

**UCHWAŁA NR XCI/476/2023
RADY MIEJSKIEJ W JEDLNI-LETNISKU**

z dnia 29 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlnia-Letnisko na lata 2024-2035

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2, ust. 6 i ust. 9, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) oraz w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 40), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jedlnia-Letnisko na lata 2024-2035 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Ustala wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Jedlnia-Letnisko realizowanych w latach 2024-2027 oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3. Upoważnia Burmistrza Jedlni-Letniska do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w Załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 2) 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.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Jedlni-Letniska do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 pkt. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w § 3 pkt. 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Jedlni-Letniska do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Jedlni-Letniska.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr LXXIII/391/2022 Rady Miejskiej w Jedlni-Letnisku z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlnia-Letnisko na lata 2023-2035 wraz z jej zmianami w 2023 roku.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Jedlnia-Letnisko.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej

-/ Sylwia Moskwa



Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XCI/476/2023
Rady Miejskiej w Jedlni-Letnisku
z dnia 29 grudnia 2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jedlnia-Letnisko na lata 2024-2035		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
I. Wysegregowane		85 571 670,00	79 123 523,00	77 832 002,00	79 494 052,00	79 351 404,00	81 276 618,00	84 239 101,00	84 656 122,00	84 628 334,00	86 729 757,00	88 883 717,00	92 520 096,00
1. Dochody ogółem		67 096 370,00	70 273 523,00	71 482 002,00	74 294 052,00	76 151 404,00	78 626 618,00	82 239 101,00	84 656 122,00	84 628 334,00	86 729 757,00	88 883 717,00	92 520 096,00
1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		16 282 209,00	16 949 780,00	17 475 223,00	17 912 104,00	18 359 907,00	18 818 905,00	19 289 378,00	19 771 013,00	20 265 902,00	20 772 550,00	21 291 864,00	21 824 160,00
1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		16 833,00	17 323,00	18 066,00	18 518,00	18 981,00	19 455,00	19 941,00	20 440,00	20 951,00	21 475,00	22 012,00	22 562,00
1.1.3 z subwencji ogólniej		26 965 744,00	28 071 340,00	28 941 552,00	29 665 090,00	30 406 717,00	31 166 885,00	31 946 037,00	32 744 708,00	33 563 326,00	34 402 409,00	35 262 470,00	36 144 032,00
1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		9 059 660,00	9 281 202,00	9 568 919,00	9 808 142,00	10 053 346,00	10 304 680,00	10 562 297,00	10 826 354,00	11 097 013,00	11 374 438,00	11 658 800,00	11 950 270,00
1.1.5 pozostałe dochody bieżące, w tym:		14 771 924,00	15 953 678,00	16 478 242,00	16 890 198,00	17 312 453,00	18 316 693,00	20 421 428,00	21 293 308,00	19 681 142,00	20 158 885,00	20 648 571,00	22 579 072,00
1.1.5.1 z podatku od nieruchomości		4 980 000,00	5 184 180,00	5 344 890,00	5 478 512,00	5 615 475,00	5 755 862,00	5 899 759,00	6 047 253,00	6 198 434,00	6 353 395,00	6 512 230,00	6 675 036,00
1.2 Dochody majątkowe, w tym:		18 475 300,00	8 850 000,00	5 350 000,00	5 200 000,00	3 200 000,00	2 650 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 ze sprzedaży majątku		300 000,00	350 000,00	350 000,00	200 000,00	200 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		18 175 300,00	8 500 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem		102 338 670,00	77 593 379,96	75 815 336,00	77 327 286,00	77 584 738,00	77 445 316,00	80 676 499,00	81 093 816,00	79 732 398,00	81 833 821,00	83 987 781,00	87 853 438,93
2.1 Wydatki bieżące, w tym:		64 924 889,00	65 093 379,96	69 527 450,00	71 265 636,00	73 047 277,00	74 873 459,00	76 745 295,00	75 200 000,00	76 800 000,00	79 350 700,00	82 700 000,00	85 234 648,00
2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		32 566 822,00	33 869 495,00	35 224 275,00	36 281 003,00	37 188 028,00	38 303 669,00	39 452 779,00	40 636 362,00	41 855 453,00	43 111 117,00	44 404 452,00	45 756 586,00
2.1.2 z tytułu porzezań i gwarancji, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1 gwarancje i porzeżenia 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 wydatki na obsługę długu, w tym:		650 000,00	920 000,00	885 000,00	795 000,00	720 000,00	687 000,00	548 000,00	495 000,00	392 500,00	285 600,00	187 600,00	107 500,00
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	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	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		650 000,00	920 000,00	885 000,00	795 000,00	720 000,00	687 000,00	548 000,00	495 000,00	392 500,00	285 600,00	187 600,00	107 500,00
2.2 Wydatki majątkowe, w tym:		37 413 781,00	12 500 000,00	6 287 886,00	6 061 750,00	4 537 461,00	2 571 857,00	3 931 204,00	5 893 816,00	2 932 398,00	2 483 121,00	1 287 781,00	2 618 790,93
2.2.1 inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:		37 413 781,00	12 500 000,00	6 287 886,00	6 061 750,00	4 537 461,00	2 571 857,00	3 931 204,00	5 893 816,00	2 932 398,00	2 483 121,00	1 287 781,00	2 618 790,93
2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		257 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Wynik budżetu		-16 767 000,00	1 530 143,04	2 016 666,00	2 156 666,00	1 766 666,00	3 831 302,00	3 562 602,00	3 562 606,00	4 895 936,00	4 895 936,00	4 895 936,00	4 666 657,07

3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 530 143,04	2 016 666,00	2 166 666,00	1 766 666,00	3 831 302,00	3 562 602,00	3 562 606,00	4 895 936,00	4 895 936,00	4 895 936,00	4 666 657,07
4	Przychody budżetu	18 452 456,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	18 452 456,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	16 767 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 685 456,22	1 530 143,04	2 016 666,00	2 166 666,00	1 766 666,00	3 831 302,00	3 562 602,00	3 562 606,00	4 895 936,00	4 895 936,00	4 895 936,00	4 666 657,07
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 685 456,22	1 530 143,04	2 016 666,00	2 166 666,00	1 766 666,00	3 831 302,00	3 562 602,00	3 562 606,00	4 895 936,00	4 895 936,00	4 895 936,00	4 666 657,07
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wliczeń z limitu spłaty zobowiązany, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wliczeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wliczeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	Kwota wliczeń z tytułu wczesniejszej 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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00											
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00											
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00											
5.1.1.4	Kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wliczeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	37 791 116,11	36 260 973,07	34 244 307,07	32 077 641,07	30 310 975,07	26 479 673,07	22 917 071,07	19 354 465,07	14 458 529,07	9 562 593,07	4 666 657,07	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokonuje się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 171 481,00	5 180 143,04	2 954 552,00	3 028 416,00	3 104 127,00	3 753 159,00	5 493 806,00	9 456 422,00	7 824 334,00	7 379 057,00	6 183 717,00	7 285 448,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	2 171 481,00	5 180 143,04	2 954 552,00	3 028 416,00	3 104 127,00	3 753 159,00	5 493 806,00	9 456 422,00	7 824 334,00	7 379 057,00	6 183 717,00	7 285 448,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań												

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 jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	4,02%	4,02%	4,61%	4,59%	3,76%	6,61%	5,73%	5,50%	7,19%	6,88%	6,38%	5,03%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wzłownik szkodowy)	4,86%	10,00%	6,10%	5,93%	5,79%	6,50%	8,43%	13,48%	11,18%	10,17%	8,25%	9,18%
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 (wzłownik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	18,19%	15,81%	13,65%	11,36%	10,14%	8,08%	6,84%	6,80%	8,03%	8,20%	8,78%	9,11%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po pierwszej 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 (wzłownik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	18,34%	15,96%	14,03%	11,74%	10,53%	8,46%	7,22%	6,80%	8,03%	8,20%	8,78%	9,11%
8.4	Informacja o spełnieniu w składnika spłaty zobowiązania 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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wzłownika spłaty zobowiązania 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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze budżetowym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.2.1	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																							
10.1	Wydatki objęte limitami, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	7 025 000,00	12 245 000,00	1 000 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	7 025 000,00	12 245 000,00	1 000 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przepisów 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty o których mowa w par. 5 l. 1, wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 685 456,22	1 330 143,04	1 150 000,00	600 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.7.1	Spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.7.2	Spłata zobowiązań realizowanych do końca obecnego – kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dekompowa w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	κ	x	x	κ	x	x	κ	x	x	κ	x	x	κ	x	x	κ	x	x	κ	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z nakładami odsetkami i dyskontem, odpowiadają emisji obligacji lub zaciąganych do równowagi kwoty wydatku 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Jedlnia-Letnisko realizowanych w latach 2024-2026										
I.p.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2024	2025	2026	2027	Limit zobowiązania
I	Przedsięwzięcia razem				21 079 630,00	7 025 000,00	12 245 000,00	1 000 000,00	100 000,00	8 671 043,20
I.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.b	- wydatki majątkowe				21 079 630,00	7 025 000,00	12 245 000,00	1 000 000,00	100 000,00	8 671 043,20
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.):				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				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):				21 079 630,00	7 025 000,00	12 245 000,00	1 000 000,00	100 000,00	8 671 043,20
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 079 630,00	7 025 000,00	12 245 000,00	1 000 000,00	100 000,00	8 671 043,20
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami, pompowniami ścieków i ich zasileniem energetycznym w miejscowości Rajec Poduchowny, Rajec Szlachecki, Dawidów, Antoniówka - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy	UM-J-L	2023	2025	7 710 000,00	3 975 000,00	3 685 000,00	0,00	0,00	6 306,47
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami, pompowniami ścieków i ich zasileniem energetycznym w miejscowości Piotrowice, Gzowice Folwark, Gzowice Kolonia, Gzowice, Słupca Maryno, Cudów, -edlnia-Letnisko gmina Jedlnia-Letnisko oraz miejscowości Marcelów gmina Pionki - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy	UM-J-L	2023	2025	4 357 000,00	1 800 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	4 736,73
1.3.2.3	Projekt rozbudowy i rozbudowa drogi gminnej 350512W w Siczkach ul Głowna, gm Jedlnia-Letnisko wraz z infrastrukturą - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	UM-J-L	2020	2026	1 600 626,00	0,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	1 600 000,00

1.3.2.4	Przebudowa drogi nr 350505W w Groszowicach - Poprawa komunikacji i bezpieczeństwa dla mieszkańców gminy	UM J-L	2023	2025	1 812 095,00	1 000 000,00	1 000 000,00	800 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.5	Projekt i budowa chodnika w Rajcu Poduchownym-droga 350506W - Poprawa warunków bezpieczeństwa mieszkańców gminy	UM J-L	2023	2027	1 500 000,00	0,00	400 000,00	1 000 000,00	100 000,00	100 000,00	1 500 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 350505W w Rajcu Poduchownym (odcinek L=792 mb) - Poprawa warunków komunikacyjnych oraz bezpieczeństwa na terenie gminy	UM J-L	2023	2025	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy w miejscowości Wirzósów gmina Jedlnia-Letnisko jako lokalne centrum integracji - Integracja lokalnej społeczności	UM J-L	2024	2025	1 110 000,00	100 000,00	0,00	1 010 000,00	0,00	0,00	1 110 000,00
1.3.2.8	Budowa świetlicy środowiskowej w Antoniówce - Integracja i edukacja lokalnej społeczności	UM J-L	2023	2025	1 489 909,00	150 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlnia-Letnisko na lata 2024-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jedlnia-Letnisko 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlnia-Letnisko jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jedlnia-Letnisko za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jedlnia-Letnisko na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jedlnia-Letnisko została przygotowana na lata 2024-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jedlnia-Letnisko wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Jedlnia-Letnisko, 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 w dniu 24 sierpnia 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2030
PKB	3,00%	3,40%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	6,60%	4,10%	3,10%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	11,10%	4,00%	4,00%	3,00%	3,00%	3,00%

Wskaźnik	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,00%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – sierpień 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Jedlnia-Letnisko 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Jedlnia-Letnisko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Inflacja	PKB
dochody z udziału w PIT	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jedlnia-Letnisko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 980 000,00 zł.

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 mieszkalnych.

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 latach 2025-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik Inflacji (waga 100%). Zastosowana metodologia prognozowania dochodów z tego tytułu, przełożyła się na średnioroczny wzrost wpływów na poziomie ok. 503 814 zł.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 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 prognozowany wskaźnik Inflacji (waga 100%).

2.2. 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich

niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [m ²]	Planowany dochód
ul. Jasna	Dz. Ew. 288, obręb Jedlnia-Letnisko	1.200	300 000,00 zł
			300 000 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 r. Gmina Jedlnia-Letnisko zaplanowała dotacje na inwestycje w wysokości 18 175 300,00 zł, które wiążą się z realizacją zadań w zakresie infrastruktury sanitacyjnej wsi (1 900 000 zł), dostarczania wody (4 350 000 zł), budowy dróg gminnych (1 890 000 zł), kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (8 000 000 zł), czy też kultury fizycznej (2 035 300 zł).

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Jedlnia-Letnisko dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Na dzień przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlnia-Letnisko na lata 2024-2035, Gmina posiada informacje o oszczędnościach w wydatkach bieżących, jakie zostaną zrealizowane w 2023 r. (wybrane przedstawiono w Tabeli 4). Celem zachowania realizmu wieloletniej prognozy finansowej, naniesiono stosowne korekty w kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania 2023 r., a przy konstruowaniu założeń w kolejnych latach uwzględniono zebrane w ten sposób informacje.

Tabela 4. Wykonanie wybranych wydatków bieżących Gminy Jedlnia-Letnisko na dzień 30 września 2023 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	Przewidywane wykonanie	Oszczędność
400							
	40095						
		421	0	2 557 500,00	1 519 886,25	1 519 886,25	1 037 613,75
		430	0	494 450,00	301 443,40	301 443,40	193 006,60
600							
	60004						
		430	0	1 884 099,71	1 236 289,72	1 883 461,27	638,44
	60016						
		605	0	13 880 544,00	3 134 847,77	12 200 000,00	1 680 544,00
700							
	70005						
		426	0	58 200,00	8 157,92	15 000,00	43 200,00

750							
	75023						
		411	0	586 997,00	350 377,82	490 700,00	96 297,00
758							
	75818						
		481	0	230 120,77	0	0	230 120,77
801							
	80101						
		479	0	8 216 674,00	6 113 680,11	8 151 573,48	65 100,52
900							
	90002						
		430	0	4 329 747,00	2 456 774,20	3 950 000,00	379 747,00
926							
	92695						
		430	0	15 000,00	738,00	738,00	14 262,00
RAZEM:				32 253 332,48	15 122 195,19	28 512 802,40	3 740 530,08

Zródło: opracowanie własne.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Prognozę wydatków bieżących od 2025 r. oparto więc o założenia zawarte w projekcie budżetu na 2024 r., z uwzględnieniem przewidywanego wykonania budżetu w 2023 r. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń prognozowano w oparciu o wskaźnik inflacji (25%), PKB (25%) oraz wskaźnik dynamiki wynagrodzeń (50%). Z kolei pozostałe wydatki bieżące prognozowano w oparciu o wskaźnik inflacji (100%).

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Inflacja	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	25,00%	25,00%	50,00%
pozostałe wydatki bieżące	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: opracowanie własne.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR. W prognozie WPF uwzględniono zarówno koszty obsługi zobowiązań już zaciągniętych i obsługi zobowiązań planowanych do zaciągnięcia.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlnia-Letnisko usunięto następujące zadania bieżące:

1. Leasing samochodu osobowego z możliwością wykupu po okresie lessingu dla gminy Jedlnia-Letnisko – przedsięwzięcie zakończone będzie w 2024 roku,
2. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających w nieruchomościach zamieszkałych na terenie gminy Jedlnia-Letnisko oraz obsługa PSZOK - przedsięwzięcie realizowane jest w trybie rocznym

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlnia-Letnisko na lata 2024-2035. Realizację przedsięwzięć wieloletnich zakłada się do 2027 r. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlnia-Letnisko wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Przebudowa drogi nr 350505W w Groszowicach,
2. Budowa świetlicy środowiskowej w Antoniówce.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlnia-Letnisko stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Natomiast część przedsięwzięć ujętych w WPF Gminy Jedlnia-Letnisko na lata 2024-2027 została wycofana lub zakończona w 2023 roku lub też jest realizowana w trybie rocznym.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Jedlnia-Letnisko

	2024	2025	2026	2027
Dochody	85 571 670,00	79 123 523,00	77 832 002,00	79 494 052,00
Wydatki	102 338 670,00	77 593 379,96	75 815 336,00	77 327 386,00
Wynik budżetu	-16 767 000,00	1 530 143,04	2 016 666,00	2 166 666,00
	2028	2029	2030	2031
Dochody	79 351 404,00	81 276 618,00	84 239 101,00	84 656 422,00
Wydatki	77 584 738,00	77 445 316,00	80 676 499,00	81 093 816,00
Wynik budżetu	1 766 666,00	3 831 302,00	3 562 602,00	3 562 606,00
	2032	2033	2034	2035
Dochody	84 628 334,00	86 729 757,00	88 883 717,00	92 520 096,00
Wydatki	79 732 398,00	81 833 821,00	83 987 781,00	87 853 438,93
Wynik budżetu	4 895 936,00	4 895 936,00	4 895 936,00	4 666 657,07

Źródło: Opracowanie własne

5. Przychody

W budżecie Gminy Jedlnia-Letnisko na 2024 r. zaplanowano przychody w kwocie 18.452.456,22 zł. Obejmują one:

1. przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 16.767.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu gminy oraz kredyty bankowe w wysokości 1.685.456,22 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,

W okresie objętym prognozą, konkretnie w roku 2024, planuje się przychody z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 18.452.456,22 zł. W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnąć nowych zobowiązań zwrotnych. Spłatę planowanych zobowiązań ujęto w latach 2026-2031 (pożyczka z NFOŚiGW) oraz w latach 2029-2035 (kredyt bankowy). Odsetki od ww. zobowiązań skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR oraz marże rynkowe. W przypadku planowanej pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, oprocentowanie planowanego zobowiązania przyjęto na poziomie 3,00%.

Obok szacowanego niższego wykonania wydatków Gminy w 2023 r. (4,74 mln zł), budżet Gminy Jedlnia-Letnisko zamknie się wyższym wykonaniem dochodów bieżących i majątkowych. Ze sprawozdania budżetowego Rb-27S na dzień 30 września 2023 r. wynika, że wykonanie wybranych dochodów Gminy będzie wyższe niż wynika to z planu budżetu o kwotę ponad 1,2 mln zł, stąd w kolumnie prezentującej przewidywane wykonanie 2023 r. dokonano stosownych korekt.

6. Rozchody

W WPF Gminy Jedlnia-Letnisko uwzględniono spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w roku 2024. Gmina Jedlnia-Letnisko zamierza ubiegać się o pożyczkę z NFOŚiGW w Warszawie oraz kredyty bankowe, założono okres spłaty zobowiązań od 2026 do 2035 roku.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jedlnia-Letnisko

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027
Kredyt i pożyczka historyczna	1 685 456,22	1 330 143,04	1 150 000	1 300 000,00
Kredyt i pożyczka planowana	18 452 456,22	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 685 456,22	1 530 143,04	2 016 666,00	2 166 666,00
Wyszczególnienie	2028	2029	2030	2031
Kredyt i pożyczka historyczna	600 000,00	650 000,00	3 562 602,00	3 562 606,00
Kredyt i pożyczka planowana	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 766 666,00	3 831 302,00	3 562 602,00	3 562 606,00
Wyszczególnienie	2032	2033	2034	2035
Kredyt i pożyczka historyczna	4 895 936,00	4 895 936,00	4 895 936,00	4 666 657,07
Kredyt i pożyczka planowana	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	4 895 936,00	4 895 936,00	4 895 936,00	2 666 657,07

Zródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Wartości wskaźnika skalkulowano w oparciu o średnią 7-letnią pozwalającą na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2024	2025	2026	2027	2028
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,02%	4,02%	4,61%	4,59%	3,76%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2023)	18,19%	15,81%	13,65%	11,36%	10,14%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2023)	18,34%	15,96%	14,03%	11,74%	10,53%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2029	2030	2031	2032	2033
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,61%	5,73%	5,50%	7,19%	6,88%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2023)	8,08%	6,84%	6,80%	8,03%	8,20%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2023)	8,46%	7,22%	6,80%	8,03%	8,20%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2034	2035			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,58%	5,93%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2023)	8,78%	9,11%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2023)	8,78%	9,11%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Gminy Jedlnia-Letnisko jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.