

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jastrzęb na lata 2024-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jastrzęb:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 66 873,00 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 66 873,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 213 127,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 78 473,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 291 600,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 154 977,63 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	46 814 260,04	-66 873,00	46 747 387,04
Dochody bieżące	30 546 633,01	-66 873,00	30 479 760,01
Dotacje bieżące	5 927 993,01	-66 873,00	5 861 120,01
Wydatki ogółem	49 689 237,67	+213 127,00	49 902 364,67
Wydatki bieżące	30 377 820,57	-78 473,00	30 299 347,57
Wynagrodzenia i pochodne	17 063 717,31	+574,00	17 064 291,31
Pozostałe wydatki bieżące	12 952 403,26	-79 047,00	12 873 356,26
Wydatki majątkowe	19 311 417,10	+291 600,00	19 603 017,10
Wynik budżetu	-2 874 977,63	-280 000,00	-3 154 977,63

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jastrzęb:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 280 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 280 000,00 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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 474 977,63	+280 000,00	3 754 977,63
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 200 000,00	+280 000,00	1 480 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	600 000,00	+280 000,00	880 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jastrzęb na lata 2024-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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)
2024	3,91%	9,24%	TAK	9,32%	TAK
2025	4,30%	8,98%	TAK	9,06%	TAK
2026	4,01%	5,81%	TAK	6,42%	TAK
2027	3,76%	6,81%	TAK	7,42%	TAK
2028	3,54%	7,47%	TAK	8,09%	TAK
2029	3,26%	7,89%	TAK	8,50%	TAK
2030	3,03%	8,03%	TAK	8,64%	TAK
2031	2,80%	9,80%	TAK	9,80%	TAK
2032	2,59%	11,00%	TAK	11,00%	TAK
2033	2,42%	11,03%	TAK	11,03%	TAK
2034	1,85%	10,72%	TAK	10,72%	TAK
2035	2,09%	10,41%	TAK	10,41%	TAK
2036	2,69%	10,21%	TAK	10,21%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Jastrzęb spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jastrzęb obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Jastrzęb (wraz z przeprowadzeniem całej procedury planistycznej)

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.