

**UCHWAŁA NR XXXVI/272/2021
RADY GMINY JASŁO**

z dnia 15 stycznia 2021 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jasło

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)

§ 1. Uchwała się **Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jasło** wraz z prognozą kwoty długu **na lata 2021-2024**, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Jasło przedstawia załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Jasło do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych na **czas nieokreślony** w zakresie:

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

2) zawieranych na **czas określony** do kwoty 6.000.000,00 zł.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Jasło do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Jasło do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych na **czas nieokreślony** w zakresie:

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

2) zawieranych na **czas określony** do kwoty 3.000.000,00 zł.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jasło.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku.

§ 8. Traci moc uchwała Nr XX/152/2020 Rady Gminy Jasło z dnia 8 stycznia 2020 r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jasło.

Przewodniczący Rady Gminy
Jasło

Józef Dzedzic

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXVI/272/2021 Rady Gminy Jasło z dnia 15.01.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem	74 025 894,00	75 270 000,00	77 110 000,00	77 970 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	69 935 395,83	71 270 000,00	72 610 000,00	73 970 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 090 626,00	11 312 000,00	11 538 000,00	11 769 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50 000,00	51 000,00	52 000,00	53 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	22 086 781,00	22 528 000,00	22 977 000,00	23 437 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	27 357 992,71	27 790 000,00	28 346 000,00	28 913 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	9 349 996,12	9 589 000,00	9 697 000,00	9 798 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 463 000,00	3 518 000,00	3 553 200,00	3 588 500,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	4 090 498,17	4 000 000,00	4 500 000,00	4 000 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 090 498,17	4 000 000,00	4 500 000,00	4 000 000,00
2	Wydatki ogółem	76 354 576,00	73 583 400,00	75 844 000,00	77 520 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	67 159 187,50	70 583 400,00	71 344 000,00	73 520 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20 261 964,21	20 575 800,00	20 988 000,00	21 408 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	73 377,73	71 340,00	84 200,00	48 000,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	9 195 388,50	3 000 000,00	4 500 000,00	4 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	9 195 388,50	3 000 000,00	4 500 000,00	4 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	410 000,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-2 328 682,00	1 686 600,00	1 266 000,00	450 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 686 600,00	1 266 000,00	450 000,00
4	Przychody budżetu	3 646 982,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 318 300,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXVI/272/2021 Rady Gminy Jasło z dnia 15.01.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 328 682,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 328 682,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 318 300,00	1 686 600,00	1 266 000,00	450 000,00
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 318 300,00	1 686 600,00	1 266 000,00	450 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spląty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splątą długu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	3 402 600,00	1 716 000,00	450 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spląta dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 776 208,33	686 600,00	1 266 000,00	450 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	5 104 890,33	686 600,00	1 266 000,00	450 000,00
8	Wskaźnik spląty zobowiązań	x	x	x	x
8.1	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)	3,27%	4,04%	3,05%	1,11%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	3,27%	4,04%	3,05%	1,11%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	3,27%	4,04%	3,05%	1,11%

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXVI/272/2021 Rady Gminy Jasło z dnia 15.01.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,69%	1,74%	3,05%	1,11%
8.2_v2020	8.2_v2020	6,69%	1,74%	3,05%	1,11%
8.2_v2026	8.2_v2026	6,69%	1,74%	3,05%	1,11%
8.3	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)	8,48%	7,53%	4,04%	3,83%
8.3.1	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)	10,63%	9,68%	6,19%	3,83%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_Z	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	4,60%	2,28%	0,58%	0,00%
art15zoc_8	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	3,27%	4,04%	3,05%	1,11%
art15zoc_8	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	945 418,75	277 031,25	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	945 418,75	277 031,25	0,00	0,00

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXVI/272/2021 Rady Gminy Jasło z dnia 15.01.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	801 142,64	236 813,43	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	634 075,66	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	634 075,66	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	634 075,66	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	945 418,75	277 031,25	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	945 418,75	277 031,25	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	801 142,64	236 813,43	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 165 535,08	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 165 535,08	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 429 612,39	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	3 159 535,08	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	3 159 535,08	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXVI/272/2021 Rady Gminy Jasło z dnia 15.01.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji pochodowych	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXVI/272/2021 Rady Gminy Jasło z dnia 15.01.2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 342 286,41	3 159 535,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 342 286,41	3 159 535,08	0,00	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:				3 342 286,41	3 159 535,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 342 286,41	3 159 535,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Projekt pn. "Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wiśłoki - Projekt 3.3.1" - Cel: Redukcja emisji CO2 i PM10, zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii poprzez montaż kotłów na biomasę, zwiększenie wykorzystania lokalnych zasobów (złoża gazu) poprzez montaż kotłów na gaz oraz podłączenie budynków do sieci gazowej.	UG Jasło	2018	2021	2 276 776,70	2 094 025,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Projekt pn. "Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wiśłoki - Projekt 3.3.2" - Cel: Powstrzymanie procesu zanieczyszczenia środowiska naturalnego, w tym przede wszystkim powietrza, zmniejszenie ilości zanieczyszczeń emitowanych do atmosfery, których źródłem jest spalanie paliw opałowych, poprawa jakości życia oraz zdrowia mieszkańców Gminy, powstrzymanie degradacji ekosystemów, poprawa konkurencyjności i atrakcyjności Gminy, poprawa spójności społecznej i terytorialnej województwa podkarpackiego.	UG Jasło	2018	2021	1 065 509,71	1 065 509,71	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jasło na lata 2021 - 2024

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jasło obejmuje lata 2021 -2024, co wynika z zaplanowanej kwoty długu i okresu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Została opracowana w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych przedstawionych przez Ministra Finansów. Przedstawione dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), kształtowania się dynamiki przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej oraz kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Opracowując WPF dla określenia kwot poszczególnych źródeł dochodów i wydatków przyjęto za punkt odniesienia wartości zaplanowane na 2021 rok.

Dochody - wielkości dochodów na 2021 rok zostały wyszacowane na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, od Wojewody Podkarpackiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w zakresie planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych oraz pozostałe dotacje i środki na podstawie zawartych umów i prognoz dotyczących realizacji zadań współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej, w zakresie dochodów własnych gminy na podstawie przyjętych uchwał o wysokości stawek podatków i opłat oraz przewidywanego wykonania za 2020 rok.

Dochody roku 2021 zostały zaplanowane na łączną kwotę 74 025 894,00 zł, w tym dochody majątkowe zostały zaplanowane na kwotę 4 090 498,17 zł, a dochody bieżące na kwotę 69 935 395,83 zł.

Dochody majątkowe w 2021 r. zaplanowano z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne na podstawie już zawartych umów o dofinansowanie projektów tj.:

- Dotacja w kwocie 2 570 741,29 zł na realizację projektu pn. "Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki",

- Wpłaty mieszkańców w kwocie 655 759,88 zł na realizację projektu pn. "Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki",

- Środki w kwocie 793 997,00 zł z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie inwestycji - Budowa przyszkolnych boisk wielofunkcyjnych w Gminie Jasło w ramach programu realizowanego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej pn.: "Sportowa Polska- Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej - Edycja 2020",

- Pomoc finansowa w kwocie 70 000,00 z innych gmin na zadanie pn. "Budowa miejsc postojowych obok przystanku PKP w m. Szebnie" w ramach projektu "Wojewódzki Fundusz Kolejowy".

Planowane dochody bieżące zostały przyjęte na rok 2021 na podstawie przedstawionych decyzji Wojewody Podkarpackiego i Dyrektora Biura Wyborczego - Delegatura w Rzeszowie, przekazanego przez Ministra Rozwoju i Finansów projektu subwencji ogólnej dla gminy i projektu kwoty udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat zostały wyszacowane według uchwał z uwzględnieniem obowiązujących zwolnień.

W stosunku do planu 2020 roku największe wzrosty dochodów bieżących w 2021 r. zaplanowano z tytułu:

- świadczenia wychowawczego – wzrost o 1 357 000,00 zł, (8,95 %),
- części oświatowej subwencji ogólnej dla gmin - wzrost o 814 986,00 zł, (8,53 %),
- części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin - wzrost o 650 040,00 zł, (6,00 %),

Prognozowane dochody bieżące są szacowane średnio o 2,09 % wyższe w roku 2022, 1,88 % wyższe w 2023 oraz o 1,87 % wyższe w roku 2024 (rok do roku) niż plan na rok 2021 z tytułu: udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, z subwencji ogólnej oraz z dotacji i środków przeznaczonych na cele

bieżące. Natomiast dochody z tytułu podatków i opłat, w tym z tytułu podatku od nieruchomości i opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w latach 2022 – 2024 są szacowane odpowiednio o 2,5 %, 1,00 % i 1,00 % wyższe (rok do roku) niż plan na rok 2021.

Wydatki - przy prognozowaniu wydatków budżetowych posłużono się danymi z wykonania wydatków budżetu gminy z lat przeszłych, przewidywanym wykonaniem za rok 2020, wartościami wynikającymi z projektu budżetu państwa na 2021 rok i wskaźnikami makroekonomicznymi do budżetu państwa. Przyjęto założenie, że przy podjęciu odpowiednich działań efektywnościowych i racjonalizujących w latach 2022- 2024, będzie się dążyć do pokrycia strony wydatkowej stroną dochodową.

Wydatki ogółem na 2021 r. ustalono na poziomie 76 354 576,00 zł, w tym na wydatki bieżące zaplanowana jest kwota 67 159 187,50 zł, a na wydatki majątkowe kwota 9 195 388,50 zł.

Wydatki ogółem w latach 2022 -2024 przyjęto w następujących wartościach:

2022 r. – 73 583 400,00 zł, w tym: wydatki bieżące – 70 583 400,00 zł,

2023 r. – 75 844 000,00 zł, w tym: wydatki bieżące – 71 344 000,00 zł,

2024 r. – 77 520 000,00 zł, w tym: wydatki bieżące – 73 520 000,00 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyszacowano w 2021 roku na podstawie projektów planów finansowych złożonych przez poszczególne jednostki budżetowe przy aktualnym zatrudnieniu. Poziom tych wydatków znacznie zmieni się w styczniu 2021 roku po uruchomieniu rezerwy celowej, którą zaplanowano w kwocie 300 000,00 zł, z przeznaczeniem na wypłatę dodatku wyrównawczego dla nauczycieli za 2020 r.

Wydatki bieżące na obsługę długu - wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów. W kolejnych latach wydatki na obsługę długu, w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy przedstawiają się następująco:

2021 – 73 377,73 zł,

2022 – 71 340,00 zł,

2023 – 84 200,00 zł,

2024 – 48 000,00 zł.

Wydatki majątkowe

W 2021 roku wydatki budżetu obejmują plan wydatków majątkowych na łączną kwotę 9 195 388,50 zł, z tego na zadania inwestycyjne realizowane przy udziale środków z budżetu Unii Europejskiej przeznacza się 3 159 535,08 zł, w tym:

1. Projekt pn. " Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki

- Projekt 3.3.1" – 2 094 025,37 zł.

2. Projekt pn. " Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki

- Projekt 3.3.2" – 1 065 509,71 zł.

W ramach środków Funduszu Sołeckiego na 2021 r. poszczególne sołectwa przeznaczyły na wydatki inwestycyjne łącznie kwotę 369 313,04 zł.

Natomiast nowe wydatki inwestycyjne w latach 2022 - 2024 będą realizowane z dochodów własnych gminy i przy ewentualnym wsparciu z dotacji z budżetu wojewody na usuwanie skutków powodzi oraz z „Funduszu Dróg Samorządowych”.

Wykaz przedsięwzięć do WPF – zaplanowano tu wydatki na zakończenie następujących zadań wieloletnich:

1. Zakończenie zadania - Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Projekt 3.3.1",

- wydatki majątkowe w 2021 r. – 2 094 025,37 zł,

Cel projektu: Redukcja emisji CO2 i PM10, zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii poprzez montaż kotłów na biomasę, zwiększenie wykorzystania lokalnych zasobów (złoża gazu) poprzez montaż kotłów na gaz oraz podłączenie budynków do sieci gazowej.

2. Zakończenie zadania - "Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Projekt 3.3.2"

- wydatki majątkowe w 2021 r. – 1 065 509,71 zł,

Cel projektu: Powstrzymanie procesu zanieczyszczenia środowiska naturalnego, w tym przede wszystkim powietrza, zmniejszenie ilości zanieczyszczeń emitowanych do atmosfery, których źródłem jest spalanie paliw opałowych, poprawa jakości życia oraz zdrowia mieszkańców Gminy, powstrzymanie degradacji ekosystemów, poprawa konkurencyjności i atrakcyjności Gminy, poprawa spójności społecznej i terytorialnej województwa podkarpackiego.

Wynik budżetu - Różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w wysokości 2 328 682,00 zł, który zostanie pokryty przychodami 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 – środki pozyskane w 2020 r. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 2 328 682,00 zł.

W kolejnych latach planowane nadwyżki w pełnej kwocie zostaną przeznaczone na pokrycie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetu - Rozchody budżetu gminy w 2021 r. zaplanowano w wysokości 1 318 300,00 zł na:

- spłatę w kwocie 816 000,00 zł raty kredytu zaciągniętego w 2018 r. w Banku PKO BP na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa dróg gminnych i wewnętrznych”,

- spłatę w kwocie 50 000,00 zł raty pożyczki zaciągniętej w 2019 r. w WFOŚiGW na realizację zadania "Termomodernizacja Domu Ludowego w Niepli",

- spłatę w kwocie 52 300,00 zł raty pożyczki zaciągniętej w 2020 r. w WFOŚiGW na realizację zadania "Termomodernizacja Domu Ludowego w Szebniach",

- spłatę w kwocie 400 000,00 zł raty kredytu zaciągniętego w 2020 r. na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa dróg gminnych i wewnętrznych w ramach Funduszu Dróg Samorządowych”

Zaplanowana spłata rat pożyczek i kredytów w kolejnych latach przedstawia się następująco:

-w roku 2022 – **1 686 600,00 zł**,

-w roku 2023 – **1 266 000,00 zł**,

-w roku 2024 – **450 000,00 zł**,

Przychody budżetu - w 2021 r. planuje się przychody budżetu gminy w wysokości 3 646 982,00 zł, na które składają się:

- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środki pozyskane w 2020 r. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie **2 328 682,00 zł**,

- kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **1 318 300,00 zł**

Na podstawie zawartych umów i planowanych harmonogramów zaciągania i spłaty kredytów i pożyczek poziom zadłużenia gminy w kolejnych latach kształtować się będzie następująco:

-na koniec roku 2021 – 3 402 600,00 zł,

-na koniec roku 2022 – 1 716 000,00 zł,

-na koniec roku 2023 – 450 000,00 zł,

-na koniec roku 2024 – 0,00 zł.

W przypadku wystąpienia ryzyka niezrealizowania zaplanowanych dochodów lub konieczności zwiększenia wydatków koniecznym będzie wprowadzenie działań oszczędnościowych w zakresie zaplanowanych wydatków bieżących fakultatywnych oraz ograniczenia nowych wydatków na inwestycje gminne.

W przedstawionej prognozie finansowej wskaźnik z **art. 243** ustawy o finansach publicznych zostaje spełniony. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty rat pożyczek, kredytów i odsetek będzie w **2021 r.** równy – **3,27%**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **8,48%**, w **2022 r.** – będzie równy **4,04%**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **7,53 %**, w **2023 r.** będzie równy – **3,05%**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **4,04%**, w **2024 r.** będzie równy – **1,11%**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **3,83%**.