

Wójt Gminy Jasło  
ul. Słowackiego 4  
38-200 Jasło

**Zarządzenie Nr 79 / 2022**  
**Wójta Gminy Jasło**

z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasło na lata 2023-2030**

Działając na podstawie na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Wójt Gminy Jasło zarządza, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasło na lata 2023 - 2030 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego Zarządzenia.
- § 2. Projekt uchwały o którym mowa w § 1, przedstawia się:
- 1) Radzie Gminy Jasło;
  - 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie celem opiniowania.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WÓJT  
Wojciech Piękoś



**Uchwała Nr ...../ ..... / 2022**

**Rady Gminy Jasło**

**z dnia ..... grudnia 2022 r.**

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

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: 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 (tekst jednolity: 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. Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Jasło przedstawia załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- § 4. Upoważnia się Wójta Gminy Jasło do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:
- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
    - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
    - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
    - c) dostawy 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.

WÓJT  
Wojciech Piękar



## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .../.../... Rady Gminy Jasio z dnia ...

## Wyszczególnienie

Lp.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>1</b>	<b>Dochoody ogółem</b>							
1.1	72 403 500,00	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
1.1.1	59 191 594,79	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
1.1.2	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
1.1.3	116 921,00	122 533,20	126 331,74	129 490,04	132 727,28	136 045,46	139 446,60	142 932,77
1.1.4	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
1.1.5	12 126 498,25	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
1.1.5.1	11 109 499,54	11 639 964,18	12 097 873,07	12 299 069,89	12 817 796,64	13 183 241,56	13 554 572,60	13 990 936,91
1.2	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
1.2.1	13 211 905,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	13 211 905,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>							
2.1	83 163 099,77	61 203 000,00	63 310 000,00	65 150 000,00	65 000 000,00	67 180 000,00	69 300 000,00	70 770 000,00
2.1.1	60 408 285,78	60 003 000,00	62 710 000,00	64 650 000,00	64 300 000,00	66 330 000,00	68 300 000,00	70 070 000,00
2.1.2	24 674 989,94	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
2.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	679 613,09	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	22 754 813,99	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	22 724 813,99	1 200 000,00	600 000,00	500 000,00	700 000,00	850 000,00	1 000 000,00	700 000,00
<b>3</b>	-10 759 599,77	827 000,00	740 000,00	400 000,00	2 400 000,00	1 950 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
3.1	0,00	827 000,00	740 000,00	400 000,00	2 400 000,00	1 950 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
<b>4</b>	<b>Przechoody budżetu</b>							
4.1	13 946 599,77	3 000 000,00	2 800 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	5 187 000,00	3 000 000,00	2 800 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	8 759 599,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	8 759 599,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchoody budżetu</b>							
5.1	3 187 000,00	3 827 000,00	3 540 000,00	2 800 000,00	2 400 000,00	1 950 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
5.1.1	3 187 000,00	3 827 000,00	3 540 000,00	2 800 000,00	2 400 000,00	1 950 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
5.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>							
	9 517 000,00	8 690 000,00	7 950 000,00	7 550 000,00	5 150 000,00	3 200 000,00	1 600 000,00	0,00







## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .../.../... Rady Gminy Jasto z dnia ...

## Wyszczególnienie

Lp.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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:	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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
10.1.1	bieżące	204 730,50	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
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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
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
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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	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
10.9	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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
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
<b>11</b>	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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
11.1.1	środki na zaspojenie roszczeń obligatarusz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligataruszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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%
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%
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%

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .../.../... Rady Gminy Jasło z dnia ...

kwoty w zł

Lp.	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

W O D I T  
*MIASTO WYKOSZ*

## **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](http://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 72 403 500,00 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 59 191 594,79 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 charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku

pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 211 905,21 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 1 862 000,00 zł;
2. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Przebudowę drogi gminnej działka nr ew. 1421/8 w m. Osobnica w km 0+013-0+374” w ramach zadania "Przebudowa dróg gminnych w Osobnicy i Brzyściu oraz drogi wewnętrznej wraz z budową mostu w Osobnicy" w kwocie 318 000,00 zł;
3. 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 2 564 500,00 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 1 680 170,91 zł.

W latach 2024 – 2030 nie planowano dochodów majątkowych.



## 2. Wydatki

Wydatki ogółem na 2023 r. ustalono na poziomie 83 163 099,77 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 60 408 285,78 zł prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – plan na 2023 r. - 24 674 989,94 zł,
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki – plan na 2023 r. - 679 613,09 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – plan na 2023 r. – 35 053 682,75 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 – 61 203 000,00 zł;
- 2025 – 63 310 000,00 zł;
- 2026 – 65 150 000,00 zł;
- 2027 – 65 000 000,00 zł;
- 2028 – 67 180 000,00 zł;
- 2029 – 69 300 000,00 zł;
- 2030 – 70 770 000,00 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 24 674 989,94 co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 968 421,71 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 – 679 613,09 zł;
- 2024 – 540 000,00 zł;
- 2025 – 354 000,00 zł;
- 2026 – 256 000,00 zł;
- 2027 – 208 000,00 zł;
- 2028 – 138 000,00 zł;
- 2029 – 70 000,00 zł;
- 2030 - 30 000,00 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 22 754 813,99 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 – 10 759 599,77 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 2 888 418,57 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 2 000 000,00 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
2024	62 030 000,00	61 203 000,00	827 000,00
2025	64 050 000,00	63 310 000,00	740 000,00
2026	65 550 000,00	65 150 000,00	400 000,00
2027	67 400 000,00	65 000 000,00	2 400 000,00
2028	69 130 000,00	67 180 000,00	1 950 000,00
2029	70 900 000,00	69 300 000,00	1 600 000,00
2030	72 370 000,00	70 770 000,00	1 600 000,00

#### **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 13 946 599,77 zł składają się:

- przychody z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym: wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 8 759 599,77 zł,

- przychody z tytułu zaciąganych kredytów w kwocie 5 187 000,00 zł, w tym:

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

2) kredyt na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 3 187 000,00 zł

2. W 2024 r. zaplanowano przychody w kwocie 3 000 000,00 zł z tytułu kredytu na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

3. W 2025 r. zaplanowano przychody w kwocie 2 800 000,00 zł z tytułu kredytu na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

4. W 2026 r. zaplanowano przychody w kwocie 2 400 000,00 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 - 3 187 000,00 zł;

- 2024 - 3 827 000,00 zł;

- 2025 – 3 540 000,00 zł;

- 2026 – 2 800 000,00 zł;

- 2027 – 2 400 000,00 zł;

- 2028 – 1 950 000,00 zł;

- 2029 – 1 600 000,00 zł;

- 2030 – 1 600 000,00 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 7 517 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 517 000,00 zł.

W kolejnych latach kwota długu przedstawia się następująco:

- 2024 – 8 690 000,00 zł;
- 2025 – 7 950 000,00 zł;
- 2026 – 7 550 000,00 zł;
- 2027 – 5 150 000,00 zł;
- 2028 – 3 200 000,00 zł;
- 2029 – 1 600 000,00 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	8,22%	11,31%	12,12%
2024	8,85%	9,10%	9,91%
2025	7,64%	7,65%	8,45%
2026	5,86%	6,62%	7,73%
2027	4,86%	5,21%	6,03%
2028	3,79%	4,65%	5,46%
2029	2,96%	3,17%	3,98%
2030	2,83%	3,77%	3,77%

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.

Województwo  
Województwo Piętkość

