

**UCHWAŁA NR 370/XXIX/2021
RADY MIASTA JAROSŁAWIA**

z dnia 29 stycznia 2021 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Jarosławia na 2021 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2020.713 z późn. zm.), art. 226 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2019. 869 z późn. zm.) Rada Miasta Jarosławia uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Jarosławia wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021 – 2037 i opisem przyjętych wartości w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jarosławia na lata 2021-2037 określa załącznik nr 2.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Jarosławia do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- e) usług dystrybucji energii elektrycznej.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Jarosławia do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Jarosław do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- e) usług dystrybucji energii elektrycznej.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza miasta Jarosławia do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony do kwoty 23.000.000 zł.

§ 5. Traci moc uchwała Nr 237/XVIII/2019 Rady Miasta Jarosławia z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta Jarosławia (z późn.zm.).

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady
Miasta Jarosławia

mgr Szczepan Łąka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do UCHWAŁY NR 370/XXIX/2021

RADY MIASTA JAROSŁAWIA

z dnia 29 stycznia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jarosławia na 2021 rok.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Jarosławia wraz z prognozą kwoty długu na lata

2021 – 2037

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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			
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	
2021	195 130 406,23	177 262 455,45	33 774 380,00	2 850 000,00	34 071 428,00	55 470 314,79	51 096 332,66	26 417 000,00	17 867 950,78	7 000 000,00	10 417 950,78	
2022	193 677 915,05	181 568 271,85	34 000 000,00	3 000 000,00	34 428 170,00	55 465 546,50	54 674 555,35	28 500 000,00	12 109 643,20	4 000 000,00	8 109 643,20	
2023	186 506 345,00	177 168 907,50	34 000 000,00	3 100 000,00	34 000 000,00	55 290 000,00	50 778 907,50	29 500 000,00	9 337 437,50	3 500 000,00	5 837 437,50	
2024	180 025 540,00	177 525 540,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	55 280 000,00	50 945 540,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2025	180 220 000,00	177 720 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	55 800 000,00	50 620 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2026	180 400 000,00	177 900 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	55 900 000,00	50 700 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2027	180 520 000,00	178 020 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	55 720 000,00	51 000 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2028	180 680 000,00	178 180 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	55 960 000,00	50 920 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2029	180 700 000,00	178 200 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	55 990 000,00	50 910 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2030	180 700 000,00	178 200 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	55 990 000,00	50 910 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2031	181 420 000,00	178 920 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	55 820 000,00	51 800 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2032	181 420 000,00	178 920 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	55 820 000,00	51 800 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2033	181 420 000,00	178 920 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	55 820 000,00	51 800 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	

2034	181 900 000,00	179 400 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	55 950 000,00	52 150 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2035	182 200 000,00	179 700 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	56 500 000,00	51 900 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2036	182 800 000,00	180 300 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	56 900 000,00	52 100 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2037	182 800 000,00	180 300 000,00	34 000 000,00	3 300 000,00	34 000 000,00	56 900 000,00	52 100 000,00	30 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	213 999 541,23	176 564 378,09	62 249 946,00	70 100,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	37 435 163,14	37 435 163,14	2 540 000,00
2022	189 287 915,05	163 534 329,20	62 550 000,00	70 100,00	0,00	1 447 000,00	0,00	0,00	0,00	25 753 585,85	25 753 585,85	0,00
2023	182 016 345,00	164 200 720,00	62 700 000,00	70 100,00	0,00	1 518 000,00	0,00	0,00	0,00	17 815 625,00	17 815 625,00	0,00
2024	175 312 340,00	168 085 540,00	63 000 000,00	70 100,00	0,00	1 393 000,00	0,00	0,00	0,00	7 226 800,00	7 226 800,00	0,00
2025	176 659 000,00	169 080 000,00	63 500 000,00	70 100,00	0,00	1 298 000,00	0,00	0,00	0,00	7 579 000,00	7 579 000,00	0,00
2026	175 920 000,00	168 240 000,00	62 500 000,00	70 100,00	0,00	1 178 000,00	0,00	0,00	0,00	7 680 000,00	7 680 000,00	0,00
2027	176 241 000,00	167 320 000,00	63 000 000,00	70 100,00	0,00	1 061 000,00	0,00	0,00	0,00	8 921 000,00	8 921 000,00	0,00
2028	177 660 000,00	167 320 000,00	63 000 000,00	70 100,00	0,00	984 200,00	0,00	0,00	0,00	10 340 000,00	10 340 000,00	0,00
2029	176 620 000,00	167 240 000,00	63 000 000,00	70 100,00	0,00	883 600,00	0,00	0,00	0,00	9 380 000,00	9 380 000,00	0,00
2030	177 420 000,00	167 320 000,00	63 000 000,00	70 100,00	0,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00	10 100 000,00	10 100 000,00	0,00
2031	177 020 000,00	167 240 000,00	63 000 000,00	0,00	0,00	703 000,00	0,00	0,00	0,00	9 780 000,00	9 780 000,00	0,00
2032	177 020 000,00	167 240 000,00	63 000 000,00	0,00	0,00	587 800,00	0,00	0,00	0,00	9 780 000,00	9 780 000,00	0,00
2033	177 020 000,00	167 240 000,00	63 000 000,00	0,00	0,00	477 000,00	0,00	0,00	0,00	9 780 000,00	9 780 000,00	0,00
2034	177 500 000,00	167 400 000,00	63 000 000,00	0,00	0,00	369 000,00	0,00	0,00	0,00	10 100 000,00	10 100 000,00	0,00
2035	177 900 000,00	167 800 000,00	63 000 000,00	0,00	0,00	243 000,00	0,00	0,00	0,00	10 100 000,00	10 100 000,00	0,00
2036	177 900 000,00	167 800 000,00	63 000 000,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	10 100 000,00	10 100 000,00	0,00
2037	178 460 000,00	167 520 000,00	63 000 000,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	10 940 000,00	10 940 000,00	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
2021	-18 869 135,00	0,00	23 483 345,00	15 000 000,00	10 385 790,00	4 705 428,20	4 705 428,20	3 777 916,80	3 777 916,80
2022	4 390 000,00	4 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 490 000,00	4 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 713 200,00	4 713 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 561 000,00	3 561 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 480 000,00	4 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 279 000,00	4 279 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 020 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 080 000,00	4 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 340 000,00	4 340 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 614 210,00	4 614 210,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 390 000,00	4 390 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 490 000,00	4 490 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 713 200,00	4 713 200,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 561 000,00	3 561 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 480 000,00	4 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 279 000,00	4 279 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 020 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 080 000,00	4 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 280 000,00	3 280 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 340 000,00	4 340 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 433 200,00	0,00	698 077,36	9 181 422,36
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	63 043 200,00	0,00	18 033 942,65	18 033 942,65
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	58 553 200,00	0,00	12 968 187,50	12 968 187,50
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	53 840 000,00	0,00	9 440 000,00	9 440 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	50 279 000,00	0,00	8 640 000,00	8 640 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	45 799 000,00	0,00	9 660 000,00	9 660 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	41 520 000,00	0,00	10 700 000,00	10 700 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	38 500 000,00	0,00	10 860 000,00	10 860 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	34 420 000,00	0,00	10 960 000,00	10 960 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	31 140 000,00	0,00	10 880 000,00	10 880 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	26 740 000,00	0,00	11 680 000,00	11 680 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	22 340 000,00	0,00	11 680 000,00	11 680 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 940 000,00	0,00	11 680 000,00	11 680 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	13 540 000,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	9 240 000,00	0,00	11 900 000,00	11 900 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 340 000,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 780 000,00	12 780 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	5,00%	1,87%	7,62%	9,95%	10,54%	TAK	TAK
2022	4,68%	15,45%	18,62%	9,09%	9,68%	TAK	TAK
2023	4,99%	11,89%	14,76%	10,82%	11,41%	TAK	TAK
2024	5,05%	8,86%	10,91%	13,67%	13,67%	TAK	TAK
2025	4,04%	8,15%	x	14,76%	14,76%	TAK	TAK
2026	4,70%	8,88%	x	8,37%	9,28%	TAK	TAK
2027	4,42%	9,62%	x	8,07%	8,99%	TAK	TAK
2028	3,33%	9,69%	x	9,25%	9,25%	TAK	TAK
2029	4,12%	9,69%	x	10,36%	10,36%	TAK	TAK
2030	3,48%	9,64%	x	9,54%	9,54%	TAK	TAK
2031	4,15%	10,06%	x	9,22%	9,22%	TAK	TAK
2032	4,05%	9,97%	x	9,39%	9,39%	TAK	TAK
2033	3,96%	9,88%	x	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2034	3,86%	10,02%	x	9,79%	9,79%	TAK	TAK
2035	3,69%	9,86%	x	9,85%	9,85%	TAK	TAK
2036	4,09%	10,25%	x	9,87%	9,87%	TAK	TAK
2037	3,57%	10,41%	x	9,95%	9,95%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2021	429 529,79	374 329,79	373 578,25	8 753 815,78	8 753 815,78	8 753 815,78	551 635,99	551 635,99	488 690,49	
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	
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	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	11 291 720,60	11 291 720,60	8 753 815,78	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	0,00
2023	0,00	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	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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
2021	4 614 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	4 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	4 653 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 261 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 679 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* 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, 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.

**Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jarosławia
na lata 2021-2037**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Jarosławia przygotowana została na lata 2021 – 2037. Okres objęty prognozą wynika z obowiązku określonego art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z uwagi na brzmienie przepisu art. 226 ust.3 ustawy prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków, a więc do 2037 r.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie jest nowelizowana, przyjęto następujące założenia:

- uwzględniono dane za poprzednie 2 lata 2018-2019 i 2020 r.
- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat następnych uwzględniono wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

W prognozie uwzględniono perspektywy naszej gospodarki, które w chwili obecnej zależą przede wszystkim od rozwoju kryzysu gospodarczego wywołanego pandemią COVID-19.

Założono:

- 1) wzrost PKB w 2021 r. 4 %, zakładając, że w 2020 r. PKB spadnie o 4,6 %,
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych - 1,8%,
- 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 3,4%,
- 4) przewidywany stan zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy,
- 5) wzrost spożycia prywatnego w 2021 r.- 4,4 %, zakładając, że w 2020 r. spożycie prywatne spadnie realnie o 4,2 %.

Przychody i rozchody

1. Na roku 2021 prognozuje się, określone w poniższym zestawieniu przychody i rozchody:

Tabela Nr 1. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU MIASTA JAROSŁAWIA NA 2021 ROK

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2021
1	2	3
1.	Przychody ogółem	23 483 345,00
1a.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (kredyty, pożyczki, emisje obligacji), z tego:	15.000.000,00
1b.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	4.583.345,00

1c.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	122 083,20
1d.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	3 777 916,80
2.	Rozchody ogółem	4 614 210,00
2a	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	4 614 210,00
3.	Kwota długu na koniec roku 2020	57 047 410,00
4.	Planowana kwota długu na koniec roku 2021	67 433 200,00

2. W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęte zostały następujące środki:

- 1) Przychody pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w kwocie 15.000.000 zł,
 - 2) Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach; są to niewykorzystane, otrzymane w 2020 roku dochody będące wsparciem ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, zaplanowane na realizację zadania pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicach Grodziszczańskiej i Pogodnej w Jarosławiu". Projekt realizowany będzie dopiero w 2021 r. Otrzymane środki pozostają na wyodrębnionym rachunku bankowym w całości niewykorzystane w kwocie 4.583.345,00 zł.
 - 3) Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków; są to otrzymane w 2020 roku dochody – „dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” na realizację zadania „W zjednoczonej Europie jesteśmy sobie bliscy” w ramach projektu „Ponadnarodowa mobilność uczniów” w kwocie 122 083,20 zł.
 - 4) Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.777.916,80 zł, to środki z na rachunku bieżącym budżetu wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r., w tym z niewykorzystanego Funduszu Dróg Samorządowych z 2020 r. w wysokości 1.900.000,00 zł.
1. Spłatę długu w latach 2021 – 2037 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek; w tym uwzględnione zostało:
- 1) faktyczne zadłużenie Miasta wg umów kredytowo-pożyczkowych i obowiązkowe spłaty w umownych latach,
 - 2) planowane zadłużenie Miasta na koniec 2021 r. wraz harmonogramem jego spłaty.
1. Spłaty zadłużenia przedstawione zostały w poniższych tabelach:

Tabela nr 2 Kwota długu Miasta Jarosławia wg stanu na 31 grudnia 2020 r. z prognozą spłaty w latach

Lata spłaty kredytów	Kwota zadłużenia w zł wg kredytodawców							
	Bank Gospodarski Krajowego 2020	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	Bank Gospodarski Krajowego	Getin Noble Bank S.A.	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2020	-	-	-	-	-	-	-	-
2021	300 000	160 000	240 000	400 000	600 000	900 000	604 000	1 410 210
2022	150 000	160 000	360 000	1 200 000	600 000	1 800 000	-	-
2023	150 000	80 000	240 000	900 000	1 200 000	1 800 000	-	-
2024	420 000	80 000	120 000	900 000	1 420 000	1 713 200	-	-
2025	420 000	160 000	600 000	2 081 000	-	-	-	-
2026	600 000	480 000	600 000	2 500 000	-	-	-	-
2027	420 000	640 000	600 000	2 019 000	-	-	-	-
2028	880 000	640 000	1 200 000	-	-	-	-	-
2029	900 000	480 000	2 400 000	-	-	-	-	-
2030	900 000	640 000	1 440 000	-	-	-	-	-
2031	420 000	480 000	2 000 000	-	-	-	-	-
2032	420 000	480 000	2 000 000	-	-	-	-	-
2033	420 000	480 000	2 000 000	-	-	-	-	-
2034	600 000	800 000	1 200 000	-	-	-	-	-
2035	600 000	1 600 000	-	-	-	-	-	-
2036	1 200 000	1 600 000	-	-	-	-	-	-
2037	1 200 000	1 040 000	-	-	-	-	-	-
Suma wg WPF	10 000 000	10 000 000	15 000 000	10 000 000	3 820 000	6 213 200	604 000	1 410 210

Tabela 3 - Planowany na 2021 r. kredyt - 15.000.000 zł z prognozą spłaty w latach:

Okres spłaty kredytu	Wielkość spłat w latach		
	Kapitał	Ilość rat	Wielkość miesięcznej raty
1	2	3	4
2020	-	-	-
2021	-	-	-
2022	120 000	12	10 000
2023	120 000	12	10 000
2024	60 000	12	5 000
2025	300 000	12	25 000

2026	300 000	12	25 000
2027	600 000	12	50 000
2028	300 000	12	25 000
2029	300 000	12	25 000
2030	300 000	12	25 000
2031	1 500 000	12	125 000
2032	1 500 000	12	125 000
2033	1 500 000	12	125 000
2034	1 800 000	12	150 000
2035	2 100 000	12	175 000
2036	2 100 000	12	175 000
2037	2 100 000	12	175 000
Razem:	15.000.000	192	1.250.000

Dochody:

1. Prognozy dochodów dokonano przy założeniach:
 - dla lat 2021-2037 przyjęto sposób prognozowania, z uwzględnieniem źródeł dochodów i wskaźników makroekonomicznych,
 - dla dochodów podatkowych przyjęto indywidualne założenia oparte na zmianach w zakresie nieruchomości na terenie Miasta, uwzględniając np. nowe obiekty o charakterze usługowym, handlowym, produkcyjnym czy magazynowym,
 - na podstawie obowiązujących stawek za wynajem lub dzierżawę nieruchomości w celu uzyskania optymalnych wpływów z tych źródeł
 - zbycia mienia komunalnego.
2. W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.
3. W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
 - podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbową, targową, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu opłata za gospodarowanie odpadami oraz pozostałe podatki i opłaty),
 - dochody z majątku gminy (opłaty z tytułu wieczystego użytkowania nieruchomości, dzierżawę lub wynajem),
 - udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
 - subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),
 - dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne),
 - pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z usług dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

Dochody bieżące na przełomie lat 2022/2023 utrzymane zostały średnio na poziomie wykonania 2019/2020. Z uwagi na obecną sytuację związaną z pandemią COVID 19, dochody wyszacowane zostały ostrożnie, na niskim poziomie, szczególnie w zakresie dotacji i środków na zadania bieżące.
4. W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:
 - dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
 - dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

5. Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.
Dla prognozy dochodów majątkowych uwzględniono niższe, możliwe do sprzedaży nieruchomości.

Tabela 4 - Planowane na lata 2021 – 2023 dochody ze sprzedaży majątku

Lp.	Numery działek	Położenie działki/ nieruchomości	Wartość nieruchomości jako źródło dochodu Gminy Miejskiej Jarosław w latach:		
			2021	2022	2023
1.	98/25	Ul. Krakowska	1 526 767,-	-	-
2.	98/28	Ul. Krakowska	471 428,-	-	-
3.	2311/1	Ul. Chodkiewicza	143 495,-	-	-
4.	985/21	Ul. Za Parkiem	150 000,-	-	-
5.	2316/1	Ul. Chodkiewicza	166 546,-	-	-
6.	2316/3	Ul. Chodkiewicza	490 319,-	-	-
7.	2313	Ul. Chodkiewicza	388 500,-	-	-
8.	2312	Ul. Chodkiewicza	498 440,-	-	-
9.	2311/4	Ul. Chodkiewicza	530 290,-	-	-
10.	2941/3	Ul. Morawska	424 215,-	-	-
11.	2941/1	Ul. Morawska	100 000,-	-	-
12.	2951/1	Ul. Morawska	450 000,-	-	-
13.	2956/1	Ul. Morawska	320 000,-	-	-
14.	Udział w dz. 98/23	Ul. Krakowska	100 000,-	-	-
15.	2286/7 2286/6	Ul. Łączności	240 000,-	-	-
16.	312	Ul. Kruhel Pełkiński	-	425 000,-	-
17.	313	Ul. Kruhel Pełkiński	-	420 000,-	-
18.	314	Ul. Kruhel Pełkiński	-	384 132,-	-
19.	315/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	874 792,-	-
20.	316/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	273 808,-	-
21.	316/3	Ul. Kruhel Pełkiński	-	34 140,-	-
22.	317/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	330 520,-	-
23.	318	Ul. Kruhel Pełkiński	-	493 992,-	-
24.	319/2	Ul. Kruhel Pełkiński	-	18 972,-	-
25.	319/3	Ul. Kruhel Pełkiński	-	97 748,-	-
26.	321/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	646 896,-	-
27.	322	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	423 368,-
28.	323	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	340 476,-
29.	324	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	387 412,-
30.	325	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	179 356,-
31.	326	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	189 516,-
32.	327	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	198 016,-
33.	328	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	272 088,-
34.	329	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	265 220,-
35.	330	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	223 856,-
36.	331	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	210 800,-
37.	332	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	326 468,-
38.	333	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	290 536,-
39.	334	Ul. Kruhel Pełkiński	-	-	192 888,-
40.	4 - 848/11	Ul. Grodziszczajska	100 000,-		
41.	4 - 954/17	Ul. Konfederacka	130 000,-		
42.	2 - 463/1,2,3	Ul. Brodowicza	180 000,-		
43.	4 - 1468	"Za parkiem"	590 000,-		
RAZEM			7 000 000,-	4 000 000,-	3 500 000,-

Wydatki:

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Dla poszczególnych rodzajów zadań i wydatków kontynuowana jest zasada oszczędnego gospodarowania

środkami. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty kredytów już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki inwestycyjne (nie mające charakteru przedsięwzięć) przewidziane do realizacji w roku 2021 stanowią głównie inwestycje infrastrukturalne. Przewiduje się maksymalizację działań w różnych obszarach celem uzyskania dofinansowania zewnętrznego zarówno krajowego jak i ze środków z budżetu UE.

Ponadto w latach objętych prognozą ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń, wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłat kredytu zaciągniętego przez JTBS Sp. z o.o. zaplanowane zostały zgodnie z Uchwałą nr 507/XXXIV/2001 Rady Miasta Jarosławia z dnia 27 sierpnia 2001 r. w sprawie udzielenia poręczenia spłaty kredytu na budowę mieszkań na wynajem dla Jarosławskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Jarosławiu. Gmina Miejska Jarosław udzieliła poręczenia finansowego na okres 30 lat dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu zaciągniętego kredytu przez Jarosławskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. na przedsięwzięcie inwestycyjno - budowlane realizowane w Jarosławiu ul. Skarbowskiego do kwoty 701.000 zł.

Przedsięwzięcia

Nie stanowią przedsięwzięcia umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

W 2021 roku nie jest realizowane zadanie posiadające status przedsięwzięcia w rozumieniu ustawy.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. zgodnie z prognozą w badanym okresie od roku 2021 nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Ewentualne wolne środki lub nadwyżka z lat ubiegłych w latach następnych będą przeznaczane na finansowanie zadań inwestycyjnych lub spłatę dotychczasowego zadłużenia. Aby zachować równowagę budżetu bieżącego dochody majątkowe nie będą przeznaczane na podwyższenie puli wydatków bieżących.