

**UCHWAŁA NR XVII/178/2025
RADY GMINY JASŁO**

z dnia 22 maja 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasło na lata 2025-2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XII/122/2024 Rady Gminy Jasło z dnia 27.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasło na lata 2025-2031 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jasło na lata 2025-2031 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jasło.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Jasło

Krzysztof Brągiel

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Dochody ogółem	89 768 284,38	88 106 546,74	90 026 252,00	92 545 959,00	95 137 245,00	97 515 678,00	99 953 570,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	86 279 515,89	87 417 626,29	90 025 252,00	92 545 959,00	95 137 245,00	97 515 678,00	99 953 570,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	44 783 535,45	46 350 959,00	47 787 839,00	49 125 898,00	50 501 423,00	51 763 959,00	53 058 058,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	57 987,70	60 017,00	61 878,00	63 611,00	65 392,00	67 027,00	68 703,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 245 067,68	14 553 740,00	15 004 906,00	15 425 043,00	15 856 944,00	16 253 368,00	16 659 702,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	14 358 231,00	13 557 223,29	13 875 176,00	14 263 681,00	14 663 064,00	15 029 641,00	15 405 382,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	12 834 694,06	12 895 687,00	13 295 453,00	13 667 726,00	14 050 422,00	14 401 683,00	14 761 725,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 559 000,00	4 483 620,00	4 622 612,00	4 752 045,00	4 885 102,00	5 007 230,00	5 132 411,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 488 768,49	688 920,45	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	30 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 458 468,49	688 920,45	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	99 012 619,12	87 056 420,51	88 496 252,00	89 215 959,00	92 997 245,00	95 815 678,00	98 253 570,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	83 266 655,13	82 467 876,84	85 477 981,00	86 896 429,00	89 704 364,00	91 733 643,00	93 653 590,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	34 995 198,09	36 175 164,00	37 739 740,00	39 239 895,00	40 289 562,00	41 337 091,00	42 380 853,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	601 798,11	603 000,00	467 000,00	321 000,00	175 000,00	98 000,00	38 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	15 745 963,99	4 588 543,67	3 018 271,00	2 319 530,00	3 292 881,00	4 082 035,00	4 599 980,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	15 745 963,99	4 588 543,67	3 018 271,00	2 319 530,00	3 292 881,00	4 082 035,00	4 599 980,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 704 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-9 244 334,74	1 050 126,23	1 530 000,00	3 330 000,00	2 140 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 770 126,23	2 430 000,00	3 060 000,00	1 940 000,00	1 300 000,00	950 000,00
4	Przychody budżetu	12 330 334,74	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	5 670 126,23	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 584 126,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	565 859,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	565 859,49	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:	6 094 349,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	6 094 349,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	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
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	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
5	Rozchody budżetu	3 086 000,00	3 550 126,23	3 530 000,00	3 330 000,00	2 140 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 086 000,00	3 550 126,23	3 530 000,00	3 330 000,00	2 140 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
5.1.1	łączna 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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	11 450 126,23	10 400 000,00	8 870 000,00	5 540 000,00	3 400 000,00	1 700 000,00	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 012 860,76	4 949 749,45	4 547 271,00	5 649 530,00	5 432 881,00	5 782 035,00	6 299 980,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	9 673 069,27	4 949 749,45	4 547 271,00	5 649 530,00	5 432 881,00	5 782 035,00	6 299 980,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	5,13%	5,62%	5,25%	4,66%	2,88%	2,18%	2,06%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	5,13%	5,62%	5,25%	4,66%	2,88%	2,18%	2,06%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	5,13%	5,62%	5,25%	4,66%	2,88%	2,18%	2,06%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	5,13%	5,62%	5,25%	4,66%	2,88%	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)	5,68%	7,59%	6,61%	7,63%	6,97%	7,13%	7,50%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	5,68%	7,59%	6,61%	7,63%	6,97%	7,13%	7,50%
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)	10,93%	10,38%	9,72%	9,18%	7,97%	6,76%	5,93%
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)	12,38%	11,82%	11,17%	10,63%	9,41%	8,21%	7,37%
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
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
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	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%
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
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
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/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	15,91%	14,08%	11,65%	7,08%	4,22%	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
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	1 588 983,97	1 019 952,69	398 520,00	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:	1 561 264,97	992 237,01	377 723,04	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 390 108,40	972 826,55	377 723,04	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	1 157 413,00	687 920,45	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:	1 157 413,00	687 920,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 130 050,24	687 920,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
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	2 028 264,18	1 045 175,87	398 520,00	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:	2 028 264,18	1 045 175,87	398 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 791 971,77	1 025 765,41	398 520,00	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	1 430 038,39	944 894,67	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:	1 430 038,39	944 894,67	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	1 144 651,12	944 894,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	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:	1 036 908,38	349 388,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 036 908,38	349 388,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	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
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	3 086 000,00	2 140 000,00	1 840 000,00	1 300 000,00	500 000,00	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 poręczeń 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	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
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
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	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
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	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
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%

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jasło na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jasło:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 156 993,84 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 016 993,84 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 140 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 342 376,73 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 948 539,73 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 393 837,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 244 334,74 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	88 611 290,54	+1 156 993,84	89 768 284,38
Dochody bieżące	85 262 522,05	+1 016 993,84	86 279 515,89
Dotacje bieżące	13 341 237,16	+1 016 993,84	14 358 231,00
Dochody majątkowe	3 348 768,49	+140 000,00	3 488 768,49
Wydatki ogółem	94 670 242,39	+4 342 376,73	99 012 619,12
Wydatki bieżące	80 318 115,40	+2 948 539,73	83 266 655,13
Wynagrodzenia i pochodne	34 974 981,50	+20 216,59	34 995 198,09
Pozostałe wydatki bieżące	44 741 335,79	+2 928 323,14	47 669 658,93
Wydatki majątkowe	14 352 126,99	+1 393 837,00	15 745 963,99
Wynik budżetu	-6 058 951,85	-3 185 382,89	-9 244 334,74

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	82 117 876,84	+350 000,00	82 467 876,84
2027	84 917 981,00	+560 000,00	85 477 981,00
2028	87 506 429,00	-610 000,00	86 896 429,00
2029	89 904 364,00	-200 000,00	89 704 364,00
2030	92 133 643,00	-400 000,00	91 733 643,00
2031	94 403 590,00	-750 000,00	93 653 590,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	417 721,00	+185 279,00	603 000,00
2027	317 555,00	+149 445,00	467 000,00
2028	228 081,00	+92 919,00	321 000,00
2029	119 138,00	+55 862,00	175 000,00
2030	63 496,00	+34 504,00	98 000,00
2031	21 355,00	+16 645,00	38 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jasło:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 185 382,89 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 050 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 144 951,85	+3 185 382,89	12 330 334,74
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 620 126,23	+1 050 000,00	5 670 126,23
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	454 905,62	+110 953,87	565 859,49
Wolne środki	4 069 920,00	+2 024 429,02	6 094 349,02

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 780 000,00	+720 000,00	2 500 000,00
2027	1 000 000,00	+1 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 180 126,23	+370 000,00	3 550 126,23
2027	3 090 000,00	+440 000,00	3 530 000,00
2028	2 720 000,00	+610 000,00	3 330 000,00
2029	1 940 000,00	+200 000,00	2 140 000,00
2030	1 300 000,00	+400 000,00	1 700 000,00
2031	950 000,00	+750 000,00	1 700 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Jasło zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jasło

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 086 000,00	0,00	3 086 000,00
2026	2 140 000,00	1 410 126,23	3 550 126,23
2027	1 840 000,00	1 690 000,00	3 530 000,00
2028	1 300 000,00	2 030 000,00	3 330 000,00
2029	500 000,00	1 640 000,00	2 140 000,00
2030	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2031	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jasło na lata 2025-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	5,13%	10,93%	TAK	12,38%	TAK
2026	5,62%	10,38%	TAK	11,82%	TAK
2027	5,25%	9,72%	TAK	11,17%	TAK
2028	4,66%	9,18%	TAK	10,63%	TAK
2029	2,88%	7,97%	TAK	9,41%	TAK
2030	2,18%	6,76%	TAK	8,21%	TAK
2031	2,06%	5,93%	TAK	7,37%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.