

**UCHWAŁA NR XLIII/299/2021
RADY GMINY JABŁONKA
z dnia 29 grudnia 2021 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 2021r. poz. 305 z późn. zm) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2021r. poz.1372 z późn. zm)

**Rada Gminy Jabłonka
uchwala co następuje:**

§ 1

1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jabłonka na lata 2022-2028 obejmującą:
a) prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy Jabłonka na lata 2022-2028,
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 32.700.000 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 2021 roku traci moc uchwała Nr XXIX/211/2020 Rady Gminy Jabłonka z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej z późn. zm.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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 XLIII/299/2021 Rady Gminy Jabłonka
z dnia 29 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	89 875 688,00	88 573 952,00	9 492 892,00	167 182,00	42 898 785,00	18 939 316,00	17 075 777,00	4 033 804,00	1 301 736,00	0,00	1 208 834,00
2023	82 586 991,00	82 086 991,00	9 899 000,00	180 000,00	44 985 750,00	9 222 241,00	17 800 000,00	4 500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2024	83 684 738,00	83 684 738,00	10 100 000,00	190 000,00	45 511 350,00	9 583 388,00	18 300 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	85 946 000,00	85 946 000,00	10 500 000,00	196 000,00	46 880 000,00	9 870 000,00	18 500 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	87 817 000,00	87 817 000,00	10 815 000,00	202 000,00	47 850 000,00	10 150 000,00	18 800 000,00	5 080 417,00	0,00	0,00	0,00
2027	90 283 600,00	90 283 600,00	11 140 000,00	208 100,00	49 285 500,00	10 450 000,00	19 200 000,00	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	92 835 000,00	92 835 000,00	11 480 000,00	215 000,00	50 770 000,00	10 770 000,00	19 600 000,00	5 850 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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
2022	93 162 342,00	85 377 302,70	40 970 274,90	40 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 785 039,30	7 785 039,30	304 047,00
2023	84 876 991,00	77 992 149,00	43 550 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	6 884 842,00	6 884 842,00	0,00
2024	82 222 605,00	78 901 573,00	44 500 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	3 321 032,00	3 321 032,00	0,00
2025	82 455 174,00	81 150 000,00	45 835 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 305 174,00	1 305 174,00	0,00
2026	84 226 174,00	84 000 000,00	47 210 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	226 174,00	226 174,00	0,00
2027	86 682 774,00	86 600 000,00	48 370 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	82 774,00	82 774,00	0,00
2028	89 452 497,23	89 300 000,00	49 821 100,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	152 497,23	152 497,23	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
2022	-3 286 654,00	0,00	6 462 126,49	1 872 914,49	0,00	2 786 654,00	2 786 654,00	1 802 558,00	500 000,00
2023	-2 290 000,00	0,00	4 785 897,00	2 695 897,00	200 000,00	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00
2024	1 462 133,00	1 462 133,00	1 622 943,00	1 622 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 490 826,00	3 490 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 590 826,00	3 590 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 600 826,00	3 600 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 382 502,77	3 382 502,77	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 175 472,49	3 175 472,49	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 495 897,00	2 495 897,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 085 076,00	3 085 076,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 490 826,00	3 490 826,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 590 826,00	3 590 826,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 826,00	3 600 826,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 382 502,77	3 382 502,77	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 327 113,77	0,00	3 196 649,30	7 785 861,30
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 527 113,77	0,00	4 094 842,00	6 184 842,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 064 980,77	0,00	4 783 165,00	4 783 165,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 574 154,77	0,00	4 796 000,00	4 796 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 983 328,77	0,00	3 817 000,00	3 817 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 382 502,77	0,00	3 683 600,00	3 683 600,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 535 000,00	3 535 000,00

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
2022	5,05%	5,20%	5,20%	16,76%	16,63%	TAK	TAK
2023	3,95%	6,14%	6,83%	14,39%	14,26%	TAK	TAK
2024	4,64%	6,93%	6,93%	12,51%	12,38%	TAK	TAK
2025	4,98%	6,70%	x	10,58%	10,45%	TAK	TAK
2026	4,98%	5,28%	x	8,40%	8,27%	TAK	TAK
2027	4,79%	4,89%	x	6,71%	6,58%	TAK	TAK
2028	4,30%	4,49%	x	5,45%	5,32%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:			w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 828,00	123 828,00	112 303,20
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	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
2022	0,00	0,00	0,00	11 105 367,30	4 865 328,00	6 240 039,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 162 472,00	15 000,00	2 147 472,00	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

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:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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 emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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
2022	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 252 729,52	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 splaty 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

załącznik nr 2
do uchwały Nr XLIII/299/2021 Rady Gminy Jabłonka
z dnia 29 grudnia 2021 roku

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 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 376 784,54	11 105 367,30	2 162 472,00	0,00	0,00	0,00
1 a	- wydatki bieżące				5 384 517,50	4 865 328,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1 b	- wydatki majątkowe				10 992 267,04	6 240 039,30	2 147 472,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego				337 517,50	123 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				337 517,50	123 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	realizacja projektu Małopolskie talenty I i II etap edukacyjny wniosek RPMP.10.01.05-12-0210/18 -	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Jablonce	2019	2022	337 517,50	123 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				16 039 267,04	10 981 539,30	2 162 472,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 047 000,00	4 741 500,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	przyłączenie budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Jablonce do sieci gazu -	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Jablonce	2020	2023	26 000,00	2 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	realizacja zadania w zakresie konserwacji i utrzymania oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Jablonka w roku 2022 -	Urząd Gminy	2021	2022	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	realizacja zadań z ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminie , gospodarka odpadami komunalnymi, odbiór odpadów komunalnych z gospodarstw zamieszkałych -	Urząd Gminy	2021	2022	4 078 000,00	4 078 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	dowóz uczniów do szkół w tym uczniów niepełnosprawnych w roku szkolnym 2021/2022 -	Centrum Usług Wspólnych w Jablonce	2021	2022	660 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	poręczenie kredytu dla Orawskiego Centrum Kultury w Jablonce z przeznaczeniem na realizację projektu " Zakodowane w kulturze" -	Urząd Gminy	2021	2022	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	przyłączenie do sieci dystrybucji Tauron zaplecze sportowe boiska sportowego Orlik przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Zubrzycy Górnej -	Urząd Gminy	2020	2022	3 000,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 992 267,04	6 240 039,30	2 147 472,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi wojewódzkiej 957 Krowiarki - Nowy Targ - pomoc finansowa w formie dotacji celowej -	Urząd Gminy	2019	2022	118 810,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej publicznej, drogi gminnej wewnętrznej z przeznaczeniem na szlak turystyczny drogowo - rowerowy -	Urząd Gminy	2021	2023	4 090 000,00	2 000 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	budowa drogi gminnej w km 0 + 00 do km 00 + 539,69 wraz z budową obiektu mostowego na potoku Chyżny w km 00 + 233,7 do km 00 + 270,47 w miejscowości Chyżne, Gmina Jablonka -	Urząd Gminy	2021	2022	3 122 587,74	2 084 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	4 271 300,00
1 a	0,00	0,00	123 828,00
1 b	0,00	0,00	4 147 472,00
1.1	0,00	0,00	123 828,00
1.1.1	0,00	0,00	123 828,00
1.1.1.10	0,00	0,00	123 828,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	4 147 472,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	4 147 472,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	4 090 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.4	wykonanie projektu przebudowy drogi gminnej publicznej, drogi gminnej wewnętrznej z przeznaczeniem na szlak turystyczny , drogowo - rowerowy -	Urząd Gminy	2021	2022	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	modernizacja budynku remizy OSP w Zubrzycy Dolnej - przebudowa dachu oraz ocieplenie budynku -	Urząd Gminy	2021	2022	1 180 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	wykonanie projektu budowy kanalizacji sanitarnej we wsiach Gminy Jablonka; do Żurków w Lipnicy Małej, Za Górę w Lipnicy Małej i za Kościołem w Zubrzycy Górnej -	Urząd Gminy	2021	2022	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1675K Jablonka - Lipnica Mała na odcinku I w km od 4 + 780,00 do km 5 + 028,00, na odcinku II w km 6 + 738,80 do km 7 + 763,00 w miejscowości Lipnica Mała, Powiat Nowotarski - pomoc finansowa -	Urząd Gminy	2021	2022	1 072 707,00	246 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	opracowanie dokumentacji na robudowę/ przebudowę drogi powiatowej Nr 1675K Jablonka - Lipnica Mała w miejscowości Lipnica Mała o symbolu SŁ - dotacja celowa w formie pomocy finansowej -	Urząd Gminy	2021	2023	66 868,00	9 396,00	57 472,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	projekt i wykonanie systemu wagowego do realizacji obowiązku ewidencji ilości odpadów komunalnych -	Urząd Gminy	2021	2022	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi powiatowej Nr 1675 K Jablonka - Lipnica Mała na odcinkach od km ok. 2 + 151 do km 3 + 927 oraz od km 4 + 782 do km 5 + 103 -	Urząd Gminy	2021	2022	77 994,30	77 994,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	realizacja programu Laboratorium Przyszłości - zakup wyposażenia do laboratorium -	Szkoła Podstawowa Nr 3 w Lipnicy Małej	2021	2022	60 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	realizacja projektu Laboratorium Przyszłości - zakup wyposażenia do laboratorium -	Szkoła Podstawowa w Chyżnem	2021	2022	30 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	realizacja projektu Laboratoria Przyszłości - zakup wyposażenia laboratorium -	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Lipnicy Małej	2021	2022	60 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	realizacja projektu Laboratoria Przyszłości - zakup wyposażenia -	Szkoła Podstawowa Nr 2 W Podwilku	2021	2022	60 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	realizacja projektu Laboratoria Przyszłości - zakup wyposażenia do laboratorium -	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Zubrzycy Górnej	2021	2022	60 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	realizacja projektu Laboratorium Przyszłości - zakup wyposażenia do laboratorium -	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Podwilku	2021	2022	30 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	realizacja projektu Laboratorium Przyszłości - zakup wyposażenia do laboratorium -	Szkoła Podstawowa Nr 1w Lipnicy Małej	2021	2022	60 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	realizacja projektu Laboratorium Przyszłości - zakup wyposażenia do laboratorium -	Szkoła Podstawowa Nr 3 w Zubrzycy Górnej	2021	2022	60 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	realizacja projektu Laboratorium Przyszłości - zakup wyposażenia do laboratorium -	Szkoła Podstawowa w Zubrzycy Dolnej	2021	2022	60 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	realizacja projektu Laboratorium Przyszłości - zakup wyposażenia do laboratorium -	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Zubrzycy Górnej	2021	2022	60 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	realizacja projektu Laboratorium Przyszłości - zakup wyposażenia do laboratorium -	Szkoła Podstawowa w Orawce	2021	2022	60 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	realizacja projektu Laboratorium Przyszłości - zakup wyposażenia do laboratorium -	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Jablonce	2021	2022	153 300,00	61 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	realizacja projektu Laboratoria Przyszłości - zakup wyposażenia do laboratorium -	Szkoła Podstawowa w Jablonce - Borach	2021	2022	30 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	57 472,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka na lata 2022-2028.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Jabłonka została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r.

Obejmuje ona lata 2022-2028. Powyższe wynika z okresu ujęcia kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Załączniki Nr 1 i Nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 83). Załącznik Nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2022 roku oraz prognozę na lata 2022-2028.

Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w projekcie uchwały budżetowej Gminy Jabłonka na rok 2022. Opracowany został do roku 2028, tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy Jabłonka w latach ubiegłych, założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, ujmując do planowania m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

Proces prognozowania - zgromadzenia danych do skonstruowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka, jako dokumentu strategicznego podzielony został na etapy:

1. określenie celu planowania i przedziału czasowego prognozy,
2. systematyzowanie czynników mikro i makroekonomicznych mających wpływ na planowane wielkości,
3. dokonanie wyboru metody planowania i zbudowanie modelu planowania,
4. przedstawienie prognozy długookresowej,
5. uzasadnienie przedstawionych wartości.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Jabłonka przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości;

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Jabłonka, w tym na obsługę długu,
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy,
3. wynik budżetu Gminy Jabłonka,
4. sposób przeznaczenia nadwyżki lub sposób finansowania planowanego deficytu budżetu,
5. rozchody budżetu Gminy Jabłonka, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
6. kwotę długu Gminy Jabłonka, w tym relację, o której mowa w art. 243 ufp oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
7. dane szczegółowe dotyczące wyłączeń ustawowych, o których mowa w art. 243 ust. 3, 3a, 3b uofp.

Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych Gminy Jabłonka i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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 2021r. poz. 305 z póź. zm,
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003r - t.j. Dz.U. z 2021, poz. 1672 ze zm.,
- trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy Jabłonka w latach ubiegłych,
- a także przyjęte przez Radę Ministrów w sierpniu 2021 roku założenia do projektu budżetu państwa na rok 2022 jak również wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z 2021 roku, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,6%	3,7%	3,5%	3,5%	3,5%	3,4%	3,3%
Inflacja	3,3%	3,0%	2,7%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB, założono również wzrost dochodów własnych od roku 2022 w związku z planowanym wzrostem stawek podatkowych i opłat za odbiór odpadów komunalnych. Przyjmując prognozę dochodów na lata 2022 - 2028 nie przekraczano wskaźników makroekonomicznych będących podstawą szacowania dochodów.

1.1 Dochody

W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Jabłonka dotyczące planowanych kwot subwencji oraz planowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób prawnych i od osób fizycznych na rok 2022. W roku 2022 zaplanowano dochody bieżące w zakresie planowanych do uzyskania kwot dotacji celowych zgodnie z otrzymaną informacją od Wojewody Małopolskiego. Dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone uległy znacznemu zmniejszeniu w porównaniu do roku 2021 o ponad 43% w

związku ze stopniowym wygaszaniem realizacji programu 500+ przez Ośrodek Pomocy Społecznej. Zadanie 500+ realizowane będzie tylko do maja 2022r. W związku z tym w latach następnych dochody z tytułu dotacji celowych są zdecydowanie niższe niż w roku 2021r. W bieżącym roku dochody z tytułu dotacji celowej na realizację programu 500+ to kwota 23 713 341,00 zł.

W stosunku do planu dochodów własnych zwiększono plan dochodów z tytułu podatków od nieruchomości i podatku od środków transportu średnio o 10% w związku ze wzrostem stawek tych podatków na podstawie uchwały Nr XLI/290/2021 Rady Gminy Jabłonka z dnia 17.11.2021r. w sprawie ustalenia stawek podatku od środków transportu oraz uchwały Nr XLI/291/2021 Rady Gminy Jabłonka z dnia 17.11.2021r. w sprawie ustalenia stawek podatku od nieruchomości. Założono również wzrost pozostałych podatków i opłat średnio o 3 %, wyłączając opłatę za odbiór odpadów komunalnych, dla której należy przyjąć indywidualny wzrost opłaty w stosunku do planowanych kosztów. Tu wstępnie przyjęto wzrost opłaty za odpady komunalne średnio o 50%, co zwiększa dochody z tego tytułu o 1 777 000,00 zł w roku 2022 w porównaniu do roku 2021. W pozostałych latach założono wzrost opłaty za odbiór odpadów komunalnych średnio o 10%.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na każdy kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni, czyli 2022.

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. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
2. subwencję ogólną;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
4. pozostałe dochody w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1.1. 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 oraz dynamikę wzrostu tych

dochodów w porównaniu do lat poprzednich. Dla pozostałych dochodów bieżących prognozowano wagę 100% wzrostu o wskaźnik inflacji.

Udział w podatkach centralnych

- a) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na rok 2022 przyjęto do WPF na podstawie pisma Ministerstwa Finansów z dnia 14.10.2021r. znak: ST3.4750.31.2021 jest to kwota 167 182,00 zł.
- b) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na rok 2022 przyjęto na podstawie pisma z dnia 14.10.2021r. znak: ST3.4750.31.2021 określającego kwotę dochodów gminy z tytułu udziałów we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 9 492 892,00 zł. Dochody te w porównaniu do roku 2021 są niższe o ponad 6 % co daje kwotę 644 663,00 zł, malejąca tendencja udziałów Gminy w PIT do tej pory nie występowała. Działania takie mają negatywny wpływ na sytuację finansową Gminy.

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 2023 - 2028 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB jak również dynamikę wzrostu tych dochodów w porównaniu do lat poprzednich.

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 2022 rok zaplanowano w oparciu o planowany wzrost stawek podatkowych o średnio o 10% w związku z planowaną podwyżką stawek podatku od nieruchomości, 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.

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 2022 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 PKB. Dochody z tytułu dotacji celowych od roku 2022 wykazują trend malejący z uwagi na czynniki, o których wspomniano wyżej.

1.1.2. 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 w roku 2023 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 500 000,00 zł - blok mieszkalny obok budynku starego ośrodka zdrowia w Jabłonce. W pozostałych latach nie założono dochodów ze sprzedaży majątku, a od roku 2024 dochody majątkowe nie występują. Planowane dochody majątkowe na rok 2022 to środki pochodzące z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, umowa Nr WR-VI.807.5.78.2021.SS z przeznaczeniem na wydatki majątkowe jak przedstawiono w projekcie uchwały budżetowej na rok 2022.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jabłonka.

2.1. Wydatki

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

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2028 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.

Wydatki bieżące zaplanowane zostały w sposób bardzo oszczędny z uwagi na obecną sytuację związaną z epidemią, która z pewnością będzie miała znaczący wpływ na gospodarkę finansową Gminy w latach następnych jak również z uwagi na konieczność wprowadzenia oszczędności z uwagi na malejącą nadwyżkę operacyjną budżetu Gminy. Wydatki bieżące od roku 2022 wykazują trend malejący w porównaniu do lat poprzednich.

Tendencja malejąca jest wynikiem zmniejszenia dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (min. program 500+) stopniowo od roku 2021, zadanie to tylko częściowo będzie realizowane w roku 2022 do maja 2022r. Na rok 2021 planowane środki z dotacji celowej na realizację programu 500+ to kwota 23 713 341,00 zł.

Malejący trend wydatków bieżących jest również wynikiem bardzo oszczędnego planowania wydatków bieżących z uwagi na malejącą kwotę nadwyżki operacyjnej w porównaniu do lat poprzednich. Zgodnie z art. 242 ust. 1 uofp "Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8". Wypełnienie art. 242 uofp zmusza Gminę do zmiany kierunków działania w przypadku planowania i realizacji dochodów i wydatków bieżących tak aby można było realizować obligatoryjne zadania własne Gminy.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które przedstawiono w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka na lata 2022- 2028. W wydatkach tych w pierwszej kolejności zabezpieczono wydatki na przedsięwzięcia wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka, jak również założono realizację zadań inwestycyjnych jakie mogą wystąpić w późniejszych latach. Wydatki majątkowe w latach 2022- 2028 wykazują tendencją malejącą. Taka tendencja jest wynikiem wielkości planowanych przychodów jak również wielkością nadwyżki operacyjnej. Biorąc pod uwagę aktualną sytuację w kraju i na świecie związaną z epidemią bardzo ostrożnie zaplanowano wydatki inwestycyjne z uwagi na dużą niepewność co do pozyskania planowanych dochodów w poszczególnych latach. Pomimo bardzo racjonalnego i ostrożnego podejścia do planowania dochodów Gminy w poszczególnych latach założono również bardzo ostrożne planowanie i realizowanie wydatków majątkowych budżetu Gminy.

2.2. Relacja wydatków bieżących do dochodów bieżących

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych zostaje zachowana, wydatki bieżące w roku 2022 są niższe od dochodów bieżących o kwotę 3 196 649,30 zł. Obserwuje się jednak od kilku lat malejącą tendencję nadwyżki operacyjnej w stosunku do lat poprzednich, co zmuszać będzie Gminę do znaczących ograniczeń wydatków bieżących w latach następnych. Planując wydatki i dochody w wielkościach jak założono w latach 2022 - 2028 wydatki muszą być mocno ograniczone aby można było zachować relację ustaloną na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych określającego indywidualny wskaźnika spłaty zadłużenia. Pomimo planowanego wzrostu dochodów bieżących w latach 2022-2028 musi nastąpić zahamowanie wzrostu wydatków bieżących jak również utrzymanie wydatków majątkowych na niezbyt wysokim poziomie z uwagi na ograniczone możliwości zadłużania Gminy.

2.3 . 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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Dochody	89 875 688	82 586 991	83 684 738	85 946 000	87 817 000	90 283 600	92 835 000
Wydatki	93 162 342	84 876 991	82 222 605	82 455 174	84 226 174	86 682 774	89 452 497,23
Wynik budżetu	- 3 286 654	- 2 290 000	1 462 133	3 490 826	3 590 826	3 600 826	3 382 502,77

Budżet Gminy Jabłonka w roku 2022 jest budżetem deficytowym, od roku 2024 do roku 2028 planuje się nadwyżkę budżetową w wielkościach jak przedstawiono w tabeli nr. 5.

2.4. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów na rok 2022 zaplanowano łącznie kwotę 6 462 126,49 zł w tym:

a) kredyty w łącznej kwocie 1 872 914,49 zł z okresem spłaty do końca roku 2028, kredyt przeznaczony zostanie na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek,

b) 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 przepisach – 2 786 654,00 zł.

Środki te to środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na rachunek bankowy budżetu w roku 2020 – 786 654,00 zł i pozostaną na rachunku bankowym budżetu również na dzień 31.12.2021r. , w roku bieżącym wpłynęły środki w wysokości 2 000 000,00 zł, które wydatkowane zostaną w roku 2022, w sprawozdaniu Rb 27s wykazywane są jako środki otrzymane i wykonane bez planu finansowego. Środki te przeznaczone są na wydatki majątkowe finansowane tymi środkami w roku 2022 na realizację zadań;

1.budowa drogi gminnej w km 0 + 00 do km 00 + 539,69 wraz z budową obiektu mostowego na potoku Chyżny w km 00 + 233,7 do km 00 + 270,47 w miejscowości Chyżne – 786 654,00 zł,

2. przebudowa drogi gminnej publicznej, drogi gminnej wewnętrznej z przeznaczeniem na szlak drogowo rowerowy – 2 000 000,00 zł.

W bieżącym roku w wieloletniej prognozie Finansowej Gminy Jabłonka na lata 2021 -2028 środki te wykazane są w roku 2022 jako nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 2 786 654,00 zł. Środki te muszą na dzień 31.12.2021r. pozostać na rachunku bankowym budżetu (Organu) i na dzień 31.12.2021r. rozliczone zostaną jako nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych.

c) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych – 1 802 558,00 zł, są to środki pochodzące z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w roku 2021 na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 29.10.2021r. znak : ST3.4751.5.2021, środki te wpłyną do budżetu w grudniu 2021 roku, wykazane zostaną w sprawozdaniu Rb 27s jako dochody otrzymane i wykonane ale bez planu

finansowego. Na dzień 31.12.2021r. pozostaną na rachunku bankowym budżetu i rozliczone zostaną na dzień 31.12.2021r. jako wolne środki.

W roku 2023 planowane są przychody w wysokości 4 785 897,00 zł, w tym:

a) planowane do zaciągnięcia kredyty - 2 695 897,00 zł z przeznaczeniem na planowany deficyt budżetu - 200 000,00 zł oraz na pokrycie spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek - 2 495 897,00 zł,

b) nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych jako *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 przepisach* - 2 090 000,00 z przeznaczeniem na realizację zadania przebudowa drogi gminnej publicznej, drogi gminnej wewnętrznej z przeznaczeniem na szlak drogowo rowerowy – 2 090 000,00 zł, środki te wpłynęły na rachunek bankowy budżetu w roku 2021, wykazane są w sprawozdaniu Rb 27 s jako dochody otrzymane i wykonane ale bez planu.

Na rok 2024 zaplanowano przychody w kwocie 1 622 943,00 zł jako kredyty z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek.

Od roku 2025 nie planuje się zaciągania dalszych kredytów czy pożyczek. Planowane w latach 2022-2024 przychody na niezbyt wysokim poziomie są wynikiem konieczności utrzymania prawidłowych wielkości wskaźników spłaty zadłużenia określonych art. 243 ustawy o finansach publicznych, a to również ma wpływ na wielkość wydatków majątkowych, dla których tendencja w latach 2022-2028 ma wielkość malejącą.

2.5. 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 2022- 2028 planowane rozchody stanowią kwotę 22 821 426,26 zł, w tym: w roku 2022 - 3 175 472,49 zł. Szczegółowo spłaty rat kapitałowych w latach 2022-2028 przedstawiono w kol. 5 załącznika Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka.

2.6. 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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Ustalona na lata 2022 - 2028 relacja z art. 243 została obliczona według średniej z poprzednich 7 lat. 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 kolumnach od 8.1 do 8.4.1 załącznika Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jabłonka.

2.7. 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 zaciągany długiem. Z wyliczeń w tym zakresie wynika, że w roku 2022 dług spłacony będzie nowo zaciągany długiem w wysokości 1 872 914,49 zł.

2. 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 32.700.000 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),
- 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 w tym: wydatki na przedsięwzięcia bieżące - 4 865 328,00 zł, na przedsięwzięcia majątkowe - 6 240 039,30 zł.

Przedsięwzięcia planowane są do roku 2023 , w roku 2023 suma przedsięwzięć stanowi 2 162 472,00 zł w tym: przedsięwzięcia na wydatki bieżące - 15 000,00 zł, przedsięwzięcia na wydatki majątkowe - 2 147 472,00 zł.

Powyższe przedsięwzięcia Gmina Jabłonka realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane w okresie do 2023 roku.

Jabłonka 29.12.2021r.