	98 830,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Wykonanie dokumentacji projektowej dla uzyskania decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej (ZRID) dla budowy drogi gminnej o nazwie Kiełbasówka Górna w Zubrzycy Dolnej. -	Urząd Gminy	2017	2019	59 409,00	59 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji projektowej oświetlenia drogi dojazdowej do projektowanego mostu objazdowego na ul. 1- go Maja i na ul. Nadwodniej wraz z uzyskaniem niezbędnych dokumentów wymaganych do realizacji zadania -	Urząd Gminy	2018	2019	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej oświetlenia ulicznego w miejscowościach Jablonka, Orawka, Podwilk -	Urząd Gminy	2018	2019	27 060,00	27 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka na lata 2019-2028.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jabłonka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jabłonka za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jabłonka została opracowana na lata 2019-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Założenia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa w tym w szczególności:

- ustawę o finansach publicznych - t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 2077 z póź. zm,

- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2013r - Dz.U. z 2015, poz. 513,

- a także przyjętymi przez Radę Ministrów w czerwcu 2018 roku założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2019 jak również wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń

makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z października 2018 roku, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	3,8%	3,7%	3,6%	3,5%	3,1%	3,0%	3,0%	2,90%	2,8%	2,8%
Inflacja	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja - październik 2018r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Jabłonka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Jabłonka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących poza dochodami z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych nadano wagę 100% wzrostu o wskaźnik inflacji.

Dla dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto wagę 100% wzrostu o wskaźnik PKB. Dla pozostałych dochodów bieżących prognozowano wagę 40% wzrostu o wskaźnik inflacji.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr II/8/2014 Rady Gminy Jabłonka z dnia 09 grudnia 2014r. w sprawie ustalenia stawek podatku od nieruchomości i sposobu jego poboru, na lata 2019-2028 założono wzrost o 100% wskaźnika inflacji, brano również pod uwagę przyrost przedmiotów opodatkowania.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących nie tylko konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych ale również corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019 - 2028 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W planowanej prognozie finansowej na lata 2019-2028 nie założono dochodów ze sprzedaży majątku.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorie dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Jabłonka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Gminę usług na rzecz mieszkańców, głównie zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenia środków na obsługę długu zaciągniętego w latach poprzednich.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2028 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych zapisów co do ich sposobu oprocentowania.

Odnosząc wieloletnią prognozę finansową do Wieloletniego planu finansowego państwa przyznano dla wydatków bieżących wagę 100% wzrostu o wskaźnik inflacji oprócz wydatków, na które podpisane są umowy wieloletnie jako przedsięwzięcia na wydatki bieżące.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które przedstawiono w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka na lata 2019- 2028.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. Wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik bieżący budżetu Gminy Jabłonka

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dochody	82 421 639,00	80 992 129,82	79 903 624,00	81 048 271,00	82 775 033,00	84 638 028,47	87 881 479,
Wydatki	84 822 485,51	83 529 616,73	77 586 579,75	77 543 271,00	79 870 033,00	80 783 028,47	84 676 479,00
Wynik budżetu	- 2 400 846,51	- 2537 486,91	2 317 044,25	3 505 000,00	2 905 000,00	3 855 000,00	3 205 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

	2026	2027	2028
Dochody	89 854 958,00	92 101 331,00	93 482 850,00
Wydatki	86 549 958,00	88 176 331,00	89 705 674,53
Wynik budżetu	3 305 000,00	3 925 000,00	3 777 175,47

Źródło: Opracowanie własne.

Budżet Gminy Jabłonka latach 2019-2020 jest budżetem deficytowym, od roku 2021 do roku 2028 planuje się nadwyżkę budżetową w wysokości jak przedstwiono w tabeli nr. 5.

4. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia w roku 2019 kredytów z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek oraz pożyczki. Planowane przychody to kwota 6 407 143,51 zł. W roku 2019 planowany jest do zaciągnięcia kredyt w wysokości 4 079 173,51 zł z okresem spłaty 2020- 2028 oraz pożyczka w wysokości 2 327 970,00 zł. W roku 2020 planowane są przychody w wysokości 6 937 181,00 zł. Od roku 2021 nie planuje się zaciągania dalszych kredytów czy pożyczek.

5. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek, ogółem w latach 2019- 2028 planowane rozchody stanowią kwotę 35 200 210,81 zł, w tym: w roku 2019 - 4 006 297,00 zł.

6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji zadłużenia. Spełnienie wskaźnika spłaty, o

którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawione zostało w wierszach od 9.1 do 9.7.1 załącznika Nr 1.

7. Kwota długu i sposób jego finansowania.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata rat kapitałowych

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nadwyżki budżetowej z lat poprzednich, a w następnej kolejności nowo zaciąganym długiem. Z wyliczeń w tym zakresie wynika, że w roku 2019 dług spłacony będzie nowo zaciąganym długiem w wysokości 4 006 297,00 zł.

8. Upoważnienie do zaciągania zobowiązań

W treści uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka w § 2 ust. 2 zostało zawarte upoważnienie dla Wójta Gminy Jabłonka do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 52.500.000 zł. Umowami na zapewnienie ciągłości działania Gminy są min:

- umowy o dostawę mediów : telefon, energia elektryczna, olej opałowy, internet, woda,
- ubezpieczenia mienia Gminy,
- umowy o zimowe utrzymanie dróg gminnych (odśnieżanie),
- umowy na odbiór odpadów komunlanych z gospodarstw zmieszkałych,
- obsługa bankowa budżetu,
- przedłużenie licencji na programy komputerowe,
- zakup sprzętu i urządzeń energetycznych,
- wynagrodzenia pracowników,
- umowy na dzierżawę gruntów,
- umowy o dotację w ramach otwartego konkursu ofert,
- serwisowanie urządzeń,
- świadczenia zdrowotne,
- pomoc dla rodzin , program 500+,
- świadczenia rodzinne i pochodne od tych świadczeń,
- świadczenia dla rodzin zastępczych,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego,
- umowy na ryczałt samochodowy,
- umowy o wykonanie podziału działek gminnych i inne umowy mogące wystąpić w trakcie roku budżetowego, które są niezbędne do zapewnienia ciągłości działania Gminy, a nie są przedsięwzięciami.

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć bieżących i majątkowych przedstawiono w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka. Ogółem wydatki na przedsięwzięcia to kwota 14 119 878,51 zł w roku 2019 w tym: wydatki na przedsięwzięcia bieżące - 536 596,51zł, na przedsięwzięcia majątkowe - 13 583 282,00 zł.

Jabłonka 21.12.2018r.