

Zarządzenie Nr 62 /2021

Wójta Gminy Jaktorów
z dnia 15 listopada 2021 roku

w sprawie: projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaktorów

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*Dz. U. z 2021r, poz.305 z późn. zm.*) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej **Gminy Jaktorów** na lata **2022 - 2031**, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia przedstawić:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania.
2. Radzie Gminy Jaktorów.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Maciej Śliwerski

Uchwała Nr
Rady Gminy Jaktorów z dnia grudnia 2021 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaktorów

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (*Dz. U. z 2021r, poz.305 z późn. zm.*)
Rada Gminy Jaktorów uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jaktorów na lata 2022-2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1- Wieloletnia Prognoza Finansowa do niniejszej uchwały

§ 2

Przyjmuje się Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2025 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Jaktorów do:

1) zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w zał. Nr 2 do niniejszej uchwały,
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikają płatności przekraczające rok budżetowy.

2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 lit. b.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XXXII/229/2020 Rady Gminy Jaktorów z dnia 17 grudnia 2020r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaktorów.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jaktorów.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022r.

Gminy

Przewodniczący Rady

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 62/2021
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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⁾	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 2019	99 708 652,62	88 806 341,72	15 158 456,00	322 837,96	15 001 529,00	19 045 279,40	39 278 239,36	5 041 422,43	10 902 310,90	4 062,90	10 644 911,00
Wykonanie 2020	102 603 154,91	96 363 011,41	15 178 028,00	739 881,63	15 998 595,00	23 409 686,33	41 036 820,45	5 081 236,78	6 240 143,50	0,00	5 235 938,50
Plan 3 kw. 2021	109 599 909,26	97 602 500,18	16 320 558,00	450 500,00	17 042 792,00	22 464 261,93	41 324 388,25	4 790 000,00	11 997 409,08	48 726,60	10 957 115,48
Wykonanie 2021	101 204 598,80	97 664 384,34	16 320 558,00	450 500,00	17 042 792,00	22 537 646,09	41 312 888,25	4 790 000,00	3 540 214,46	48 726,60	3 540 214,46
2022	99 947 286,04	91 026 584,22	15 459 535,00	726 818,00	16 006 628,00	13 038 186,00	45 795 417,22	5 350 000,00	8 920 701,82	0,00	8 920 701,82
2023	94 394 568,00	94 394 568,00	16 031 538,00	753 710,00	16 598 873,00	13 520 599,00	47 489 848,00	5 547 950,00	0,00	0,00	0,00
2024	97 698 379,00	97 698 379,00	16 592 642,00	780 090,00	17 179 834,00	13 993 820,00	49 151 993,00	5 742 128,00	0,00	0,00	0,00
2025	101 117 822,00	101 117 822,00	17 173 384,00	807 393,00	17 781 128,00	14 483 604,00	50 872 313,00	5 943 102,00	0,00	0,00	0,00
2026	101 117 822,00	101 117 822,00	17 173 384,00	807 393,00	17 781 128,00	14 483 604,00	50 872 313,00	5 943 102,00	0,00	0,00	0,00
2027	101 117 822,00	101 117 822,00	17 173 384,00	807 393,00	17 781 128,00	14 483 604,00	50 872 313,00	5 943 102,00	0,00	0,00	0,00
2028	101 117 822,00	101 117 822,00	17 173 384,00	807 393,00	17 781 128,00	14 483 604,00	50 872 313,00	5 943 102,00	0,00	0,00	0,00
2029	101 117 822,00	101 117 822,00	17 173 384,00	807 393,00	17 781 128,00	14 483 604,00	50 872 313,00	5 943 102,00	0,00	0,00	0,00
2030	101 117 822,00	101 117 822,00	17 173 384,00	807 393,00	17 781 128,00	14 483 604,00	50 872 313,00	5 943 102,00	0,00	0,00	0,00
2031	101 117 822,00	101 117 822,00	17 173 384,00	807 393,00	17 781 128,00	14 483 604,00	50 872 313,00	5 943 102,00	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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2019	99 921 460,34	72 251 523,10	28 178 152,62	0,00	0,00	1 382 922,40	0,00	0,00	0,00	27 669 937,24	27 669 937,24	885 788,60
Wykonanie 2020	95 148 179,77	77 720 829,90	29 417 314,89	0,00	0,00	1 112 264,20	0,00	0,00	0,00	17 427 349,87	17 427 349,87	1 209 529,33
Plan 3 kw. 2021	122 979 400,86	91 969 865,38	33 653 919,86	0,00	0,00	1 451 375,00	0,00	0,00	0,00	31 009 535,48	31 009 535,48	331 385,94
Wykonanie 2021	124 096 285,02	92 436 749,54	33 654 060,69	0,00	0,00	1 451 375,00	0,00	0,00	0,00	31 659 535,48	31 659 535,48	831 385,94
2022	97 276 325,04	82 372 612,65	37 232 773,00	0,00	0,00	1 282 969,00	0,00	0,00	0,00	14 903 712,39	14 903 712,39	750 655,00
2023	90 694 568,00	84 677 014,00	38 349 756,00	0,00	0,00	1 154 681,00	0,00	0,00	0,00	6 017 554,00	747,00	747,00
2024	93 998 379,00	86 789 788,00	39 385 199,00	0,00	0,00	1 012 352,00	0,00	0,00	0,00	7 208 591,00	0,00	0,00
2025	97 817 822,00	88 809 517,00	40 369 829,00	0,00	0,00	887 645,00	0,00	0,00	0,00	9 008 305,00	0,00	0,00
2026	97 117 822,00	88 809 517,00	40 369 829,00	0,00	0,00	774 199,00	0,00	0,00	0,00	8 308 305,00	0,00	0,00
2027	96 717 822,00	88 809 517,00	40 369 829,00	0,00	0,00	626 704,00	0,00	0,00	0,00	7 908 305,00	0,00	0,00
2028	96 717 822,00	88 809 517,00	40 369 829,00	0,00	0,00	485 382,00	0,00	0,00	0,00	7 908 305,00	0,00	0,00
2029	98 017 822,00	88 809 517,00	40 369 829,00	0,00	0,00	320 744,00	0,00	0,00	0,00	9 208 305,00	0,00	0,00
2030	97 117 822,00	88 809 517,00	40 369 829,00	0,00	0,00	210 328,00	0,00	0,00	0,00	8 308 305,00	0,00	0,00
2031	97 517 822,00	88 809 517,00	40 369 829,00	0,00	0,00	113 705,00	0,00	0,00	0,00	8 708 305,00	0,00	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 2019	-212 807,72	0,00	16 237 324,18	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 237 324,18	212 807,72
Wykonanie 2020	7 454 975,14	3 300 000,00	12 924 516,46	0,00	0,00	0,00	0,00	12 924 516,46	0,00
Plan 3 kw. 2021	-13 379 491,60	0,00	17 079 491,60	0,00	0,00	2 602 354,80	0,00	14 477 136,80	13 379 491,60
Wykonanie 2021	-22 891 686,22	0,00	17 079 491,60	0,00	0,00	2 602 354,80	0,00	14 477 136,80	13 379 491,60
2022	2 670 961,00	2 670 961,00	1 229 039,00	0,00	0,00	1 229 039,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	45 100 000,00	0,00	16 554 818,62	16 554 818,62
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	41 800 000,00	0,00	18 642 181,51	18 642 181,51
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	38 100 000,00	0,00	5 632 634,80	8 234 989,60
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	38 100 000,00	0,00	5 227 634,80	7 829 989,60
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 200 000,00	0,00	8 653 971,57	9 883 010,57
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	30 500 000,00	0,00	9 717 554,00	9 717 554,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	26 800 000,00	0,00	10 908 591,00	10 908 591,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	23 500 000,00	0,00	12 308 305,00	12 308 305,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 500 000,00	0,00	12 308 305,00	12 308 305,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 100 000,00	0,00	12 308 305,00	12 308 305,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 700 000,00	0,00	12 308 305,00	12 308 305,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	12 308 305,00	12 308 305,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	12 308 305,00	12 308 305,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 308 305,00	12 308 305,00

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 2019	0,00%	x	25,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	27,22%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	9,43%	9,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	8,89%	8,96%	x	x	x	x
2022	6,65%	12,74%	12,74%	20,81%	20,63%	TAK	TAK
2023	6,00%	13,44%	13,44%	16,49%	16,31%	TAK	TAK
2024	5,63%	14,24%	14,24%	11,89%	11,71%	TAK	TAK
2025	4,83%	15,23%	x	13,47%	13,47%	TAK	TAK
2026	5,51%	15,10%	x	16,86%	16,78%	TAK	TAK
2027	5,80%	14,93%	x	15,34%	15,27%	TAK	TAK
2028	5,64%	14,77%	x	13,59%	13,51%	TAK	TAK
2029	3,95%	14,58%	x	14,35%	14,35%	TAK	TAK
2030	4,86%	14,45%	x	14,61%	14,61%	TAK	TAK
2031	4,29%	14,34%	x	14,76%	14,76%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 2019	10 789,14	10 789,14	9 170,78	5 613 615,00	5 613 615,00	5 613 615,00	11 987,94	11 987,94	9 170,78
Wykonanie 2020	148 933,88	148 933,88	148 303,90	693 736,15	693 736,15	693 736,15	150 733,80	150 733,80	148 303,90
Plan 3 kw. 2021	4 200,00	4 200,00	3 570,00	10 957 115,48	10 957 115,48	9 441 877,09	6 000,00	6 000,00	3 570,00
Wykonanie 2021	4 200,00	4 200,00	3 570,00	392 912,41	392 912,41	314 329,93	6 000,00	6 000,00	3 570,00
2022	4 200,00	4 200,00	3 570,00	8 920 701,82	8 920 701,82	7 484 045,91	6 000,00	6 000,00	3 570,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2019	348 017,60	348 017,60	147 600,00	11 720 816,82	45 550,00	11 675 266,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 796 702,90	6 796 702,90	3 326 012,90	7 084 588,01	114 687,50	6 969 900,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	10 499 126,84	10 499 126,84	8 167 498,94	15 270 798,39	165 737,00	15 105 061,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	392 912,41	392 912,41	314 329,93	5 718 841,00	155 737,00	5 563 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	9 355 712,39	9 355 712,39	7 484 045,91	12 825 712,39	20 000,00	12 805 712,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	747,00	747,00	0,00	747,00	0,00	747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	102 708,09	
Plan 3 kw. 2021	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 62/2021
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 347 798,80	12 825 712,39	747,00	0,00	0,00	9 425 676,77
1.a	- wydatki bieżące				48 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 299 798,80	12 805 712,39	747,00	0,00	0,00	9 425 676,77
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:				9 767 798,80	9 361 712,39	747,00	0,00	0,00	9 355 057,39
1.1.1	- wydatki bieżące				18 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego - Wspólne inwestycje dla Mazowsza	Urząd Gminy	2020	2022	18 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 749 798,80	9 355 712,39	747,00	0,00	0,00	9 355 057,39
1.1.2.1	Odnawialne źródła energii w Gminie Jaktorów - Ochrona powietrza	Urząd Gminy	2017	2022	9 747 969,80	9 355 057,39	0,00	0,00	0,00	9 355 057,39
1.1.2.2	Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa (ProjektEA) - Rozwój elektronicznej administracji	Urząd Gminy	2021	2023	1 829,00	655,00	747,00	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				6 580 000,00	3 464 000,00	0,00	0,00	0,00	70 619,38
1.3.1	- wydatki bieżące				30 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Realizacja zadań wynikających z Porozumienia zawartego pomiędzy Gminą Jaktorów a WFOŚiGW w Warszawie na realizację programu "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza, zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy	2021	2022	30 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 550 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	70 619,38
1.3.2.1	Budowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Kozarach Nowych wraz z infrastrukturą techniczną oraz budowa zbiornika na wodę czystą na stacji uzdatniania wody w Bieganowie - Dostarczanie wody mieszkańcom gminy	Urząd Gminy	2021	2022	6 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	70 619,38
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na budowę sieci wodociągowej w Gminie Jaktorów - Etap IV (P) - Dostarczanie wody mieszkańcom gminy	Urząd Gminy	2021	2022	250 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaktorów na lata 2022-2031

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jaktorów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaktorów jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jaktorów za lata 2019 - 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie 2021 dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem oraz prognozowanym wykonaniem budżetu Gminy Jaktorów na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jaktorów została przygotowana na lata 2022-2031.

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

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jaktorów wykorzystano dwa mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Jaktorów.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023 - 2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB.

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 .

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Jaktorów 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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy

Jaktorów oraz przewidywania na następne lata prognoza dochodów bieżących została sporządzona w oparciu o wskaźnik PKB na poszczególne lata (zastosowano dla lat 2023-2025)

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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz przewidywane wykonanie 2021 roku. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na kwotę 5 350 000,00 zł.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach (2023-2025) prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

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

W 2022 roku - biorąc pod uwagę niewielkie bądź zerowe wykonanie w poprzednich latach - dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 0,00 zł

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2025 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji i PKB.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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 postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wskaźniki przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF
wynagrodzenia i pochodne	100,00%
inne	100,00%

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują swoim zakresem przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaktorów na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. 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.

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Jaktorów

	2022	2023	2024	2025
Dochody	99 947 286,04	94 394 568,00	97 698 379,00	101 117 82
Wydatki	97 276 325,04	89 277 014,00	91 589 788,00	94 009 51
Wynik budżetu	2 670 961,00	5 117 554,00	6 108 591,00	7 108 30

5. Przychody

W budżecie Gminy Jaktorów na 2022 r. nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych. Spłatę tego dotychczas zaciągniętych zobowiązań zaplanowano tak, aby zachować bezpieczeństwo w zakresie spełnienia ustawowej realizacji zadłużenia.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 38 100 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jaktorów

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Roczna rata kapitałowa	3 900 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	3 300 00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Roczna rata kapitałowa	4 000 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	3 100 00
Wyszczególnienie	2030	2031		
Roczna rata kapitałowa	4 000 000,00	3 600 000,00		

Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.