

UCHWAŁA NR LXVII/530/2023
RADY GMINY JASŁO

z dnia 19 stycznia 2023 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jasło na lata 2023-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)

Rada Gminy Jasło
uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się **Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jasło** wraz z prognozą kwoty długu **na lata 2023-2030**, 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. Objasnienia 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 ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 4 000 000,00 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 ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 2 000 000,00 zł.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jasło.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.

§ 8. Traci moc uchwała Nr L/398/2022 Rady Gminy Jasło z dnia 20 stycznia 2022 r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jasło.

Przewodniczący Rady Gminy
Jasło

Józef Dzedzic

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXVII/530/2023 Rady Gminy Jasto z dnia 19.01.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	77 148 200,00	62 030 000,00	64 050 000,00	65 550 000,00	67 400 000,00	69 130 000,00	70 900 000,00	72 370 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	61 531 464,22	62 030 000,00	64 050 000,00	65 550 000,00	67 400 000,00	69 130 000,00	70 900 000,00	72 370 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 847 626,00	11 368 312,05	11 720 729,72	12 013 747,96	12 314 091,66	12 621 943,96	12 937 492,55	13 260 929,87
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	116 921,00	122 533,20	126 331,74	129 490,04	132 727,28	136 045,46	139 446,60	142 932,77
1.1.3	z subwencji ogólnej	24 991 050,00	26 190 620,40	27 002 529,63	27 677 592,87	28 369 532,70	29 078 771,01	29 805 740,29	30 550 883,79
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	12 050 478,25	12 708 570,17	13 102 535,84	13 430 099,24	13 765 851,72	14 109 998,01	14 462 747,96	14 824 316,66
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	13 525 388,97	11 639 964,18	12 097 873,07	12 299 069,89	12 817 796,64	13 183 241,56	13 554 572,60	13 590 936,91
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 250 000,00	4 454 000,00	4 592 074,00	4 706 875,85	4 824 547,75	4 945 161,44	5 068 790,48	5 195 510,24
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	15 616 735,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	15 616 735,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	91 510 279,40	61 844 000,00	63 930 000,00	65 090 000,00	65 040 000,00	67 270 000,00	69 520 000,00	71 270 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	62 237 908,93	60 644 000,00	63 330 000,00	64 590 000,00	64 340 000,00	66 420 000,00	68 520 000,00	70 570 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 761 984,23	25 563 289,58	26 432 441,42	27 251 847,11	28 042 150,67	28 827 330,89	29 634 496,16	30 464 262,05
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	487 176,05	452 266,00	298 670,00	234 904,00	187 571,00	112 959,00	53 351,00	18 733,00
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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	29 272 370,47	1 200 000,00	600 000,00	500 000,00	700 000,00	850 000,00	1 000 000,00	700 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	29 272 370,47	1 200 000,00	600 000,00	500 000,00	700 000,00	850 000,00	1 000 000,00	700 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	6 334 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-14 362 079,40	186 000,00	120 000,00	460 000,00	2 360 000,00	1 860 000,00	1 380 000,00	1 100 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	186 000,00	120 000,00	460 000,00	2 360 000,00	1 860 000,00	1 380 000,00	1 100 000,00
4	Przychody budżetu	16 758 079,40	2 400 000,00	2 500 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 896 000,00	2 400 000,00	2 500 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	483 336,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	483 336,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	11 378 743,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	11 378 743,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 396 000,00	2 586 000,00	2 620 000,00	2 260 000,00	2 360 000,00	1 860 000,00	1 380 000,00	1 100 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 396 000,00	2 586 000,00	2 620 000,00	2 260 000,00	2 360 000,00	1 860 000,00	1 380 000,00	1 100 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXVII/630/2023 Rady Gminy Jasto z dnia 19.01.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
6	Kwota długu, w tym:	7 466 000,00	7 280 000,00	7 160 000,00	6 700 000,00	4 340 000,00	2 480 000,00	1 100 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-706 444,71	1 386 000,00	720 000,00	960 000,00	3 060 000,00	2 710 000,00	2 380 000,00	1 800 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	11 155 634,69	1 386 000,00	720 000,00	960 000,00	3 060 000,00	2 710 000,00	2 380 000,00	1 800 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	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)	5,83%	6,16%	5,73%	4,79%	4,75%	3,59%	2,54%	1,94%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	5,83%	6,16%	5,73%	4,79%	4,75%	3,59%	2,54%	1,94%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	5,83%	6,16%	5,73%	4,79%	4,75%	3,59%	2,54%	1,94%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	5,83%	6,16%	5,73%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
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)	0,66%	3,73%	2,00%	2,29%	6,06%	5,13%	4,31%	3,16%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,66%	3,73%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	0,66%	3,73%	2,00%	2,29%	6,06%	5,13%	4,31%	3,16%
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)	11,31%	9,28%	7,61%	6,40%	5,00%	4,42%	2,91%	3,45%
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)	12,12%	10,09%	8,42%	7,21%	5,82%	5,24%	3,73%	3,45%
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	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_ROI	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)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	15,09%	14,76%	14,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
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	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	948 164,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	874 798,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	773 328,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4 384 724,65	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	4 384 724,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 650 592,24	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 419 500,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	1 419 500,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXVII/630/2023 Rady Gminy Jasto z dnia 19.01.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 229 339,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	5 253 700,61	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	5 253 700,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 638 047,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	605 026,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	204 730,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	400 296,12	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	2 396 000,00	1 510 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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%	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%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXVII/530/2023 Rady Gminy Jasło z dnia 19.01.2023 r.

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				605 026,62	605 026,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				204 730,50	204 730,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				400 296,12	400 296,12	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:				605 026,62	605 026,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				204 730,50	204 730,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt pn. "Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki" w ramach Programu "Środowisko, Energia, Zmiany Klimatu" Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 - Cel: Zwiększenie zdolności lokalnej społeczności do ograniczania emisji i adaptacji do zmian klimatu poprzez realizację inwestycji w zakresie zielononiebieskiej infrastruktury oraz przeprowadzenie kampanii edukacyjno-świadomościowej	UG Jasło	2022	2023	204 730,50	204 730,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				400 296,12	400 296,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Projekt pn. "Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki" w ramach Programu "Środowisko, Energia, Zmiany Klimatu" Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 - Cel: Zwiększenie zdolności lokalnej społeczności do ograniczania emisji i adaptacji do zmian klimatu poprzez realizację inwestycji w zakresie zielononiebieskiej infrastruktury oraz przeprowadzenie kampanii edukacyjno-świadomościowej	UG Jasło	2022	2023	400 296,12	400 296,12	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

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasło na lata 2023-2030

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jasło zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83)

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasło jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jasło za lata 2020 i 2021 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości zgodne z aktualnym planem budżetu Gminy Jasło na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę długu stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jasło została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jasło wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Jasło, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

ROK	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce Narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 03.10.2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. Dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. Dla lat 2024-2030 prognozę sporządzono poprzez indeksację o wskaźniki:
 - dynamiki średniorocznej inflacji (CPI),
 - dynamiki realnej PKB,
 - dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce finansowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Jasło.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jasło wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 r. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim

stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Jasło dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
3. Subwencję ogólną,
4. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
5. Pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych, odsetki od środków na rachunkach bankowych, inne), w tym z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. Dochody ze sprzedaży majątku,
2. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Na 2023 rok zaplanowano dochody ogółem w kwocie 77 148 200,00 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 61 531 464,22 zł.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Jasło oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Dochody bieżące w latach 2024 -2030 przyjęto w następujących kwotach:

- 2024 – 62 030 000,00 zł;
- 2025 – 64 050 000,00 zł;
- 2026 – 65 550 000,00 zł;
- 2027 – 67 400 000,00 zł;
- 2028 – 69 130 000,00 zł;
- 2029 – 70 900 000,00 zł;

- 2030 – 72 370 000,00 zł.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jasło, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 4 250 000,00 zł, co stanowi 110,53 % dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2 Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 616 735,78 zł, w tym:

1. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Przebudowę drogi gminnej Nr 113339R Brzyście – Wysłanka - Osobnica w km 0+000-1+525” w ramach zadania pn. "Przebudowa dróg gminnych w Osobnicy i Brzyściu oraz drogi wewnętrznej wraz z budową mostu w Osobnicy" w kwocie 332 225,92 zł;
2. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Przebudowę drogi wewnętrznej wraz z mostem w Osobnicy w km 0+000-0+518” w ramach zadania pn. "Przebudowa dróg gminnych w Osobnicy i Brzyściu oraz drogi wewnętrznej wraz z budową mostu w Osobnicy" w kwocie 4 411 285,21 zł;
4. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Przebudowę drogi wewnętrznej w Chrzastówce i Niepli” w kwocie 1 665 000,00 zł;
5. Dotacja na realizację projektu grantowego pn. "Poprawa dostępności usług publicznych w Urzędzie Gminy Jasło" w ramach projektu "Dostępny samorząd - granty" realizowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach działania 2.18 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w kwocie 12 000,00 zł;
6. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Opacie i Trzcinica-Granice” w kwocie 4 823 500,00 zł;
7. Dofinansowanie z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego do projektu "Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki" w ramach Programu "Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu" Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 w kwocie 286 734,30 zł;
8. Dotacja na projekt pn. "Montaż mikroinstalacji odnawialnych źródeł energii dla mieszkańców Gminy Jasło" w kwocie 3 234 929,94 zł.

W latach 2024 – 2030 nie planowano dochodów majątkowych.

2. Wydatki

Wydatki ogółem na 2023 r. ustalono na poziomie 91 510 279,40 zł.

Prognozy wydatków Gminy Jasło dokonano w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

2.1 Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było

zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące na 2023 r. w kwocie 62 237 908,93 zł prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – plan na 2023 r. – 24 761 984,23 zł,
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki – plan na 2023 r. – 487 176,05 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – plan na 2023 r. – 36 988 748,65 zł

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Jasło oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wydatki bieżące na lata 2024-2030 przyjęto w następujących wartościach:

- 2024 – 61 844 000,00 zł;
- 2025 – 63 930 000,00 zł;
- 2026 – 65 090 000,00 zł;
- 2027 – 65 040 000,00 zł;
- 2028 – 67 270 000,00 zł;
- 2029 – 69 520 000,00 zł;
- 2030 – 71 270 000,00 zł

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Jasło wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 761 984,23 co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 055 416,00 zł. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Jasło nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

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

projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 roku powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Wydatki na obsługę długu przedstawiają się następująco:

- 2023 – 487 176,05 zł;
- 2024 – 452 266,00 zł;
- 2025 – 298 670,00 zł;
- 2026 – 234 904,00 zł;
- 2027 – 187 571,00 zł;
- 2028 – 112 959,00 zł;
- 2029 – 53 351,00 zł;
- 2030 - 18 733,00 zł.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe (inne) wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB..

2.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w 2023 r. zostały zaplanowane na poziomie 29 272 370,47 zł.

W pozostałych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane w następujących kwotach:

- 2024 – 1 200 000,00 zł;
- 2025 – 600 000,00 zł;
- 2026 – 500 000,00 zł;
- 2027 – 700 000,00 zł;
- 2028 – 850 000,00 zł;
- 2029 – 1 000 000,00 zł;
- 2030 – 700 000,00 zł

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami na poziomie – 14 362 079,40 zł, która zostanie pokryta:

a) Środkami pozyskanymi w 2022 r. na realizację projektu grantowego "Cyfrowa Gmina" w kwocie 267 181,20 zł.

b) Z tytułu otrzymanych w 2022 r. środków na uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 3 888 418,57 zł,

c) Z tytułu otrzymanych w 2021 r. środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę w kwocie 5 604 000,00 zł.

d) Z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym na finansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 2 500 000,00 zł, w tym:

- kredyt na sfinansowanie zadania inwestycyjnego „Przebudowa dróg gminnych i wewnętrznych” w kwocie 2 000 000,00 zł.

W kolejnych latach wynik budżetu Gminy Jasło będzie kształtował się następująco:

Tabela nr 2		Wynik budżetu Gminy Jasło	
ROK	Dochody	Wydatki	Wynik budżetu
2023	77 148 200,00	91 510 279,40	-14 362 079,40
2024	62 030 000,00	61 844 000,00	186 000,00
2025	64 050 000,00	63 930 000,00	120 000,00
2026	65 550 000,00	65 090 000,00	460 000,00
2027	67 400 000,00	65 040 000,00	2 360 000,00
2028	69 130 000,00	67 270 000,00	1 860 000,00
2029	70 900 000,00	69 520 000,00	1 380 000,00
2030	72 370 000,00	71 270 000,00	1 100 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe w latach 2023 – 2026.

1. Na zaplanowane przychody budżetu Gminy Jasło w 2023 r. w wysokości 16 758 079,40 zł składają się:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 483 336,11 zł

- wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym: wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 11 378 743,29 zł,

- przychody z tytułu zaciąganych kredytów w kwocie 4 896 000,00 zł, w tym:

1) kredyt na sfinansowanie zadania inwestycyjnego „Przebudowa dróg gminnych i wewnętrznych” w kwocie 2 500 000,00 zł,

2) kredyt na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 2 396 000,00 zł

2. W 2024 r. zaplanowano przychody w kwocie 2 400 000,00 zł z tytułu kredytu na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

3. W 2025 r. zaplanowano przychody w kwocie 2 500 000,00 zł z tytułu kredytu na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

4. W 2026 r. zaplanowano przychody w kwocie 1 800 000,00 zł z tytułu kredytu na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

5. Rozchody budżetu

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów i pożyczek na następującym poziomie:

- 2023 – 2 396 000,00 zł;

- 2024 – 2 586 000,00 zł;

- 2025 – 2 620 000,00 zł;

- 2026 – 2 260 000,00 zł;

- 2027 – 2 360 000,00 zł;

- 2028 – 1 860 000,00 zł;

- 2029 – 1 380 000,00 zł;

- 2030 – 1 100 000,00 zł

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia wykazana w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jasło na lata 2023 – 2030 w kolumnie pomocniczej „Przewidywane wykonanie 2022” wynosi 4 966 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 466 000,00 zł. W kolejnych latach kwota długu przedstawia się następująco:

- 2024 – 7 280 000,00 zł;
- 2025 – 7 160 000,00 zł;
- 2026 – 6 700 000,00 zł;
- 2027 – 4 340 000,00 zł;
- 2028 – 2 480 000,00 zł;
- 2029 – 1 100 000,00 zł;
- 2030 – 0,00 zł.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Jasło przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela nr 3.

ROK	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy (obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 2022 r.)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy (obliczony w oparciu o przewidywane wykonanie 2022 r.)
2023	5,83%	11,31%	12,12%
2024	6,16%	9,28%	10,09%
2025	5,73%	7,61%	8,42%
2026	4,79%	6,40%	7,21%
2027	4,75%	5,00%	5,82%
2028	3,59%	4,42%	5,24%
2029	2,54%	2,91%	3,73%
2030	1,94%	3,45%	3,45%

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Jasło spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r., jak i w oparciu o przewidywane wykonanie 2022 r.