

UCHWAŁA NR XXVII/201/2021

Rady Gminy Tarnawatka z dnia 29 grudnia 2021 roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) Rada Gminy Tarnawatka uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022-2030 obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik numer 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku numer 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku numer 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, inne niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XVII/129/2021 Rady Gminy Tarnawatka z dnia 28 stycznia 2021 roku, w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (z późniejszymi zmianami).

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarnawatka.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

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 XXVII/201/2021
z dnia 2021-12-29

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
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2015	12 905 002,52	12 116 034,98	828 130,00	493,86	6 146 068,00	2 971 533,79	2 169 809,33	519 250,00	788 967,54	13 151,84	772 388,17	
Wykonanie 2016	16 386 644,27	14 709 739,70	1 006 680,00	2 160,00	6 224 129,00	5 610 947,90	1 865 822,80	85 396,80	1 676 904,57	494 432,77	1 178 657,96	
Wykonanie 2017	21 509 510,40	16 153 217,82	1 255 728,00	-2 507,68	6 438 784,00	6 333 528,17	2 127 685,33	455 948,00	5 356 292,58	252 677,37	5 103 615,21	
Wykonanie 2018	19 176 231,69	16 904 591,12	1 314 973,00	17 733,23	7 033 491,00	6 228 778,94	2 309 614,95	473 468,00	2 271 640,57	167 520,69	2 104 119,88	
Wykonanie 2019	18 707 106,26	17 910 725,98	1 458 824,00	29 119,00	7 017 025,00	7 015 689,83	2 390 068,15	471 043,40	796 380,28	205 906,67	585 968,78	
Wykonanie 2020	23 268 439,30	18 597 572,67	1 305 192,00	21 699,97	7 218 144,00	7 531 445,02	2 521 091,68	487 555,00	4 670 866,63	613 806,47	4 056 395,70	
Plan 3 kw. 2021	23 642 839,40	18 255 282,45	1 460 916,00	20 000,00	7 085 624,00	6 969 923,36	2 718 819,09	505 000,00	5 387 556,95	808 400,00	4 578 556,95	
2022	22 344 562,43	15 870 377,43	1 309 778,00	32 518,00	7 342 558,00	4 422 157,07	2 763 366,36	517 537,92	6 474 185,00	550 000,00	5 923 585,00	
2023	22 507 604,49	17 070 154,49	1 335 973,56	33 168,36	7 416 000,00	4 966 378,57	3 318 634,00	523 000,00	5 437 450,00	100 000,00	5 337 450,00	
2024	22 064 687,76	17 248 237,76	1 362 693,03	33 831,73	7 490 000,00	5 065 706,00	3 296 007,00	523 000,00	4 816 450,00	100 000,00	4 716 450,00	
2025	21 245 026,59	17 013 982,25	1 389 946,89	34 508,36	7 490 000,00	5 167 020,00	2 932 507,00	523 000,00	4 231 044,34	100 000,00	4 131 044,34	
2026	20 766 450,00	17 529 000,00	1 417 745,83	35 198,53	7 490 000,00	5 270 360,00	3 315 695,64	523 000,00	3 237 450,00	100 000,00	3 137 450,00	
2027	20 659 550,00	17 422 100,00	1 446 100,00	36 000,00	7 490 000,00	5 400 000,00	3 050 000,00	523 000,00	3 237 450,00	100 000,00	3 137 450,00	
2028	19 660 550,00	17 422 100,00	1 446 100,00	36 000,00	7 490 000,00	5 400 000,00	3 050 000,00	523 000,00	2 238 450,00	100 000,00	2 137 450,00	
2029	19 660 550,00	17 422 100,00	1 446 100,00	36 000,00	7 490 000,00	5 400 000,00	3 050 000,00	523 000,00	2 238 450,00	100 000,00	2 137 450,00	
2030	19 660 550,00	17 422 100,00	1 446 100,00	36 000,00	7 490 000,00	5 400 000,00	3 050 000,00	523 000,00	2 238 450,00	100 000,00	2 137 450,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez 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			
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
Wykonanie 2015	12 337 940,12	10 652 287,72	5 376 646,39	0,00	0,00	75 489,16	0,00	0,00	0,00	1 685 652,40	1 685 652,40	0,00
Wykonanie 2016	15 912 439,47	13 185 822,09	5 392 639,11	0,00	0,00	59 822,58	0,00	0,00	0,00	2 726 617,38	2 726 617,38	250 000,00
Wykonanie 2017	22 228 036,94	14 269 772,38	5 710 343,96	0,00	0,00	54 226,96	0,00	0,00	0,00	7 958 264,56	7 958 264,56	110 000,00
Wykonanie 2018	21 601 102,78	14 847 100,70	6 348 405,33	0,00	0,00	109 157,58	0,00	0,00	0,00	6 754 002,08	6 754 002,08	1 332 101,64
Wykonanie 2019	18 168 272,60	16 081 942,57	6 496 419,52	0,00	0,00	153 676,32	153 676,32	0,00	0,00	2 086 330,03	2 086 330,03	625 505,95
Wykonanie 2020	20 396 329,02	17 248 627,82	7 110 652,97	0,00	0,00	101 598,40	0,00	0,00	0,00	3 147 701,20	3 147 701,20	291 160,00
Plan 3 kw. 2021	26 385 398,31	18 088 103,51	7 608 442,44	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	8 297 294,80	8 297 294,80	639 010,24
2022	26 266 945,27	15 868 444,39	8 146 016,19	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	10 398 500,88	10 398 500,88	0,00
2023	22 545 424,49	15 827 146,49	8 227 476,35	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 718 278,00	6 718 278,00	0,00
2024	21 042 007,76	16 225 253,76	8 309 751,11	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	4 816 754,00	4 816 754,00	0,00
2025	20 347 346,59	16 549 758,84	8 475 946,13	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	3 797 587,75	3 750 087,75	0,00
2026	19 803 770,00	16 566 320,00	8 645 465,05	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	3 237 450,00	3 237 450,00	0,00
2027	20 041 870,00	16 638 220,00	8 818 374,35	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	3 403 650,00	3 403 650,00	0,00
2028	19 119 790,00	16 695 010,00	8 994 741,84	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	2 424 780,00	2 424 780,00	0,00
2029	19 300 550,00	16 788 900,00	9 174 636,68	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	2 511 650,00	2 511 650,00	0,00
2030	19 306 817,00	16 854 190,00	9 358 129,41	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	2 452 627,00	2 452 627,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2015	567 062,40	566 792,40	531 622,24	500 000,00	0,00	0,00	0,00	20 009,84	0,00
Wykonanie 2016	474 204,80	474 204,80	538 295,20	500 000,00	0,00	0,00	0,00	22 684,64	0,00
Wykonanie 2017	-718 526,54	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	718 526,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 424 871,09	0,00	4 035 862,90	4 000 000,00	2 424 871,09	0,00	0,00	35 862,90	0,00
Wykonanie 2019	538 833,66	0,00	1 255 847,07	272 500,00	0,00	0,00	0,00	983 347,07	0,00
Wykonanie 2020	2 872 110,28	0,00	687 088,39	0,00	0,00	0,00	0,00	553 831,45	279 614,27
Plan 3 kw. 2021	-2 742 558,91	0,00	5 350 033,03	4 000 000,00	1 392 525,88	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00
2022	-3 922 382,84	0,00	4 708 533,43	1 733 733,00	947 582,41	2 974 800,43	2 974 800,43	0,00	0,00
2023	-37 820,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	37 820,00	0,00	0,00
2024	1 022 680,00	1 022 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	897 680,00	897 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	962 680,00	962 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	617 680,00	617 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	540 760,00	540 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	353 733,00	353 733,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	11 612,40	0,00	1 076 000,00	1 076 000,00	1 076 000,00	170 000,00	906 000,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	15 610,56	0,00	1 012 500,00	1 012 500,00	1 012 500,00	160 000,00	852 500,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	330 000,00	160 000,00	170 000,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	627 647,05	627 647,05	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 107 594,12	1 107 594,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	133 256,94	0,00	1 107 474,12	1 107 474,12	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	900 033,03	900 033,03	2 607 474,12	1 107 474,12	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	786 150,59	786 150,59	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	862 180,00	862 180,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 022 680,00	1 022 680,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	897 680,00	897 680,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	962 680,00	962 680,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	617 680,00	617 680,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	540 760,00	540 760,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	353 733,00	353 733,00	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	
	łącznie 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
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	2 090 000,00	0,00	1 463 747,26	1 483 757,10
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	1 577 500,00	0,00	1 523 917,61	1 546 602,25
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 347 500,00	0,00	1 883 445,44	1 883 445,44
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	5 719 852,95	0,00	2 057 490,42	2 093 353,32
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 884 758,83	0,00	1 828 783,41	2 812 130,48
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 777 284,71	0,00	1 348 944,85	1 902 776,30
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	1 500 000,00	6 669 810,59	0,00	167 178,94	617 178,94
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 617 393,00	0,00	1 933,04	2 976 733,47
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 755 213,00	0,00	1 243 008,00	2 143 008,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 732 533,00	0,00	1 022 984,00	1 022 984,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 834 853,00	0,00	464 223,41	464 223,41
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 872 173,00	0,00	962 680,00	962 680,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 254 493,00	0,00	783 880,00	783 880,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	713 733,00	0,00	727 090,00	727 090,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	353 733,00	0,00	633 200,00	633 200,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	567 910,00	567 910,00

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
Wykonanie 2015	0,00%	x	16,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	22,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	22,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	20,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,84%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	2,36%	9,52%	x	x	x	x
2022	7,92%	1,07%	5,87%	19,00%	19,62%	TAK	TAK
2023	7,95%	11,10%	11,92%	17,42%	18,04%	TAK	TAK
2024	9,05%	9,05%	9,87%	15,86%	16,48%	TAK	TAK
2025	8,04%	4,38%	x	14,08%	14,71%	TAK	TAK
2026	8,14%	8,14%	x	8,72%	10,02%	TAK	TAK
2027	5,30%	6,69%	x	7,20%	8,51%	TAK	TAK
2028	4,58%	6,13%	x	6,11%	7,42%	TAK	TAK
2029	3,04%	5,31%	x	6,65%	6,65%	TAK	TAK
2030	2,97%	4,75%	x	7,26%	7,26%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	115 948,16	115 948,16	99 605,93	71 472,90	71 472,90	68 788,05	108 948,16	108 948,16	92 605,93
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	1 330 444,04	1 330 444,04	1 164 338,67	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	107 855,50	107 855,50	96 654,10	489 041,20	489 041,20	487 275,66	6 000,00	6 000,00	5 400,00
Wykonanie 2019	342 919,00	342 919,00	335 649,11	349 795,15	349 795,15	349 795,15	404 006,35	404 006,35	342 828,30
Wykonanie 2020	447 524,06	447 524,06	423 664,17	432 089,42	432 089,42	432 089,42	578 960,70	578 960,70	530 317,77
Plan 3 kw. 2021	20 816,14	20 816,14	20 816,14	1 541 674,99	1 541 674,99	1 536 923,50	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 917 249,00	1 917 249,00	1 917 249,00	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

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
Wykonanie 2015	42 778,32	42 778,32	23 220,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 424 031,37	2 424 031,37	1 886 105,00	4 799 127,48	0,00	4 799 127,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	4 967 216,74	6 000,00	4 961 216,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	280 937,90	280 937,90	273 322,36	1 163 568,94	404 006,35	759 562,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	451 498,64	451 498,64	383 773,84	1 711 778,96	481 180,70	1 230 598,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 015 404,96	2 015 404,96	1 536 923,50	5 228 452,71	0,00	5 228 452,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 013 126,64	3 013 126,64	1 917 249,00	3 774 274,37	21 648,00	3 752 626,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 955 680,00	0,00	2 955 680,00	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

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
Wykonanie 2015	1 076 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 012 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	627 647,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 107 594,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 107 474,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 107 474,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	786 150,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	812 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	972 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	847 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	712 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	307 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	230 760,00	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
2030	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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVII/201/2021
z dnia 2021-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 403 278,62	3 774 274,37	2 955 680,00	4 577 526,54
1.a	- wydatki bieżące				54 120,00	21 648,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 349 158,62	3 752 626,37	2 955 680,00	4 577 526,54
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:				697 405,52	697 405,52	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				697 405,52	697 405,52	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej oraz budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Huta Tarnawacka -	Urząd Gminy Tarnawatka	2021	2022	697 405,52	697 405,52	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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				6 705 873,10	3 076 868,85	2 955 680,00	4 577 526,54
1.3.1	- wydatki bieżące				54 120,00	21 648,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Zmiana Planu Zagospodarowania Przestrzennego -	Urząd Gminy Tarnawatka	2021	2022	54 120,00	21 648,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 651 753,10	3 055 220,85	2 955 680,00	4 577 526,54
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej nr 127563L w msc Niemirówek Kolonia -	Urząd Gminy Tarnawatka	2021	2022	161 715,17	140 015,17	0,00	140 015,17
1.3.2.2	Przystanek na Kresach - Gminna Biblioteka Publiczna w Tarnawatce -	Urząd Gminy Tarnawatka	2021	2022	2 000 033,03	1 474 800,43	0,00	212 889,38
1.3.2.3	Budowa Placu Zabaw Integracyjno - Rekreacyjnego dla dzieci, młodzieży i osób starszych w msc. Tarnawatka-Tartak -	Urząd Gminy Tarnawatka	2021	2022	57 281,99	6 221,99	0,00	2 221,99
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej oraz budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Huta Tarnawacka -	Urząd Gminy Tarnawatka	2021	2022	173 262,91	160 403,26	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa oczyszczalni ścieków, przepompowni sieciowych i zakup urządzeń do gospodarki ściekowej w aglomeracji Tarnawatka -	Urząd Gminy Tarnawatka	2022	2023	4 222 400,00	1 266 720,00	2 955 680,00	4 222 400,00
1.3.2.6	Projekt odbudowy zbiornika małej retencji w miejscowości Wieprzów -	Urząd Gminy Tarnawatka	2021	2022	37 060,00	7 060,00	0,00	0,00

Objaśnienia do przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tarnawatka na lata 2022 – 2030.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2022-2030.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) (zwana dalej Ustawą).

Z brzmienia art. 227 wynika, że prognoza obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, natomiast prognozę kwoty długu, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia;

1/. Dla lat 2019 - 2020 - faktyczne wykonanie poszczególnych pozycji zestawienia.

2/. Dla roku 2021 - plan budżetu gminy na dzień 30-IX- 2021 r. (III kwartał)
- przewidywane wykonanie roku 2021

3/. Dla roku 2022 - dane zgodne z Projektem Uchwały budżetowej na rok 2022 zg. z Zarządzeniem Wójta Gminy Tarnawatka nr 47/2021 z dnia 12 listopada 2021 roku.

4/. Dla lat 2023 – 2030 - w zakresie; dochodów – prognozowane wpływy, w zakresie wydatków - prognozowane wydatki oraz prognozowaną kwotę długu.

Projekt wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Tarnawatka składa się z:

- prognozy długu na lata 2022 - 2030
- przesiewznięcia na lata 2022 - 2025
- objaśnienia przyjętych wartości

Prognoza dochodów:

I. Dochody bieżące

Przy planowaniu dochodów przyjęto założenia dotyczące poszczególnych grup dochodów, za bazę przyjęto 2022 rok, gdzie rok 2022 zaplanowano zgodnie informację Ministerstwo Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2022 rok oraz planowanej na 2022 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, we wpływach z podatku od osób prawnych. Informacji przekazanej przez Lubelski Urząd Wojewódzki o planowanych kwotach: dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami oraz bieżących zadań własnych. Dla dochodów, których Wójt jest

organem podatkowym wartości przyjęto zgodnie z ustalonymi stawkami.

- *dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób*
- *dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób*

dochody z tego tytułu w latach 2023-2027 oszacowano zakładając wzrost o około dwa punkty procentowe, natomiast w latach 2028-2030 planowana wartość dochodów została przyjęta w wielkość roku 2027.

- *dochody z tytułu subwencji ogólnej;*

zaplanowano, że wpływ dochodów z tego tytułu w latach 2023-2024 zakłada wzrost o około jeden punkt procentowy, natomiast w latach 2025-2030 wartości pozostawiono na poziomie 2024 roku.

- *dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące;*

wartości z tego tytułu w 2023 roku oszacowano wzrostowo o około jedenaście punktów procentowych, na podstawie danych wynikających z projektu ustawy budżetowej i ich wzrostu w trakcie roku w oparciu o dane z lat ubiegłych, natomiast w latach 2024-2027 wzrost przyjęto o około 2 punkty procentowe w stosunku do 2023 roku, w latach 2028-2030 przyjęto wartość z roku 2027.

- *pozostałe dochody bieżące;*

przyjęto stawki obowiązujące z uchwał, na podstawie zawartych umów oraz planowanego zwrotu podatku VAT z tytułu realizacji inwestycji związanych z działalnością wodno-kanalizacyjną jako wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych. Przy planowaniu dochodów z tego tytułu wskaźnik wzrostu wyniósł około dwa punkty procentowe, jednak w latach 2023-2024 zaplanowano wzrost o około 500 tys. wyższy, w 2026 o około 300 tys. wyższy, w związku z planowanym zwrotem podatku VAT, w latach 2028-2030 przyjęto wartość z roku 2027.

dochody z tytułu podatku od nieruchomości oszacowano wzrost w roku 2023 o około jeden punkt procentowy, natomiast pozostałe lata zostały zaplanowane w wysokości roku 2023.

II. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe są oszacowane na podstawie realizowanych już inwestycji jednorocznych i wieloletnich, złożonych wniosków o dofinansowanie oraz na podstawie zasobów mienia.

- *dochody ze sprzedaży majątku;*

w roku 2022 planuje się osiągnąć dochody ze sprzedaży mienia w wysokości **550 000,00 zł.**, decyzja taka jest wynikiem przeanalizowania stanu mienia komunalnego i oszacowaniem możliwości sprzedaży tego majątku, jak również zaobserwowanym zainteresowaniem szczególnie budynkami znajdującymi się w zasobie mienia. Dochody w latach 2023-2030 zostały zaplanowane ostrożnościowo w wysokości 100 000, 00 zł., z uwagi na niestabilny rynek nieruchomości. Oczywiście atrakcyjność działek jest co roku podnoszona, planując i realizując inwestycje wodno-kanalizacyjne oraz inwestycje drogowe. W zasobie mienia przeznaczonych na sprzedaż, znajduje się 13 działek budowlanych niezabudowanych w Tarnawatce – Tartaku, 5 działek budowlanych niezabudowanych w Tarnawatce, 1 działka zabudowana w Pańkowie, 1 nieruchomość zabudowana w Tarnawatce, 6 nieruchomości rolnych w Tarnawatce.

- *dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele inwestycyjne;*

są to środki na realizację zadań w związku z ubieganiem się gminy o dofinansowanie z

funduszy wspierających jednostki samorządu terytorialnego w realizacji zadań własnych. W roku 2022 i latach kolejnych planuje się pozyskać dotacje na budowę, przebudowę infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi.

II. Prognoza wydatków:

Wydatki bieżące

Jako podstawę do szacowania wydatków bieżących przyjęto między innymi prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług w wysokości 3,3%, wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wzrost minimalnej stawki godzinowej. Planowane od 2022 roku niższe wydatki bieżące względem wcześniejszych lat w dużej mierze spowodowane są budową nowej infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej, co przyczyni się do zmniejszenia awaryjności poszczególnych sieci. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramem spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Wydatki majątkowe

W wydatkach majątkowych 2022 roku zaplanowano realizację projektów i programów dotyczących infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi, drogownictwa, oświetlenia ulic, placów i dróg oraz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego. W latach następnych planuje się kontynuować przedsięwzięcia inwestycyjne zarówno wieloletnie jak i roczne w szczególności dotyczące infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej, oczywiście w miarę posiadanych środków przez gminę lub otrzymanego dofinansowania ze środków Unii Europejskiej, środków budżetu państwa lub z Funduszy Rządowych.

III. Przychody budżetu.

Przychody budżetu z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek na rynku krajowym zaplanowano w roku bazowym (2022) w kwocie **1 733 733, 00 zł.** Kredyt zaplanowano zaciągnąć na okres ośmiu lat z rocznym okresem karencji w spłacie. W kolejnych latach nie zakłada się osiągnięcia przychodu z tego tytułu. Przychód z tego tytułu stanowić będzie pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zaplanowano również przychody z tytułu nadwyżki budżetowej 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, w kwocie **2 974 800, 43 zł.**, są to środki otrzymane w latach 2020-2021 z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację zadań inwestycyjnych w 2022 roku. Planowana kwota przychodu w całości stanowić będzie pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

IV. Rozchody budżetu.

Rozchody budżetu zaplanowano na spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia. Zaprognozowano je na podstawie podpisanych umów

oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W roku bazowym rozchody z tego tytułu zaplanowano na kwotę **786.150,59 zł**

V. Wynik budżetu.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik budżetu w roku bazowym jest ujemny (deficyt budżetowy) i wynosi **3 922 382, 84 zł**. Deficyt budżetowy planuje się pokryć kredytem zaciągniętym na rynku krajowym oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. Planowane nadwyżki budżetu w latach 2023 -2030 przeznacza się na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

V. Kwota długu.

Prognozowana kwota długu w roku 2022 kształtuje się na poziomie **5 617 393, 00 zł** i jest najwyższa w całym okresie spłaty tj. 2022-2030, obejmującym zadłużenie gminy. W kolejnych latach zaplanowano spadek zadłużenia, aż do pełnej spłaty na koniec 2030 roku.

Bardzo ważną relacją w planowaniu budżetu jest wynik działalności operacyjnej (bieżącej), na skutek zapisu w **art. 242 Ustawy** - organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma naruszenia powyższego zapisu.

Kolejną bardzo ważną relacją jest ustalenie limitu zadłużenia czyli indywidualnego wskaźnika zadłużenia, gdzie zastosowanie mają przepisy **art. 243 Ustawy**. Ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat wykupów określonych w art. 243 nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Na podstawie przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej wielkości relacja ta jest spełniona, poczynwszy od roku 2022 do końca okresu prognozowania.

OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 2

W załączniku nr 2 "**Wykaz przedsięwzięć do WPF**" zaplanowano przedsięwzięcia w zakresie wydatków bieżących i majątkowych, których realizacja jest zaplanowana w latach 2022-2023.

Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia w całym okresie ich realizacji wynosi ogółem 7.403.278, 62 zł, w tym wydatki bieżące to kwota 54.120,00 zł., a wydatki majątkowe to kwota 7.349.158,62 zł.

W ramach przedsięwzięć wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań

inwestycyjnych finansowanych ze środków Unii Europejskiej, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, z Programu "Polski Ład" oraz środków własnych, a mianowicie:

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 roku o finansach publicznych

W ramach tych programów łączne nakłady finansowe przedsięwzięć ogółem w okresie objętym WPF wynoszą 697 405, 52 zł i są to w całości wydatki majątkowe.

"Budowa sieci wodociągowej oraz budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Huta Tarnawacka"

Zadanie to wprowadzono do przedsięwzięć wieloletnich w 2021 roku zgodnie z zawartą umową na wykonanie i jest ona na etapie końcowym realizacji jej budowy. W roku 2022 nastąpi rozliczenie finansowe. Ta część przedsięwzięcia dotyczy kosztów kwalifikowanych projektu, czyli budowy sieci wodociągowej i oczyszczalni ścieków.

1.2 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prawnego

Nie planuje się realizacji tego rodzaju zadań.

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2)

Planowane zadania w tej części przedsięwzięć są zadaniami bieżącymi i inwestycyjnymi. Łączne nakłady finansowe przedsięwzięć ogółem w okresie objętym WPF wynoszą

6.705.873, 10 zł z tego:

wydatki bieżące to wartość 54.120, 00 zł;

wydatki inwestycyjne to wartość 6.651.753, 10 zł.

W wydatkach bieżących zaplanowano opłacenie przedsięwzięcia zgodnie z umową w latach 2021-2022 pod nazwą:

"Zmian Planu Zagospodarowania Przestrzennego"

W wydatkach majątkowych zaplanowano przedsięwzięcia pod nazwą:

"Rozbudowa drogi gminnej nr 127563L w msc. Niemirówek Kolonia"

W ramach tego zadania kontynuowane będą prace ziemne oraz nastąpi wypłata odszkodowania za zajęcie działek w związku z budową tej drogi.

"Przystanek na Kresach - Gminna Biblioteka Publiczna w Tarnawatce."

w 2021 roku zrealizowano I etap tego przedsięwzięcia. w 2022 roku nastąpi kontynuacja tego zadania.

"Budowa placu zabaw Integracyjno - Rekreacyjnego dla dzieci, młodzieży i osób starszych w msc. Tarnawatka Tartak"

"Budowa sieci wodociągowej oraz budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Huta Tarnawacka"

Ta część przedsięwzięcia dotyczy kosztów niekwalifikowanych projektu, czyli budowy przyłączy wodociągowych.

"Przebudowa Oczyszczalni ścieków, przepompowni sieciowych i zakup urządzeń do gospodarki ściekowej w aglomeracji Tarnawatka"

Jest to przedsięwzięcie planowane do realizacji w latach 2022-2023, w ramach Programu "Polski Ład"

"Projekt odbudowy zbiornika małej retencji w miejscowości Wieprzów"

Jest to kontynuacja przedsięwzięcia realizowanego zgodnie z umową.

