

Uchwała Nr XLV/.../2021

Rady Gminy Jastrzębia

z dnia 28 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jastrzębia

na lata 2022 - 2029

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, ust. 7, art. 232 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2021 poz.305) Rada Gminy Jastrzębia uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jastrzębia na lata 2022-2029 zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i załącznikiem nr 2 Wykaz Przedsięwzięć WPF.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Jastrzębia do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2,
- b) 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,
- c) do zmian limitów zobowiązań i wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego prognozą,
- d) przekazania upoważnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Traci moc uchwała Nr XXXIII/192/2020 z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jastrzębia na lata 2021 – 2028 z późniejszymi zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jastrzębia .

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLVI.../2021
z dnia 2021-12-28

Lp	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 2021	39 789 721,11	39 392 216,07	5 138 982,00	5 000,00	13 375 931,00	15 751 976,57	5 120 326,50	1 898 000,00	397 505,04	5 050,00	392 455,04		
2022	39 804 232,00	33 567 967,00	4 781 283,00	6 856,00	12 736 425,00	8 806 083,00	7 237 320,00	2 179 000,00	6 236 265,00	0,00	6 236 265,00		
2023	35 759 000,00	33 550 000,00	4 920 000,00	7 000,00	13 100 000,00	9 070 000,00	6 453 000,00	2 240 000,00	2 209 000,00	0,00	2 209 000,00		
2024	34 560 000,00	34 560 000,00	5 068 000,00	7 200,00	13 500 000,00	9 340 000,00	6 644 800,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	35 600 000,00	35 600 000,00	5 220 000,00	7 400,00	13 900 000,00	9 620 000,00	6 852 600,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	35 600 000,00	35 600 000,00	5 220 000,00	7 400,00	13 900 000,00	9 620 000,00	6 852 600,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	35 600 000,00	35 600 000,00	5 220 000,00	7 400,00	13 900 000,00	9 620 000,00	6 852 600,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	35 600 000,00	35 600 000,00	5 220 000,00	7 400,00	13 900 000,00	9 620 000,00	6 852 600,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	35 600 000,00	35 600 000,00	5 220 000,00	7 400,00	13 900 000,00	9 620 000,00	6 852 600,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 866, 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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu pożyczek i gwarancji x	w tym:						w tym:	
					w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
							odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy x	odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsutki 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
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2021	41 271 247,11	38 167 077,71	14 003 881,71	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	3 104 169,40	3 104 169,40	845 250,00
2022	48 090 499,00	32 384 317,42	14 999 003,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	15 706 181,58	15 706 181,58	0,00
2023	34 959 000,00	32 500 000,00	15 100 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 459 000,00	2 459 000,00	0,00
2024	33 760 000,00	33 000 000,00	15 300 000,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00
2025	34 800 000,00	33 500 000,00	15 300 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2026	34 800 000,00	33 500 000,00	15 300 000,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2027	34 400 000,00	33 500 000,00	15 300 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2028	34 400 000,00	33 500 000,00	15 300 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2029	34 760 039,00	33 500 000,00	15 300 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	1 260 039,00	1 260 039,00	0,00

Z tego:									
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		3.1			4.1				4.1.1
Wykonanie 2021	-1 481 526,00	0,00	1 810 961,00	0,00	0,00	1 773 224,00	1 481 526,00	37 737,00	0,00
2022	-8 286 267,00	0,00	8 941 267,00	6 859 961,00	6 204 961,00	1 180 039,00	1 180 039,00	901 267,00	901 267,00
2023	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	839 961,00	839 961,00	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	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	235 000,00	0,00	1 225 138,36	3 036 099,36
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 439 961,00	0,00	1 183 649,58	3 264 955,58
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 639 961,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 839 961,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 039 961,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 239 961,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 039 961,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	839 961,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	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 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 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 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
Wykonanie 2021	0,00%	6,91%	6,93%	x	x	x	x		
2022	2,89%	5,04%	5,04%	15,08%	15,22%	TAK	TAK		
2023	3,55%	4,58%	4,58%	12,56%	12,70%	TAK	TAK		
2024	3,43%	6,44%	6,44%	10,82%	10,96%	TAK	TAK		
2025	3,31%	8,31%	x	9,20%	9,34%	TAK	TAK		
2026	3,29%	8,29%	x	7,88%	8,02%	TAK	TAK		
2027	4,79%	8,26%	x	6,92%	7,06%	TAK	TAK		
2028	4,73%	8,20%	x	6,69%	6,83%	TAK	TAK		
2029	3,27%	8,12%	x	7,02%	7,02%	TAK	TAK		

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
	9.1	9.1.1		9.1.1.1	9.2		9.2.1	9.2.1.1	
			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						
			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						
Lp	9.1	9.1.1		9.1.1.1	9.2		9.2.1	9.2.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2021	904 370,50	904 370,50		803 382,00	93 991,00		93 991,00	93 991,00	1 289 211,52
2022	243 275,00	243 275,00		198 920,00	3 470 720,00		3 470 720,00	3 470 720,00	247 575,00
2023	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
2025	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
2027	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
2029	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2021	560 921,18	560 921,18	285 385,00	2 275 464,64	1 289 211,52	986 253,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	6 238 274,00	6 238 274,00	3 191 025,00	15 574 402,24	247 575,00	15 326 827,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 209 000,00	0,00	2 209 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:		spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
			w tym:								
			w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2021	329 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-661 465,00	x	0,00	0,00
2022	235 000,00	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	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLVI.../2021
z dnia 2021-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 898 977,21	15 574 402,24	2 209 000,00	0,00	0,00	12 203 402,24
1.a	- wydatki bieżące				710 480,00	247 575,00	0,00	0,00	0,00	247 575,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 188 497,21	15 326 827,24	2 209 000,00	0,00	0,00	11 955 827,24
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:				7 003 580,00	6 485 849,00	0,00	0,00	0,00	6 485 849,00
1.1.1	- wydatki bieżące				710 480,00	247 575,00	0,00	0,00	0,00	247 575,00
1.1.1.1	Bezpiecznie - zdrowo-serdecznie-usługi opiekuńcze i teleopieka dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu - Usługi opiekuńcze	Gmina Jastrzębia	2021	2022	710 480,00	247 575,00	0,00	0,00	0,00	247 575,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 293 100,00	6 238 274,00	0,00	0,00	0,00	6 238 274,00
1.1.2.1	Wymiana urządzeń grzewczych w Gminie Jastrzębia - Wymiana źródeł ciepła	Gmina Jastrzębia	2019	2022	1 932 100,00	1 888 274,00	0,00	0,00	0,00	1 888 274,00
1.1.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dąbrowa Kozłowska - Poprawa warunków sanitarnych	Gmina Jastrzębia	2021	2022	4 361 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00	4 350 000,00
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 niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				11 895 397,21	9 088 553,24	2 209 000,00	0,00	0,00	5 717 553,24
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 895 397,21	9 088 553,24	2 209 000,00	0,00	0,00	5 717 553,24
1.3.2.1	Budowa świetlicy gminnej w Woli Owadowskiej - Poprawa infrastruktury społecznej	Gmina Jastrzębia	2020	2022	565 549,12	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.2	Budowa ogólnodostępnych świetlic wwiejskich w gminie Jastrzębia - Poprawa infrastruktury kulturalnej oraz stworzenie miejsc do integracji społecznej	Gmina Jastrzębia	2021	2023	4 900 000,00	2 691 000,00	2 209 000,00	0,00	0,00	4 900 000,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Wola Goryńska - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Gmina Jastrzębia	2021	2022	26 300,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Bartodzieje (Bartosy) - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Gmina Jastrzębia	2021	2022	72 199,46	37 553,24	0,00	0,00	0,00	37 553,24
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Wola Owadowska, Owadów, Wojciechów, Wólka Lesiowska - Etap I - Poprawa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w gminie	Gmina Jastrzębia	2016	2022	6 331 348,63	6 170 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00

WÓJT GMINY
Wojciech Cwierz

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jastrzębia na lata 2022-2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art.226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2022-2029 co wynika z prognozy kwoty długu na jaki gmina zaciągnęła zobowiązania oraz na jaki planuje zaciągnąć.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na wskaźnikach makroekonomicznych oraz przede wszystkim na danych historycznych w zakresie osiągniętych dochodów i wykonanych wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2019-2020 oraz przewidywane wykonanie za 2021 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2022 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Dochody:

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera podział dochodów ogółem na dochody bieżące i majątkowe. W zakresie dochodów bieżących na 2022 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów wielkości poszczególnych części subwencji ogólnej, planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych należnych gminie oraz kwoty dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne. Na 2022 rok zaplanowano dochody bieżące na niższym poziomie niż w roku 2021 z powodu zmniejszenia dotacji na zadania zlecone z zakresu wypłaty świadczeń wychowawczych. Założono niewielki wzrost dochodów z w/w tytułów na lata 2023-2025 w oparciu o analizę wpływów w latach poprzednich a także na fakt, iż dotacje w trakcie roku budżetowego ulegają zwiększaniu w miarę składanego zapotrzebowania na realizację zadań dotowanych z budżetu państwa. Od 2026 roku przyjęto stałe wielkości na poziomie roku 2025. Dochody na realizację zadań z zakresu administracji rządowej 500 plus oraz Dobry start nie zostały ujęte w planie na lata następne ponieważ zadanie zostało przekazane do realizacji innemu podmiotowi.

W zakresie dochodów bieżących z tytułu podatków i opłat lokalnych na 2022 rok zaplanowano kwoty dochodów zgodnie z obowiązującymi stawkami podatkowymi uchwalonymi przez Radę Gminy na 2022 rok oraz rejestrami wymiarowymi według stanu na 30 września 2021 r. Na kolejne lata zaplanowano około 3% wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych.

Założono wzrost o 3 % pozostałych dochodów z tytułu np. wpływów z usług ze sprzedaży wody i odprowadzania ścieków, w związku z faktem, iż gmina planuje wykonać sieć kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Dąbrowa Kozłowska, Owadów, Wojciechów, podłączając do sieci około 360 posesji, co spowoduje wzrost dochodów z tytułu sprzedanej wody i odbioru ścieków.

Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku z powodu braku gminnych nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. Zaplanowano dochody majątkowe w 2022 i

2023 roku w związku z przyznanymi środkami finansowymi na zadnie dofinansowane w ramach Polskiego Ładu – na budowę ogólnodostępnych świetlic na terenie gminy. Na 2022 roku zaplanowano dotację z PROW zgodnie z zawartą umową nr 00122-65150-UM0700360/19 na budowę kanalizacji w Dąbrowie Kozłowskiej, dotacje z RPO zgodnie z zawartą umową nr RPMA.04.03.01-14-d195/19-00 na realizację odnawialnych źródeł ciepła dla mieszkańców i na budynkach szkół. Składane będą wnioski na pozyskanie środków z budżetu UE i po pozytywnej weryfikacji i zatwierdzeniu zostaną wówczas wprowadzone do WPF w trakcie roku.

Wydatki:

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz zadań obligatoryjnych wynikających z przepisów prawa. Spełniając wymogi art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, zaplanowano wydatki bieżące w kwocie niższej niż dochody bieżące przez cały okres trwania wieloletniej prognozy finansowej.

Wydatki bieżące na 2022 rok zaplanowano w niższej wielkości niż w 2021 roku z powodu niższego planu dotacji na zadania bieżące (świadczenia wychowawcze), a pozostałe dotacje są zwiększane sukcesywnie w ciągu roku, co powoduje również zwiększenie wydatków. W latach 2023-2025 planuje się zwiększenie plan wydatków bieżących w porównaniu do 2022 roku, w celu zachowania realności i bezpieczeństwa wykonania WPF, a od roku 2026 przyjęto podobnie jak przy założeniach planu dochodów stałe wielkości na poziomie roku 2025.

Kwota wydatków na obsługę długu zaplanowana jest na poziomie prognozowanej stawki WIBOR 3M powiększonej o marżę banku zgodnie z oprocentowaniem ustalonym w umowie kredytowej i zgodnie z oprocentowaniem rocznym pożyczki i kredytu.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – w 2022 roku zaplanowano w większej wysokości niż w roku poprzednim. Zwiększenia wynagrodzeń wynikają ze wzrostu płacy minimalnej, zaplanowanych podwyżek dla pracowników w wysokości 8%, wzrostu dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych. Od 2023 roku zwiększenia wydatków dotyczą corocznych wzrostów dodatków stażowych i nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych.

Nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wydatki objęte limitem art.226 ust.4 ufp dotyczą: wydatków bieżących i majątkowych i obejmują wykonanie zadań rozpoczętych w latach wcześniejszych a zaplanowanych do wykonania w 2022 i 2023 roku. Są to zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć:

1. W ramach wydatków bieżących na programy realizowane z udziałem środków UE planuje się realizację zadań:

- Bezpiecznie –zdrowo- serdecznie – usługi opiekuńcze i teleopieka osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu, limit zobowiązań wynosi 247 575 zł,

W ramach wydatków majątkowych z udziałem środków europejskich planowane są zadania:

- Wymiana urządzeń grzewczych w Gminie Jastrzębia - limit zobowiązań wynosi 1 888 274 zł,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dąbrowa Kozłowska- limit zobowiązań wynosi 4 350 000 zł. (wkład własny zostanie sfinansowany ze środków w ramach Polskiego Ładu – wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji).

2. W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe planuje się wykonanie następujących zadań:

- wydatki majątkowe:
 - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Wola Owadowska, Owadów, Wojciechów, Wólka Lesiowska - limit wydatków na 2022 rok wynosi 6 170 000 zł, (umowa z wykonawcą została zawarta w 2021 roku, na robory dodatkowe w wysokości 590 000 zł umowa nie została jeszcze zawarta),
 - Budowa świetlicy gminnej w Woli Owadowskiej – limit zobowiązań 170 000 zł,
 - Budowa ogólnodostępnych świetlic wiejskich w gminie Jastrzębia – limit zobowiązań 4 900 000 zł, zadanie dofinansowane w ramach środków Polski Ład, okres realizacji do 2023 roku,
 - Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Wola Goryńska – limit zobowiązań 20 000 zł,
 - Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Bartodzieje (Bartosy) – limit zobowiązań 37 553,24 zł,

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano w 2022 r. w wysokości 15 706 181,58 zł na zadania inwestycyjne. Nie planuje się wydatków na inwestycje o charakterze dotacyjnym.

Przychody i rozchody budżetu

W 2022 roku zaplanowano deficyt budżetu jst w wysokości 8 286 267 zł, który zostanie sfinansowany zaciągniętym kredytem w kwocie 2 004 961 zł, pożyczką zaciągniętą w WFOŚi GW w wysokości 4 200 000 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1 180 039 zł (są to środki w ramach Polskiego Ładu na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji) oraz wolne środki za 2020 r. w wysokości 901 267 zł.

Przychody budżetu wynoszą 8 941 267 zł z tytułu zaciąganego kredytu w kwocie 2 659 961 zł, pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w wysokości 4 200 000 zł, 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 w wysokości 1 180 039 zł, oraz wolne środki w wysokości 901 267 zł.

Od 2023 r. planowaną nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Kwotę rozchodów w poszczególnych latach zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat od zaciągniętego kredytu i pożyczki.

Prognoza długu

Zgodnie z obowiązującymi przepisami zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy o finansach publicznych zgodnie, z którymi relacja łącznej kwoty przeznaczonej na spłatę zadłużenia czyli suma spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z

ostatnich trzech lat dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży mienia oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Wartość relacji wskaźnika zadłużenia prezentuje tabela:

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art.243 ust.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art.243 ustawy, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art.243 obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)
2022	%	2,89	15,22	15,08
2023	%	3,55	12,70	12,56
2024	%	3,43	10,96	10,82
2025	%	3,31	9,34	9,20
2026	%	3,29	8,02	7,88
2027	%	4,79	7,06	6,92
2028	%	4,73	6,83	6,69
2029	%	3,27	7,02	7,02

W całym okresie WPF, indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego maksymalnego wskaźnika, co świadczy o bezpiecznym poziomie zadłużenia gminy. W kolejnych latach nie planuje się zaciągać nowych kredytów i pożyczek, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe

W 2022 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 15 574 402,24 zł w tym: na wydatki majątkowe kwotę 15 326 827,24 zł, na bieżące kwotę 247 575 zł, natomiast w roku 2023 przeznaczono na przedsięwzięcia majątkowe kwotę 2 209 000zł. Wykaz realizowanych przedsięwzięć zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć określono limit zobowiązań dla tych przedsięwzięć, dla których nie podpisano umowy na wydatki realizowane w latach wcześniejszych, a przedsięwzięcie kończy się w 2022 r. i 2023 r. Na lata następne nie planowane są przedsięwzięcia.

WÓJT GMINY

Wojciech Cwierz

