

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jastrzęb na lata 2025-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jastrzęb:

1. Dochody ogółem zwiększono o 523 627,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 808 883,60 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 285 256,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 523 627,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 808 883,60 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 285 256,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	50 332 555,75	+523 627,60	50 856 183,35
Dochody bieżące	37 046 600,70	+808 883,60	37 855 484,30
Dotacje bieżące	5 839 954,70	+678 350,96	6 518 305,66
Pozostałe	6 316 450,00	+130 532,64	6 446 982,64
Dochody majątkowe	13 285 955,05	-285 256,00	13 000 699,05
Wydatki ogółem	52 441 445,18	+523 627,60	52 965 072,78
Wydatki bieżące	35 421 350,12	+808 883,60	36 230 233,72
Wynagrodzenia i pochodne	19 246 453,28	+192 624,52	19 439 077,80
Obsługa długu	470 000,00	-60 000,00	410 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	15 704 896,84	+676 259,08	16 381 155,92
Wydatki majątkowe	17 020 095,06	-285 256,00	16 734 839,06

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jastrzęb:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Jastrzęb

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	600 000,00
2026	600 000,00
2027	600 000,00
2028	600 000,00
2029	600 000,00
2030	600 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2031	600 000,00
2032	600 000,00
2033	600 214,00
2034	758 000,00
2035	600 000,00
2036	600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jastrzęb na lata 2025-2036 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	3,22%	8,98%	TAK	9,21%	TAK
2026	3,10%	9,21%	TAK	9,43%	TAK
2027	2,81%	9,62%	TAK	9,84%	TAK
2028	2,56%	9,59%	TAK	9,82%	TAK
2029	2,34%	8,01%	TAK	8,24%	TAK
2030	2,15%	7,13%	TAK	7,36%	TAK
2031	2,00%	7,66%	TAK	7,88%	TAK
2032	1,89%	7,47%	TAK	7,47%	TAK
2033	1,79%	7,44%	TAK	7,44%	TAK
2034	2,09%	7,23%	TAK	7,23%	TAK
2035	1,59%	7,20%	TAK	7,20%	TAK
2036	1,50%	7,27%	TAK	7,27%	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 30.09.2024 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) (P) Klub Seniora i usługi opiekuńcze w gminie Jastrzęb – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 974,17 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 974,17 zł;
 - 2) (P) Włączanie przez aktywne działanie ! – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 942,14 zł;
- d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 942,14 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	601 812,95	+5 916,31	607 729,26
2026	236 656,40	-5 916,31	230 740,09

Źródło: opracowanie własne.

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.