

ZARZĄDZENIE NR 119.2022

z dnia 15 listopada 2022 roku

w sprawie: przedłożenia Radzie Gminy Jastrzębia oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jastrzębia na lata 2023-2032

Na podstawie art.230 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2022 r., poz.1634 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Gminy Jastrzębia oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jastrzębia na lata 2023-2032 wraz z objaśnieniami.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Wojciech Ćwierz

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 119.2022
z dnia 2022-11-15

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					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			
								z podatku od nieruchomości			
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
2023	40 433 013,34	32 582 818,00	4 719 960,00	6 407,00	15 151 762,00	5 579 929,00	7 124 760,00	2 300 000,00	7 850 195,34	0,00	7 850 195,34
2024	36 780 000,00	34 400 000,00	4 955 000,00	7 200,00	15 200 000,00	5 857 000,00	8 380 800,00	2 530 000,00	2 380 000,00	0,00	2 380 000,00
2025	35 920 000,00	35 920 000,00	5 220 000,00	7 400,00	15 250 000,00	6 150 000,00	9 292 600,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	35 920 000,00	35 920 000,00	5 220 000,00	7 400,00	15 250 000,00	6 150 000,00	9 292 600,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	35 920 000,00	35 920 000,00	5 220 000,00	7 400,00	15 250 000,00	6 150 000,00	9 292 600,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	35 920 000,00	35 920 000,00	5 220 000,00	7 400,00	15 250 000,00	6 150 000,00	9 292 600,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	35 920 000,00	35 920 000,00	5 220 000,00	7 400,00	15 250 000,00	6 150 000,00	9 292 600,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	35 920 000,00	35 920 000,00	5 220 000,00	7 400,00	15 250 000,00	6 150 000,00	9 292 600,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	35 920 000,00	35 920 000,00	5 220 000,00	7 400,00	15 250 000,00	6 150 000,00	9 292 600,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	35 920 000,00	35 920 000,00	5 220 000,00	7 400,00	15 250 000,00	6 150 000,00	9 292 600,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

z tego:																
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	w tym:														
		Wydaki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydaki majątkowe 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, w	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	w tym:			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1				
2023	46 133 013,34	32 474 842,67	16 965 039,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	13 658 170,67	13 658 170,67	548 297,00				
2024	35 530 000,00	32 500 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	3 030 000,00	3 030 000,00	545 723,00				
2025	34 670 000,00	33 360 000,00	17 100 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00				
2026	34 670 000,00	33 360 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00				
2027	34 550 000,00	33 460 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	1 090 000,00	1 090 000,00	0,00				
2028	34 550 000,00	33 460 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 090 000,00	1 090 000,00	0,00				
2029	34 640 000,00	33 500 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 090 000,00	1 090 000,00	0,00				
2030	34 640 000,00	33 500 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00				
2031	34 711 816,00	33 500 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 211 816,00	1 211 816,00	0,00				
2032	34 620 000,00	33 500 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00				

Wyszczególnienie	3	w tym:		4	z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x		w tym:		4.1	w tym:		4.2	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp		3.1			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	w tym:	
2023	-5 700 000,00	0,00	6 450 000,00	6 450 000,00	5 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 208 184,00	1 208 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 300 000,00	1 300 000,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:		
				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	
										kwota
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 208 184,00	1 208 184,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	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	
	łącznie 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 przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 558 184,00	0,00	107 975,33	107 975,33
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 308 184,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 058 184,00	0,00	2 560 000,00	2 560 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 808 184,00	0,00	2 560 000,00	2 560 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 438 184,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 068 184,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 788 184,00	0,00	2 420 000,00	2 420 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 508 184,00	0,00	2 420 000,00	2 420 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	2 420 000,00	2 420 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 000,00	2 420 000,00

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę 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 plan 3 kwartałów 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 wykonanie roku 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 budżetowy ^x	
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
	2023	3,15%	0,77%	12,87%	13,73%	TAK	TAK
	2024	5,15%	7,43%	10,58%	11,45%	TAK	TAK
	2025	4,87%	9,27%	x	9,97%	TAK	TAK
	2026	4,80%	9,20%	x	8,79%	TAK	TAK
	2027	5,17%	8,83%	x	7,95%	TAK	TAK
	2028	5,14%	8,80%	x	7,81%	TAK	TAK
	2029	4,80%	8,63%	x	7,12%	TAK	TAK
	2030	4,77%	8,60%	x	7,56%	TAK	TAK
2031	4,39%	8,46%	x	8,68%	TAK	TAK	
2032	4,53%	8,30%	x	8,83%	TAK	TAK	

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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 i 3 ustawy	w tym:			
			9.1	9.1.1		9.2	9.2.1	9.2.1.1	
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
2023	0,00	0,00	0,00	1 344 138,00	1 344 138,00	1 344 138,00	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
2032	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	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 z tytułu 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 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	w tym:		bieżące	majątkowe					
		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
2023	1 928 970,00	1 928 970,00	1 208 970,00	6 802 800,00	800,00	6 802 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	0,00	2 450 000,00	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	
2032	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	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
							w tym:		Wydatki zmniejszające dług x					
							splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x						

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. 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 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 119.2022
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 744 446,00	6 802 800,00	2 450 000,00	0,00	0,00	5 060 800,00
1.a	- wydatki bieżące				1 446,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 743 000,00	6 802 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	5 060 000,00
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:				0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 744 446,00	6 802 800,00	2 450 000,00	0,00	0,00	5 060 800,00
1.3.1.1	Zapewnienie usługi utrzymania technicznego systemu e-Urząd - Poprawa cyfryzacji gminy	Gmina Jastrzębia	2022	2023	1 446,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 446,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
1.3.2.1	Budowa ogólnodostępnych świetlic wiejskich w gminie Jastrzębia - Poprawa infrastruktury kulturalnej oraz stworzenie miejsc do integracji społecznej	Gmina Jastrzębia	2021	2023	9 743 000,00	6 802 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	5 060 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w gminie Jastrzębia - Poprawa warunków bytowych i sanitarnych mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2024	4 683 000,00	4 192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					5 060 000,00	2 610 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	5 060 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jastrzębia na lata 2023-2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art.226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2023-2032 co wynika z prognozy kwoty długu na jaki gmina zaciągnęła zobowiązania oraz na jaki planuje zaciągnąć.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na wskaźnikach makroekonomicznych oraz przede wszystkim na danych historycznych w zakresie osiągniętych dochodów i wykonanych wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2020-2021 oraz przewidywane wykonanie za 2022 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2023 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Dochody:

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera podział dochodów ogółem na dochody bieżące i majątkowe. W zakresie dochodów bieżących na 2023 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów wielkości poszczególnych części subwencji ogólnej, planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych należnych gminie oraz kwoty dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne. Na 2023 rok zaplanowano dochody na niższym poziomie niż w roku 2022 z powodu zmniejszenia planu dotacji na zadania zlecone z zakresu wypłaty świadczeń wychowawczych, z funduszu pomocy oraz funduszu Covid 19 dotyczących wypłat dodatków węglowych, pozostałych źródeł ciepła oraz dodatków dla podmiotów wrażliwych. Założono niewielki wzrost dochodów na lata 2024-2025 w oparciu o analizę wpływów w latach poprzednich a także na fakt, iż dotacje w trakcie roku budżetowego ulegają zwiększaniu w miarę składanego zapotrzebowania na realizację zadań dotowanych z budżetu państwa. Od 2026 roku przyjęto stałe wielkości na poziomie roku 2025.

W zakresie dochodów bieżących z tytułu podatków i opłat lokalnych na 2023 rok zaplanowano kwoty dochodów zgodnie z obowiązującymi stawkami podatkowymi uchwalonymi przez Radę Gminy na 2022 rok oraz rejestrami wymiarowymi według stanu na 30 września 2022 r. planując około 10% wzrost dochodów podatkowych. Pomimo planowanego wzrostu podatków na 2023 r., ogółem dochody własne ulegają zmniejszeniu w porównaniu do 2022 r. z powodu niższego zwrotu podatku VAT od realizowanych inwestycji kanalizacyjnych. Na kolejne lata 2024-2025 zaplanowano wzrost pozostałych dochodów bieżących z uwagi na fakt, iż gmina przeznaczą duże nakłady na budowę kanalizacji sanitarnej, co powoduje podłączanie się nieruchomości i wzrost opłat za odbiór ścieków. Łącznie w 2022 i 2023 r. zostanie przyłączonych do sieci kanalizacyjnej około 496 odbiorców. Na pozostałe lata przyjęto stałe wielkości na poziomie roku 2025.

Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku z powodu braku gminnych nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. Zaplanowano dochody majątkowe w związku z przyznanymi środkami finansowymi na zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu

przyszanymi środkami finansowymi na zadnie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na zadanie budowy ogólnodostępnych świetlic na terenie gminy w latach 2022-2023 oraz na budowę kanalizacji na terenie gminy w latach 2023-2024. Składane będą wnioski na pozyskanie środków z budżetu UE i po pozytywnej weryfikacji i zatwierdzeniu zostaną wówczas wprowadzone do WPF w trakcie roku.

Wydatki:

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz zadań obligatoryjnych wynikających z przepisów prawa. Spełniając wymogi art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, zaplanowano wydatki bieżące w kwocie niższej niż dochody bieżące przez cały okres trwania wieloletniej prognozy finansowej.

Wydatki bieżące na 2023 rok zaplanowano w niższej wielkości niż w 2022 roku z powodu niższego planu dotacji na zadania bieżące (świadczenia wychowawcze, fundusz pomocy oraz fundusz Covid 19), a pozostałe dotacje są zwiększane sukcesywnie w ciągu roku, co powoduje również zwiększenie wydatków. W latach 2024-2025 planuje się zwiększenie planu wydatków bieżących w porównaniu do 2023 roku, w celu zachowania realności i bezpieczeństwa wykonania WPF, a od roku 2026 przyjęto podobnie jak przy założeniach planu dochodów stałe wielkości na poziomie roku 2025.

Kwota wydatków na obsługę długu zaplanowana jest na poziomie prognozowanej stawki WIBOR 3M powiększonej o marżę banku zgodnie z oprocentowaniem ustalonym w umowie kredytowej i zgodnie z oprocentowaniem rocznym pożyczki i kredytu.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – w 2023 roku zaplanowano w większej wysokości niż w roku poprzednim, ponieważ w roku 2022 dwukrotnie zwiększeniu uległy płace nauczycieli a otrzymana subwencja oświatowa nie pokrywa w całości wydatków na obligatoryjne wzrosty wynagrodzeń nauczycieli. Ponadto zwiększenia wynagrodzeń wynikają ze wzrostu płacy minimalnej, wzrostu dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych. Od 2024 roku zwiększenia wydatków dotyczą corocznych wzrostów dodatków stażowych i nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych.

Nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wydatki objęte limitem art.226 ust.4 ufp dotyczą: wydatków bieżących i majątkowych i obejmują wykonanie zadań rozpoczętych w latach wcześniejszych a zaplanowanych do wykonania w 2023 i 2024 roku. Są to zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć:

Nie planuje się wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane z udziałem środków UE.

W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe planuje się wykonanie następujących zadań:

- wydatki bieżące:
 - dotacja dla wojewody mazowieckiego na zadanie "Zapewnienie usługi utrzymania systemu e-Urząd"
- wydatki majątkowe:
 - Budowa ogólnodostępnych świetlic wiejskich w gminie Jastrzębia – plan wydatków w 2023 roku wynosi 4 192 000 zł,
 - Budowa kanalizacji sanitarnej w gminie Jastrzębia – plan wydatków w 2023 roku wynosi 2 610 000 zł oraz w 2024 – 2 450 000 zł.

Zadania majątkowe będą dofinansowane w ramach środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano w 2023 r. w wysokości 13 658 170,67 zł. Na inwestycje o charakterze dotacyjnym planuje się pomoc finansową dla powiatu radomskiego na realizację zadania powiatu „Rozbudowa drogi powiatowej nr 3509W Zakrzew-Gulin-Wsola-Wojciechów” w 2023 r. w wysokości 545 000 zł oraz na zadanie "Plan zrównoważonej mobilności miejskiej dla gmin obszaru funkcjonalnego Radomia 2030+" w wysokości 3 297 zł, a w 2024 roku na zadanie „Rozbudowa drogi powiatowej nr 3512 Urbanów – Stare Zawady – Jedlińsk” w wysokości 545 723 zł.

Przychody i rozchody budżetu

W 2023 roku zaplanowano deficyt budżetu jst w wysokości 5 700 000 zł, który zostanie sfinansowany zaciągniętym kredytem ze spłatą zaplanowaną w latach 2024-2032.

Przychody budżetu wynoszą 6 450 000 zł z tytułu zaciąganego kredytu.

Od 2024 r. planowaną nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Kwotę rozchodów w poszczególnych latach zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat od zaciągniętego kredytu i pożyczki.

Prognoza długu

Zgodnie z obowiązującymi przepisami zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy o finansach publicznych zgodnie, z którymi relacja łącznej kwoty przeznaczonej na spłatę zadłużenia czyli suma spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami do dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z ostatnich trzech lat dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży mienia oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Wartość relacji wskaźnika zadłużenia prezentuje tabela:

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art.243 ust.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art.243 ustawy, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art.243 obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)
2023	%	3,15	13,73	12,87
2024	%	5,15	11,45	10,58

2025	%	4,87	9,97	9,11
2026	%	4,80	8,79	7,92
2027	%	5,17	7,95	7,09
2028	%	5,14	7,81	6,94
2029	%	4,80	7,12	6,25
2030	%	4,77	7,56	7,56
2031	%	4,39	8,68	8,68
2032	%	4,53	8,83	8,83

W całym okresie WPF, indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego maksymalnego wskaźnika, co świadczy o bezpiecznym poziomie zadłużenia gminy. W kolejnych latach nie planuje się zaciągać nowych kredytów i pożyczek, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 6 802 800 zł w tym: na wydatki majątkowe kwotę 6 802 000 zł, na bieżące kwotę 800 zł, natomiast w roku 2024 przeznaczono na przedsięwzięcia majątkowe kwotę 2 450 000 zł. Wykaz realizowanych przedsięwzięć zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć określono limit zobowiązań dla tych przedsięwzięć, dla których nie podpisano umowy na wydatki realizowane w latach wcześniejszych, a przedsięwzięcie kończy się w 2023 r. i 2024 r. Na lata następne nie planowane są przedsięwzięcia.

Wójt Gminy
Wojciech Ćwierz

