

UCHWAŁA Nr II-00311-68/20
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Białymstoku z dnia 4 grudnia 2020 r.

w sprawie wyrażenia opinii o projekcie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2021-2030

Na podstawie art. 13 pkt 12 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 2137), art. 230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku Nr 1/14 z dnia 1 kwietnia 2014 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących działających w siedzibie RIO w Białymstoku i Zespołach zamiejscowych w Łomży i Suwałkach

Skład Orzekający w osobach:

Agnieszka Gerasimiuk	- przewodnicząca
Paweł Gałko	- członek
Katarzyna Gawrońska	- członek

opiniuje pozytywnie

projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2021-2030, przekazując uwagi zawarte w uzasadnieniu.

Uzasadnienie

Skład Orzekający sformułował opinię o projekcie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2021-2030, który został zawarty w zarządzeniu Nr 107/2020 Wójta Gminy Janów z dnia 13 listopada 2020 r. Jednocześnie przy sporządzaniu niniejszej opinii wzięto również pod uwagę projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2021, przedłożony zarządzeniem Nr 106/2020.

Opiniowany projekt WPF spełnia wymogi określone przepisami art. 226-229 ustawy o finansach publicznych. Wielkości w nim zawarte są co do zasady zgodne z projektem uchwały budżetowej Gminy Janów na rok 2021 oraz spełniają wymóg realistyczności wynikający z art. 226 ust. 1 u.f.p.

Gmina Janów planuje na 2021 rok budżet deficytowy w kwocie 2.107.185 zł. Jak wskazano w projekcie budżetu zostanie on pokryty przychodami pochodzącymi z planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w kwocie 2.000.000 zł oraz przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w odrębnych ustawach w kwocie 107.185 zł. Powyższe jest zgodne z dyspozycją przepisu art. 217 ust. 2 pkt 2 i 8 ustawy o finansach publicznych. Jednak wewnętrzne źródło przychodów, którym będzie dysponować Gmina Janów pochodzi z innego tytułu. Biorąc pod uwagę rzeczywiste wykonanie budżetu mijającego roku 2020 przedstawione w projekcie WPF- na marginesie: nie wypełniono wierszy dotyczących rozchodów roku 2020, choć ze sprawozdania RB-NDS za III kw. wynika, iż poniesiono już rozchody w kwocie 226.323 zł - oraz kształt przyszłorocznego budżetu wskazać należy, iż przychody ze szczególnych zasad wykonywania budżetu mogą dotyczyć jedynie kwoty 1.000 zł niewykorzystanych dochodów z opłat ze sprzedaży alkoholu. W tym kontekście zawarty w załączniku Nr 4 „Przychody i rozchody” § 905 w kwocie 1.023.185 zł jest nieprawidłowy. Szczegółowa

analiza bilansu z wykonania budżetu za rok 2019 oraz sprawozdawczości budżetowej wskazują, iż gmina będzie dysponowała wolnymi środkami w kwocie co najmniej 1.855.411,23 zł (niepewność wynika z nieprawidłowego wypełnienia kolumn rozchodów za 2020 rok w projekcie WPF). Powyższe potwierdzają objaśnienia do projektu, z których wynika, że środki z FDS i RFIL błędnie ujęto do przychodów ze szczególnych zasad wykonania budżetu. Prawidłowym źródłem przychodów angażowanych na pokrycie deficytu i spłatę rozchodów powinny być wolne środki (§ 950).

Zwiększenie kwoty długu o kolejne 2.000.000 zł spowoduje, że prognozowana na koniec 2021 roku kwota długu wyniesie 7.216.000 zł i w następnych latach będzie sukcesywnie maleć. Tak obliczona kwota długu potwierdza, iż faktycznie wykonane w 2020 roku rozchody wynoszą 1.561.900 zł. W pozostałym okresie objętym prognozą (2022-2030) przewiduje się nadwyżki dochodów nad wydatkami w wysokościach zapewniających pokrycie planowanych rozchodów.

Wynik z działalności bieżącej Gminy zamyka się nadwyżką operacyjną w wysokości 653.396 zł, co jest zgodne z dyspozycją art. 242 ustawy o finansach publicznych, a biorąc pod uwagę dane historyczne jest to wielkość realna.

Z przedłożonego projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2021-2030 wynika, że we wszystkich latach spłaty zostanie zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z uwzględnieniem postanowień art. 9 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 2500). Wskaźnik kształtuje się na poziomie 7,96% przy maksymalnym dopuszczalnym limicie spłaty wynikającym z planu 3 kwartału 2020 r. wynoszącym 18,92 % (w stosunku do przewidywanego wykonania relacja wynosi 19,14%).

Skład Orzekający zauważa, iż w projekcie WPF występują rozbieżności pomiędzy opiniowaną uchwałą a budżetem na 2021 rok w kol 2.1.1 (jest 8.583.352 zł, powinno być 8.644.002 zł) i kol. 7.2 (jest 653.396 zł, powinno być 1.676.581 zł).

Biorąc pod uwagę przedstawione okoliczności, Skład Orzekający wydał opinię pozytywną.

POUCZENIE

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy prawo do wniesienia odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Agnieszka Gerasimiuk

UCHWAŁA Nr XXI/141/21

RADY GMINY JANÓW

z dnia 31 maja 2021 r.

W sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2021-2028.

Na podstawie art. 226, art.227, art.228, art. 229, art.232 ust.2 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869 ze zmianami) oraz art.18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), Rada Gminy Janów postanawia:

§ 1. Dokonać zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2021-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat na lata 2021-2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Andrzej Zygmunt Bielec

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2021-2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:		
		z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		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
Docho dy bieżące ^x			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾		z podatku od nieruchomości	Docho dy majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	
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 2018	20 076 259,35	1 299 825,00	8 526,74	7 226 045,00	6 458 595,77	2 571 822,05	1 036 965,65	2 511 444,79	170 917,92	2 340 526,87	
Wykonanie 2019	21 528 560,30	1 403 836,00	10 151,77	8 103 563,00	6 651 495,31	3 086 625,52	1 273 354,34	2 272 888,70	159 996,00	2 112 892,70	
Plan 3 kw. 2020	24 156 177,00	1 481 470,00	10 000,00	8 044 624,00	6 794 446,00	3 323 914,00	1 338 330,00	4 501 723,00	1 066 730,00	3 434 993,00	
Wykonanie 2020	23 962 010,73	1 439 234,00	18 919,79	8 066 624,00	7 423 943,44	3 762 690,86	1 367 217,05	3 250 598,64	680 460,00	2 570 138,64	
2021	21 779 881,00	1 704 078,00	12 000,00	7 917 026,00	6 814 331,00	3 457 934,00	1 420 170,00	1 874 512,00	507 535,00	1 366 977,00	
2022	19 058 370,00	1 400 000,00	10 000,00	7 800 000,00	6 150 000,00	3 698 370,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	18 318 530,00	1 660 000,00	10 000,00	7 800 000,00	6 200 000,00	2 648 530,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	18 448 530,00	1 660 000,00	10 000,00	7 800 000,00	6 200 000,00	2 778 530,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	18 348 530,00	1 660 000,00	10 000,00	7 800 000,00	6 200 000,00	2 675 530,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	18 445 460,00	1 660 000,00	10 000,00	7 850 000,00	6 250 000,00	2 655 130,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	18 733 412,00	1 660 000,00	10 000,00	7 850 000,00	6 250 000,00	2 963 412,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	18 509 193,00	1 660 000,00	10 000,00	7 850 000,00	6 250 000,00	2 655 780,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:					
		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	w tym:				
													Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x
Lp	2																
Wykonanie 2018	22 663 380,06	16 484 320,79	7 121 582,75	0,00	0,00	159 706,14	26 166,15	6 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 179 059,27	6 179 059,27	2 585 450,67	2 041 835,86
Wykonanie 2019	19 368 056,41	16 782 605,74	7 463 637,73	0,00	0,00	203 278,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 701 271,00	6 701 271,00	2 585 450,67	137 769,00
Plan 3 kw. 2020	24 788 263,00	18 086 982,00	7 935 537,00	0,00	0,00	136 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 484 933,32	4 484 933,32	3 877 384,00	113 769,00
Wykonanie 2020	22 719 712,60	18 234 779,28	7 534 813,34	0,00	0,00	172 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 877 384,00	3 877 384,00	3 877 384,00	0,00
2021	23 136 265,00	19 260 881,00	8 581 468,00	0,00	0,00	127 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
2022	18 142 370,00	16 942 370,00	7 340 000,00	0,00	0,00	163 967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
2023	17 368 530,00	16 168 530,00	7 340 000,00	0,00	0,00	136 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
2024	17 498 530,00	16 298 530,00	7 340 000,00	0,00	0,00	105 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00
2025	17 398 530,00	16 298 530,00	7 340 000,00	0,00	0,00	73 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00
2026	17 395 460,00	16 295 460,00	7 340 000,00	0,00	0,00	46 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00
2027	18 283 412,00	16 383 412,00	7 340 000,00	0,00	0,00	35 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00
2028	18 159 193,00	16 259 193,00	7 340 000,00	0,00	0,00	21 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
							w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp			3.1	4		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-2 587 120,71	0,00	0,00	5 282 613,00	4 323 912,00	2 887 651,00	0,00	0,00	0,00	958 701,00	0,00
Wykonanie 2019	2 160 503,89	0,00	0,00	6 405 000,00	6 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	-632 086,00	0,00	0,00	2 193 986,00	1 286 986,00	632 086,00	0,00	0,00	0,00	907 000,00	0,00
Wykonanie 2020	1 242 298,13	0,00	0,00	1 493 986,00	586 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	907 000,00	0,00
2021	-1 358 384,00	0,00	0,00	2 274 384,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 174 384,00	258 384,00
2022	916 000,00	916 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	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:			z tego:			z tego:				
	4.4	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	4.5	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	5	5.1	w tym:		
									5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
									łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 406 041,00	2 406 041,00	1 410 361,00	1 410 361,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	7 737 203,00	7 737 203,00	7 018 551,00	913 551,00	6 105 000,00		
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 561 900,00	1 561 900,00	586 986,00	586 986,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 561 900,00	1 561 900,00	586 986,00	586 986,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	916 000,00	916 000,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	916 000,00	916 000,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	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:										W tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						Kwota długu x	liminimum rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x		
		z tego:			innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	5.2					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	5.1.1.3.2								
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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 039 135,20	18,20	1 080 493,77	2 039 194,77		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 406 914,00	0,00	2 473 065,86	2 773 065,86		
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 767 577,00	0,00	1 567 462,00	2 474 462,00		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 432 000,00	0,00	2 476 632,81	3 383 632,81		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 616 000,00	0,00	644 488,00	1 818 872,00		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	2 116 000,00	2 116 000,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	350 000,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00		

*) Skorygowanie o środki dobytej określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wliczane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		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) ^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				
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,50%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	13,25%	21,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	19,94%	25,06%	x	x	x	x
2021	7,97%	5,90%	9,77%	18,92%	20,09%	TAK	TAK
2022	8,37%	17,66%	17,66%	17,94%	19,11%	TAK	TAK
2023	8,97%	18,87%	18,87%	16,33%	17,50%	TAK	TAK
2024	8,62%	18,42%	18,42%	15,43%	15,43%	TAK	TAK
2025	8,42%	17,48%	x	18,32%	18,32%	TAK	TAK
2026	8,99%	18,01%	x	16,12%	17,07%	TAK	TAK
2027	3,89%	19,11%	x	15,66%	16,61%	TAK	TAK
2028	3,03%	18,53%	x	16,49%	16,49%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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 przekształconych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe	bieżące	majątkowe					
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 2018	6 037 156,57	6 037 156,57	2 810 969,00	5 393 268,01	0,00	5 393 268,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 578 264,00	2 578 264,00	1 200 797,00	1 871 626,00	0,00	1 871 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 198 267,02	2 198 267,02	842 015,45	1 871 624,34	0,00	1 871 624,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	721 587,00	721 587,00	607 519,00	721 587,00	0,00	721 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	491 879,56	491 879,56	79 614,35	491 879,56	0,00	491 879,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					spłaty zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x					
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
Wykonanie 2018	2 406 041,00	0,00	535,20	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 632 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	974 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	974 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	916 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	916 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania diluane, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2021-2028

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)				1 279 329,56	721 587,00	491 879,56	0,00	0,00	1 213 466,56
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 279 329,56	721 587,00	491 879,56	0,00	0,00	1 213 466,56
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:				1 279 329,56	721 587,00	491 879,56	0,00	0,00	1 213 466,56
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 279 329,56	721 587,00	491 879,56	0,00	0,00	1 213 466,56
1.1.2.1	Zmiana sposobu użytkowania budynku po byłym punkcie skupu mleka na świetlicę wiejską wraz z przebudową i nadbudową tego budynku w miejscowości Nowowola. -	Urząd Gminy Janów	2020	2021	387 450,00	321 587,00	0,00	0,00	0,00	321 587,00
1.1.2.2	Rewitalizacja sołectwa Przystawka poprzez stworzenie lepszych warunków do zamieszkania i budowania wyższej jakości kapitału społecznego -	Urząd Gminy Janów	2021	2022	891 879,56	400 000,00	491 879,56	0,00	0,00	891 879,56
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

PRZEWODNICZĄCY RADY
Andrzej Zygmunt Bielec

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy
z dnia 31 maja 2021 roku

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY JANÓW
NA LATA 2021-2028**

W Uchwale Rady Gminy Janów dokonano weryfikacji kwot dotyczących wykonania budżetu gminy za rok 2020, urealnijając przewidywane wykonanie planu dochodów i wydatków. Doprowadzono również do zgodności kwoty dochodów i wydatków planowane na rok 2021. Zmniejszono planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy na pokrycie deficytu budżetowego w 2021 roku do wysokości 1 100 000 zł, co wynika z wycofaniem dotacji dla Powiatu Sokólskiego na wspólne inwestycje drogowe, które były zaplanowane na 2021 rok. W załączniku Nr 2 dotyczącym wykazu przedsięwzięć dodano zadanie inwestycyjne, które będzie realizowane w latach 2021-2022 pod nazwą "Rewitalizacja sołectwa Przystawka poprzez stworzenie lepszych warunków do zamieszkania i budowania wyższej jakości kapitału społecznego".

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Zygmunt Bielec

UCHWAŁA Nr XIX/119/20

RADY GMINY JANÓW

z dnia 30 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2021-2030

Na podstawie art. 226, art.227, art.228, art. 229, art.232 ust.2 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869 ze zmianami) oraz art.18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), Rada Gminy Janów postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Janów na lata 2021-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat na lata 2021-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 3, 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 upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursach, o których mowa w art.38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Traci moc uchwała Rady Gminy Nr XI/72/19 z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2020-2028.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Zygmunt Bielec

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2021-2030

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		1.2	1.2.1	1.2.2
									z tego:				
Wykonanie 2018	20 076 259,35	17 564 814,56	1 299 825,00	8 526,74	7 226 045,00	6 458 595,77	2 571 822,05	1 036 965,65	2 511 444,79	170 917,92	2 340 526,87		
Wykonanie 2019	21 528 560,30	19 255 671,60	1 403 836,00	10 151,77	8 103 563,00	6 651 495,31	3 086 625,52	1 273 354,34	2 272 888,70	159 996,00	2 112 892,70		
Plan 3 kw. 2020	24 156 177,00	19 654 454,00	1 481 470,00	10 000,00	8 044 624,00	6 794 446,00	3 323 914,00	1 338 330,00	4 501 723,00	1 066 730,00	3 434 993,00		
Wykonanie 2020	24 611 240,00	20 219 278,00	1 481 470,00	14 000,00	8 044 624,00	7 249 509,00	3 429 675,00	1 338 330,00	4 391 962,00	1 066 730,00	3 325 232,00		
2021	22 683 922,00	18 995 610,00	1 704 078,00	12 000,00	7 938 593,00	5 885 505,00	3 455 434,00	1 420 170,00	3 688 312,00	507 535,00	2 987 819,00		
2022	19 058 370,00	19 058 370,00	1 400 000,00	10 000,00	7 800 000,00	6 150 000,00	3 698 370,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00		
2023	18 318 530,00	18 318 530,00	1 660 000,00	10 000,00	7 800 000,00	6 200 000,00	2 648 530,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	18 448 530,00	18 448 530,00	1 660 000,00	10 000,00	7 800 000,00	6 200 000,00	2 778 530,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	18 348 530,00	18 348 530,00	1 660 000,00	10 000,00	7 800 000,00	6 200 000,00	2 675 530,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	18 445 460,00	18 445 460,00	1 660 000,00	10 000,00	7 850 000,00	6 250 000,00	2 655 130,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	18 508 530,00	18 508 530,00	1 660 000,00	10 000,00	7 850 000,00	6 250 000,00	2 655 130,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	18 509 193,00	18 509 193,00	1 660 000,00	10 000,00	7 850 000,00	6 250 000,00	2 655 780,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	18 509 193,00	18 509 193,00	1 660 000,00	10 000,00	7 850 000,00	6 250 000,00	2 655 780,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	18 509 193,00	18 509 193,00	1 660 000,00	10 000,00	7 850 000,00	6 250 000,00	2 655 780,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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 wyliczających 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 2	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące x 2.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji x 2.1.2	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x 2.1.2.1	wydatki na obsługę długu x 2.1.3	w tym:			Wydatki majątkowe x 2.2	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy 2.2.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne 2.2.1.1	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x 2.1.3.2	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x 2.1.3.3				
Wykonanie 2018	22 663 380,06	16 484 320,79	7 121 582,75	0,00	0,00	159 706,14	26 166,15	0,00	0,00	6 179 059,27	6 179 059,27	0,00	
Wykonanie 2019	19 368 056,41	16 782 605,74	7 463 637,73	0,00	0,00	203 276,53	6 800,00	0,00	0,00	2 585 450,67	2 585 450,67	2 041 635,86	
Plan 3 kw. 2020	24 788 263,00	18 086 992,00	7 935 537,00	0,00	0,00	136 555,00	0,00	0,00	0,00	6 701 271,00	6 701 271,00	137 769,00	
Wykonanie 2020	23 388 556,00	18 542 055,00	7 926 854,00	0,00	0,00	172 555,00	0,00	0,00	0,00	4 846 501,00	4 846 501,00	137 769,00	
2021	25 217 188,00	18 452 958,00	8 577 312,00	0,00	0,00	127 554,00	0,00	0,00	0,00	6 764 230,00	6 764 230,00	1 087 000,00	
2022	18 142 370,00	16 942 370,00	7 340 000,00	0,00	0,00	163 967,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	
2023	17 312 280,00	16 112 280,00	7 340 000,00	0,00	0,00	136 802,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	
2024	17 442 280,00	16 242 280,00	7 340 000,00	0,00	0,00	105 782,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	
2025	17 342 280,00	16 242 280,00	7 340 000,00	0,00	0,00	73 507,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	
2026	17 339 210,00	16 239 210,00	7 340 000,00	0,00	0,00	46 352,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	
2027	18 002 280,00	16 102 280,00	7 340 000,00	0,00	0,00	35 648,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	
2028	18 002 943,00	16 102 943,00	7 340 000,00	0,00	0,00	21 585,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	
2029	18 252 943,00	16 352 943,00	7 340 000,00	0,00	0,00	10 420,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	
2030	18 252 943,00	16 352 943,00	7 340 000,00	0,00	0,00	3 702,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:										
		w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x,6)}	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2018	-2 587 120,71	0,00	0,00	5 282 613,00	4 323 912,00	2 887 651,00	0,00	0,00	958 701,00	0,00		
Wykonanie 2019	2 160 503,89	0,00	0,00	6 405 000,00	6 105 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00		
Plan 3 kw. 2020	-632 086,00	0,00	0,00	2 193 986,00	1 286 986,00	632 086,00	0,00	0,00	907 000,00	0,00		
Wykonanie 2020	1 227 684,00	0,00	0,00	1 493 986,00	586 986,00	0,00	0,00	0,00	907 000,00	0,00		
2021	-2 533 266,00	0,00	0,00	3 449 266,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	1 399 266,00	483 266,00		
2022	916 000,00	916 000,00	916 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 006 250,00	1 006 250,00	1 006 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 006 250,00	1 006 250,00	1 006 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 006 250,00	1 006 250,00	1 006 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 106 250,00	1 106 250,00	1 106 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	506 250,00	506 250,00	506 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	506 250,00	506 250,00	506 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	256 250,00	256 250,00	256 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	256 250,00	256 250,00	256 250,00	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:				5	z tego:			
	w tym:		w tym:			w tym:		z tego:	
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 406 041,00	1 410 361,00	1 410 361,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	7 737 203,00	7 018 551,00	913 551,00	6 105 000,00	
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 561 900,00	586 986,00	586 986,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 561 900,00	586 986,00	586 986,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	916 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	916 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 250,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 250,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 250,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 106 250,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	506 250,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	506 250,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	256 250,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	256 250,00	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:										w tym:	Relacja zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z tytułu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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 2018	x	x	x	x	0,00	8 039 135,20	18,20	1 080 493,77	2 039 194,77			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	6 406 914,00	0,00	2 473 065,86	2 773 065,86			
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	6 132 000,00	0,00	1 567 462,00	2 474 462,00			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	5 432 000,00	0,00	1 677 223,00	2 584 223,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 566 000,00	0,00	542 652,00	1 941 918,00			
2022	x	x	x	x	0,00	5 650 000,00	0,00	2 116 000,00	2 116 000,00			
2023	x	x	x	x	0,00	4 643 750,00	0,00	2 206 250,00	2 206 250,00			
2024	x	x	x	x	0,00	3 637 500,00	0,00	2 206 250,00	2 206 250,00			
2025	x	x	x	x	0,00	2 631 250,00	0,00	2 106 250,00	2 106 250,00			
2026	x	x	x	x	0,00	1 525 000,00	0,00	2 206 250,00	2 206 250,00			
2027	x	x	x	x	0,00	1 018 750,00	0,00	2 406 250,00	2 406 250,00			
2028	x	x	x	x	0,00	512 500,00	0,00	2 406 250,00	2 406 250,00			
2029	x	x	x	x	0,00	256 250,00	0,00	2 156 250,00	2 156 250,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 156 250,00	2 156 250,00			

b) 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	niemówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Relacja określona po prawej stronie 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,50%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	13,25%	21,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	14,28%	22,49%	x	x	x	x
2021	7,96%	5,11%	8,98%	18,92%	19,23%	TAK	TAK
2022	8,37%	17,68%	17,68%	17,68%	17,99%	TAK	TAK
2023	9,43%	19,33%	19,33%	16,06%	16,38%	TAK	TAK
2024	9,08%	18,88%	18,88%	15,32%	15,32%	TAK	TAK
2025	8,89%	17,94%	x	18,62%	18,62%	TAK	TAK
2026	9,45%	18,47%	x	16,20%	16,34%	TAK	TAK
2027	4,42%	19,92%	x	15,81%	15,95%	TAK	TAK
2028	4,31%	19,80%	x	16,76%	16,76%	TAK	TAK
2029	2,18%	17,67%	x	18,86%	18,86%	TAK	TAK
2030	2,12%	17,62%	x	18,86%	18,86%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:		9.3.1	9.3.1.1
		Dochody 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 i 3 ustawy ^x	9.1.1		Docho- dy majątkowe na programy, projek- ty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2		Docho- dy majątkowe na programy, projek- ty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2.1		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 340 526,87	2 340 526,87	2 340 526,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	938 230,74	938 230,74	938 230,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	119 995,00	119 995,00	113 078,00	1 200 797,00	1 200 797,00	1 200 797,00	119 999,00	119 999,00	119 999,00	119 999,00	113 078,00
Wykonanie 2020	119 995,00	119 995,00	113 078,00	1 200 797,00	1 200 797,00	1 200 797,00	119 999,00	119 999,00	119 999,00	119 999,00	113 078,00
2021	0,00	0,00	0,00	460 477,00	460 477,00	460 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5											
Wykonanie 2018	6 037 156,57	2 810 969,00	2 810 969,00	0,00	5 393 268,01	0,00	0,00	5 393 268,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plen 3 kw. 2020	2 578 264,00	2 578 264,00	1 200 797,00	0,00	1 871 626,00	0,00	0,00	1 871 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 578 264,00	2 578 264,00	1 200 797,00	0,00	1 871 626,00	0,00	0,00	1 871 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	321 587,00	321 587,00	267 519,00	0,00	321 587,00	0,00	0,00	321 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki bieżące	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyjąca z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						z tytułu wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji x	z tytułu 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 2018	2 406 041,00	535,20	0,00	535,20	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 632 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	974 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	974 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2021	916 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	916 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	250 000,00	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 uwzględnić kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 uwzględnić wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacja o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objętościach do wieloletniej prognozy finansowej

PRZEWODNICZĄCY RADY
Andrzej Zygmunt Bielec

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2021-2030

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)				387 450,00	321 587,00	0,00	0,00	0,00	321 587,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				387 450,00	321 587,00	0,00	0,00	0,00	321 587,00
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:				387 450,00	321 587,00	0,00	0,00	0,00	321 587,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				387 450,00	321 587,00	0,00	0,00	0,00	321 587,00
1.1.2.1	Zmiana sposobu użytkowania budynku po byłym punkcie skupu mleka na świetlice wiejską wraz z przebudową i nadbudową tego budynku w miejscowości Nowowola. -	Urząd Gminy Janów	2020	2021	387 450,00	321 587,00	0,00	0,00	0,00	321 587,00
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

PRZEWODNICZĄCY RADY
Andrzej Zygmunt Bielec

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janów na lata 2021-2030

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY JANÓW NA LATA 2021-2030

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF-u wynika z art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Założenia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2030 oparto na analizie trendów kształtowania się dochodów i wydatków w latach ubiegłych i na podstawie budżetu roku 2020. Głównym założeniem WPF-u jest przedstawienie w jak najbardziej realny sposób sytuacji finansowej budżetu Gminy. Jest to trudna do przewidzenia prognoza dotycząca przyszłego poziomu rozwoju Gminy jak również stopnia zaspokojenia potrzeb społeczności lokalnej.

WPF w Janowie po raz pierwszy przyjęta została przez Radę Gminy wraz z uchwałą budżetową na rok 2011 i obejmowała okres od 2011 do 2020 roku. W obecnej edycji WPF przyjmuje się na okres w przedziale 2021-2030, okres ten jest związany ze spłatą zadłużenia, jakie zaciągnięte jest przez Gminę.

Przedstawiona obecnie WPF Gminy Janów opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2021, jak również w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za rok 2020 i wykonanie za lata 2018 i 2019. Do opracowania prognozy dochodów na rok 2021 wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych, informacji z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego i z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji oraz przewidzianych do osiągnięcia dochodów własnych. Mając na uwadze art.243 ust.2 u.o.f.p. w załączniku Nr 1 do uchwały przedstawiona została kolumna zawierająca planowane wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za III kwartały 2020 roku. Kolumna ta zawiera jedynie dane, które są niezbędne do obliczenia wskaźników dotyczących maksymalnego poziomu spłat, zgodnie z art.243 ust.1 u.o.f.p.

Dochody Gminy w roku 2021 zaplanowano w wysokości 22 490 964 zł, z tego bieżące w wysokości 18 995 610 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 3 495 354 zł, z tego dochody pochodzące z dofinansowania środków unijnych do realizacji zaplanowanych inwestycji w wysokości 267 519 zł oraz z dofinansowania budżetu państwa -2 720 300 zł. Pozostałe dochody majątkowe w wysokości 507 535 zł pochodzą ze sprzedaży mienia gminnego.

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2022-2030 składać się będą subwencje, dotacje, dochody z podatków i opłat lokalnych, podatków pobieranych na rzecz gminy przez Urzędy Skarbowe, wpływów z czynszów, dzierżawy i pozostałe wpływy z usług. Kwota subwencji ogólnej dla Gminy Janów zmniejszyła się w 2021 roku o 71 868 zł w stosunku do roku 2020, dlatego zachowano ostrożność w planowaniu jakiegokolwiek wzrostu na lata kolejne, przede wszystkim z uwagi na fakt mniejszej ilości dzieci uczęszczających do szkół. Przyjęto zatem wartości na poziomie 7 800 000 zł w kolejnych latach budżetowych. Podobna sytuacja dotyczy udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - realny wzrost w stosunku do roku 2020 wyniósł 222 608 zł. Mając jednak na uwadze prawdopodobne zmniejszenie wpływów w podatku z tytułu ulgi udzielonej przez Rząd "Zerowy PIT dla młodych" oraz spadku poziomu zatrudnienia i przestoje w gospodarce związane z epidemią koronawirusa w 2020 roku pozostawiono wysokość przewidzianych wpływów z tego tytułu do kwoty 1 400 000 zł w roku 2022 i 1 660 000 zł do roku 2030. Zachowano ostrożność przy nadmiernym zwiększaniu dochodów bieżących z zakresu podatków i opłat lokalnych. W kolejnych latach planuje się zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o środki z dotacji, które wpływają do budżetu w trakcie roku budżetowego, a dotyczy to w szczególności dotacji na akcyzę od paliw, dotacji oświatowych, dotacji w zakresie pomocy materialnej na wypłatę stypendium.

Dochody majątkowe w wysokości 2 987 819 zł z tytułu środków przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji realizowanych w 2021 roku zaplanowano na podstawie podpisanych umów a także

wniosków o dofinansowanie projektów z funduszy unijnych. Podpisana umowa dotyczy projektu w zakresie zmiany sposobu użytkowania budynku po byłym punkcie skupu mleka na świetlicę wiejską w Nowowoli. Środki z budżetu państwa na inwestycje drogowe dofinansowane z Funduszu Dróg Samorządowych roku 2020 przyjęto do budżetu na podstawie złożonych wniosków do Wojewody Podlaskiego. Pozostałe dochody majątkowe przewidziane do pozyskania w 2021 roku przyjęto do planu dochodów na podstawie złożonych wniosków do RFIL. W przypadku nie otrzymania wnioskowanych kwot, zadania te będą wykreślane z budżetu gminy. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Janów uwzględnia dochody majątkowe do roku 2021.

Wydatki Gminy w roku 2021 zaplanowano w wysokości 25 098 149 zł, z tego wydatki bieżące - 18 333 919 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 6 764 230 zł. Wydatki bieżące zabezpieczają bieżące funkcjonowanie jednostek budżetowych realizujących zadania zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym.

Zgodnie z art.236 ust.3 pkt 1 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 8 537 312 zł. Wyodrębniono również wydatki związane z wymogami ustawowymi - pozycję na obsługę poręczeń i gwarancji, w wierszu tym nie wykazano żadnych kwot, gdyż na chwilę obecną nie udzielono żadnych poręczeń i gwarancji i nie są one również planowane w latach następnych. Wyodrębniono również pozycję wydatków związanych z obsługą długu. W wierszu tym przedstawiono koszty związane z zaciągniętym długiem w poszczególnych latach. Nie zakładano wzrostu wydatków bieżących w latach następnych po roku bazowym.

Gmina Janów w 2021 roku dokonuje wykupu obligacji skarbowych - 916 000 zł. oraz wydatki na obsługę długu w wysokości 127 554 zł. Przychodem budżetu Gminy Janów na rok 2021 będzie kredyt długoterminowy w kwocie 2 050 000 zł oraz wolne środki- 1 473 185 zł. Są to środki z Funduszu Dróg Samorządowych roku 2020 w wysokości 723 671 zł oraz niewykorzystane środki z 2020 roku pochodzące z RFIL w wysokości 749 514 zł.

W załączniku Nr 2 do projektu uchwały WPF-u na lata 2021-2030 wykazano przedsięwzięcie w zakresie wydatków majątkowych w związku z realizacją zadania -Zmiana sposobu użytkowania budynku po byłym punkcie skupu mleka na świetlicę wiejską wraz z przebudową i nadbudową tego budynku w miejscowości Nowowola.

Gmina dołoży wszelkich starań, aby w następnych latach budżetowych planowane dochody zabezpieczały realizację wszystkich wydatków bieżących oraz spłaty rat kredytów w danym roku budżetowym.

Pomimo wielu trudności planuje się sukcesywnie realizować zadania inwestycyjne poprawiające stan infrastrukturalny gminy przy jednoczesnym dofinansowaniu środków unijnych.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Andrzej Zygmunt Bielec