

UCHWAŁA NR XLIV/245/2023
RADY GMINY JORDANÓW ŚLĄSKI

z dnia 29 marca 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jordanów Śląski na lata 2023-2036

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

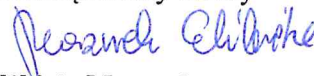
§ 1. W uchwale nr XLI/229/2022 Rady Gminy Jordanów Śląski z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jordanów Śląski na lata 2023-2036 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jordanów Śląski na lata 2023-2036 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jordanów Śląski stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jordanów Śląski.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy



Elżbieta Mazurek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej)

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XLIV/245/2023 Rady Gminy Jordanów Śląski z dnia 29.03.2023 r.

Lp	1	z tego:						z tego:			w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2016	10 723 148,66	10 491 846,98	1 564 494,00	15 255,12	2 609 099,00	2 608 638,00	3 694 360,86	1 217 753,84	231 301,68	186 100,00	45 201,68	
Wykonanie 2017	11 778 952,12	11 660 259,19	1 821 213,00	36 388,59	2 801 537,00	3 163 620,20	3 637 500,40	1 272 729,27	118 692,93	16 876,00	95 378,40	
Wykonanie 2018	13 062 488,58	12 737 707,08	2 140 222,00	25 252,52	3 336 607,00	3 305 349,00	3 930 276,56	1 244 801,65	324 781,50	87 411,39	237 370,11	
Wykonanie 2019	15 786 088,43	15 097 660,39	2 751 490,00	32 186,06	3 657 479,00	4 252 470,42	4 404 034,91	1 234 122,15	688 428,04	0,00	685 894,82	
Wykonanie 2020	18 104 973,08	16 174 266,34	2 555 376,00	56 881,00	3 902 230,00	5 240 271,79	4 419 507,55	1 235 710,89	1 930 706,74	95 000,00	1 835 706,74	
Wykonanie 2021	22 015 059,40	17 986 364,36	2 804 465,00	144 366,88	4 377 383,00	5 285 981,84	5 374 167,64	1 764 806,91	4 028 695,04	0,00	4 028 695,04	
Plan 3 kw. 2022	21 915 089,15	17 659 548,86	2 535 841,00	59 332,00	4 356 718,00	5 703 217,48	5 003 440,38	1 415 957,25	4 256 540,29	466 451,00	3 790 089,29	
Wykonanie 2022	25 829 887,91	23 613 741,72	5 424 259,57	59 332,00	4 356 718,00	7 244 597,65	6 528 834,50	1 588 059,09	2 216 146,19	637 198,83	1 578 947,36	
2023	28 599 587,52	15 635 189,37	2 411 512,00	205 603,00	4 715 108,00	1 243 474,26	7 059 492,11	1 614 048,14	12 964 378,15	650 000,00	12 314 378,15	
2024	21 295 726,00	15 455 726,00	2 550 415,00	217 446,00	5 012 034,00	1 208 087,00	6 467 744,00	1 707 017,00	5 840 000,00	720 000,00	5 120 000,00	
2025	16 510 854,00	15 934 854,00	2 629 478,00	224 187,00	5 167 407,00	1 245 538,00	6 668 244,00	1 759 935,00	576 000,00	576 000,00	0,00	
2026	16 333 225,00	16 333 225,00	2 695 215,00	229 792,00	5 296 592,00	1 276 676,00	6 834 950,00	1 803 933,00	0,00	0,00	0,00	
2027	16 806 889,00	16 806 889,00	2 773 376,00	236 456,00	5 450 193,00	1 313 700,00	7 033 164,00	1 856 247,00	0,00	0,00	0,00	
2028	17 294 289,00	17 294 289,00	2 853 804,00	243 313,00	5 608 249,00	1 351 797,00	7 237 126,00	1 910 078,00	0,00	0,00	0,00	
2029	17 778 530,00	17 778 530,00	2 933 711,00	250 126,00	5 765 280,00	1 389 647,00	7 439 766,00	1 963 560,00	0,00	0,00	0,00	

2030	18 258 550,00	18 258 550,00	3 012 921,00	256 879,00	5 920 943,00	1 427 167,00	7 640 640,00	2 016 576,00	0,00	0,00	0,00
2031	18 751 531,00	18 751 531,00	3 094 270,00	263 815,00	6 080 808,00	1 465 701,00	7 846 937,00	2 071 024,00	0,00	0,00	0,00
2032	19 239 070,00	19 239 070,00	3 174 721,00	270 674,00	6 238 909,00	1 503 809,00	8 050 957,00	2 124 871,00	0,00	0,00	0,00
2033	19 739 287,00	19 739 287,00	3 257 264,00	277 712,00	6 401 121,00	1 542 908,00	8 260 282,00	2 180 118,00	0,00	0,00	0,00
2034	20 232 770,00	20 232 770,00	3 338 696,00	284 655,00	6 561 149,00	1 581 481,00	8 466 789,00	2 234 621,00	0,00	0,00	0,00
2035	20 718 358,00	20 718 358,00	3 418 825,00	291 487,00	6 718 617,00	1 619 437,00	8 669 992,00	2 288 252,00	0,00	0,00	0,00
2036	21 194 880,00	21 194 880,00	3 497 458,00	298 191,00	6 873 145,00	1 656 684,00	8 869 402,00	2 340 882,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny 4-letni okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności przyciąga odwołanie się do budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wyjątkowymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetu w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
								na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2016	10 287 780,64	9 941 589,19	4 349 224,88	0,00	0,00	68 050,48	0,00	0,00	0,00	346 191,45	346 191,45	155 971,75	
Wykonanie 2017	11 031 007,19	10 491 012,49	4 407 230,73	0,00	0,00	58 645,11	0,00	0,00	0,00	539 994,70	539 994,70	141 041,72	
Wykonanie 2018	14 005 399,71	11 226 320,55	4 693 403,48	0,00	0,00	52 476,71	0,00	0,00	0,00	2 779 079,16	2 779 079,16	295 760,75	
Wykonanie 2019	14 322 985,94	13 012 336,54	5 035 873,25	0,00	0,00	60 869,48	0,00	0,00	0,00	1 310 649,40	1 310 649,40	0,00	
Wykonanie 2020	16 233 857,69	14 517 363,71	5 414 245,26	0,00	0,00	52 339,69	0,00	0,00	0,00	1 716 493,98	1 716 493,98	133 105,10	
Wykonanie 2021	20 829 086,42	15 720 963,11	6 306 779,00	0,00	0,00	43 756,13	0,00	0,00	0,00	5 108 123,31	5 108 123,31	630 000,00	
Plan 3 kw. 2022	25 436 710,51	18 851 826,50	7 259 464,92	0,00	0,00	44 222,86	0,00	0,00	0,00	6 584 884,01	6 584 884,01	7 500,00	
Wykonanie 2022	24 204 303,49	19 664 568,38	7 058 449,21	0,00	0,00	34 951,55	0,00	0,00	0,00	4 539 735,11	4 539 735,11	7 500,00	
2023	31 702 050,19	18 084 953,43	8 645 432,33	0,00	0,00	26 688,00	0,00	0,00	0,00	13 617 096,76	13 617 096,76	347 210,36	
2024	21 594 014,40	15 006 790,00	8 783 528,00	0,00	0,00	50 884,00	0,00	0,00	0,00	6 587 224,40	6 587 224,40	0,00	
2025	16 199 222,40	15 236 781,00	8 946 023,00	0,00	0,00	22 708,00	0,00	0,00	0,00	962 441,40	962 441,40	0,00	
2026	16 269 489,40	15 457 182,00	9 102 578,00	0,00	0,00	8 203,00	0,00	0,00	0,00	812 307,40	812 307,40	0,00	
2027	16 743 153,40	15 870 711,00	9 362 001,00	0,00	0,00	3 649,00	0,00	0,00	0,00	872 442,40	872 442,40	0,00	
2028	17 253 173,75	16 292 647,00	9 624 137,00	0,00	0,00	822,00	0,00	0,00	0,00	960 526,75	960 526,75	0,00	
2029	17 778 530,00	16 725 587,00	9 891 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 052 943,00	1 052 943,00	0,00	
2030	18 258 550,00	17 188 455,00	10 163 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 095,00	1 090 095,00	0,00	
2031	18 751 531,00	17 623 074,00	10 442 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 128 457,00	1 128 457,00	0,00	
2032	19 239 070,00	18 087 147,00	10 727 267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151 923,00	1 151 923,00	0,00	
2033	19 739 267,00	18 558 098,00	11 014 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181 189,00	1 181 189,00	0,00	
2034	20 232 770,00	19 038 572,00	11 306 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 194 198,00	1 194 198,00	0,00	

2035	20 718 358,00	19 528 669,00	11 602 883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	21 194 880,00	20 028 489,00	11 904 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	4.3.1
		Wynik budżetu ^x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾			Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		
Wykonanie 2016	435 368,02	247 936,00	0,00	920 787,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920 787,43	0,00	0,00
Wykonanie 2017	747 944,93	247 936,00	0,00	1 108 219,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 108 219,45	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-942 911,13	0,00	635 980,85	2 244 209,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 608 228,38	942 911,13	0,00
Wykonanie 2019	1 463 102,49	311 671,60	0,00	2 183 547,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 183 547,79	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 871 115,39	311 671,60	0,00	2 183 547,79	0,00	0,00	0,00	35 748,51	0,00	2 147 799,28	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 185 972,98	311 671,60	0,00	4 617 292,96	0,00	0,00	0,00	3 202 060,11	0,00	1 415 232,85	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 521 621,36	0,00	0,00	3 833 292,96	0,00	0,00	0,00	2 418 060,11	2 106 388,51	1 415 232,85	1 415 232,85	0,00
Wykonanie 2022	1 625 584,42	311 671,60	0,00	4 617 292,96	0,00	0,00	0,00	3 202 060,11	0,00	1 415 232,85	0,00	0,00
2023	-3 102 482,67	0,00	0,00	3 414 154,27	0,00	0,00	0,00	2 310 593,02	1 998 921,42	1 103 561,25	1 103 561,25	0,00
2024	-298 288,40	0,00	0,00	609 960,00	0,00	0,00	0,00	609 960,00	298 288,40	0,00	0,00	0,00
2025	311 631,60	311 631,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	63 735,60	63 735,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	63 735,60	63 735,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	41 115,25	41 115,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów. Łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:			5.1	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2						
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	247 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	247 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	269 181,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	311 631,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	63 735,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	63 735,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	41 115,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	2 231 384,00	0,00	550 257,79	1 471 045,22			
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	1 983 448,00	0,00	1 169 246,70	2 277 466,15			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	2 350 247,65	0,00	1 511 386,53	3 119 614,91			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	2 038 576,05	0,00	2 085 323,85	4 268 871,64			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	1 727 504,45	600,00	1 656 902,63	3 840 450,42			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	1 415 232,85	0,00	2 265 401,25	6 882 694,21			
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	1 103 561,25	0,00	-1 193 277,64	2 640 015,32			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	1 103 561,25	0,00	3 949 173,34	8 566 466,30			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 889,65	0,00	-2 449 764,06	964 390,21			
2024	x	x	x	x	0,00	480 218,05	0,00	448 936,00	1 058 896,00			
2025	x	x	x	x	0,00	168 566,45	0,00	698 073,00	698 073,00			
2026	x	x	x	x	0,00	104 850,85	0,00	876 043,00	876 043,00			
2027	x	x	x	x	0,00	41 115,25	0,00	936 178,00	936 178,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 001 642,00	1 001 642,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 052 943,00	1 052 943,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 090 095,00	1 090 095,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 128 457,00	1 128 457,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 151 923,00	1 151 923,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 181 189,00	1 181 189,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 194 198,00	1 194 198,00			

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 189 669,00	1 189 669,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 166 391,00	1 166 391,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyjątków ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-9,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	21,78%	x	x	x	x
2023	2,35%	-14,19%	12,97%	17,45%	TAK	TAK
2024	2,54%	3,51%	10,13%	14,61%	TAK	TAK
2025	2,28%	4,91%	9,26%	13,74%	TAK	TAK
2026	0,48%	5,87%	5,31%	9,80%	TAK	TAK
2027	0,43%	6,07%	3,47%	7,95%	TAK	TAK
2028	0,26%	6,29%	2,11%	6,59%	TAK	TAK
2029	0,00%	6,42%	0,41%	4,89%	TAK	TAK
2030	0,00%	6,48%	2,70%	2,70%	TAK	TAK
2031	0,00%	6,53%	5,65%	5,65%	TAK	TAK
2032	0,00%	6,50%	6,08%	6,08%	TAK	TAK
2033	0,00%	6,49%	6,31%	6,31%	TAK	TAK
2034	0,00%	6,40%	6,40%	6,40%	TAK	TAK

2035	0,00%	6,23%	x	6,44%	6,44%	TAK	TAK
2036	0,00%	5,97%	x	6,44%	6,44%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 ^x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	137 065,10	137 065,10	137 065,10	277 084,68	277 084,68	277 084,68	277 084,68	277 084,68	277 084,68	277 084,68	277 084,68	27 600,00
Wykonanie 2020	103 714,92	103 714,92	99 657,85	748 867,09	748 867,09	748 867,09	100 709,28	100 709,28	100 709,28	100 709,28	100 709,28	56 729,79
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	2 005 421,58	2 005 421,58	2 005 421,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 600,00
Plan 3 kw. 2022	319 000,00	319 000,00	319 000,00	1 387 274,29	1 387 274,29	1 387 274,29	319 000,00	319 000,00	319 000,00	319 000,00	319 000,00	96 652,21
Wykonanie 2022	636 352,65	636 352,65	636 352,65	1 384 732,36	1 384 732,36	1 384 732,36	218 043,08	218 043,08	218 043,08	218 043,08	218 043,08	319 000,00
2023	18 738,50	18 738,50	18 738,50	216 878,15	216 878,15	216 878,15	422 034,30	422 034,30	422 034,30	422 034,30	422 034,30	218 043,08
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 174,95
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1		10.1.1	10.1.2				
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	3 730,00	0,00	3 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 967,50	0,00	0,00	2 967,50	0,00	2 967,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	332 179,10	239 490,50	239 490,50	12 300,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	23 523,75	23 523,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	901 100,46	901 100,46	752 867,09	907 504,94	45 308,35	862 196,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 460 994,79	2 460 994,79	2 041 455,54	2 504 994,79	7 100,00	2 497 894,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 841 614,73	1 841 614,73	1 565 372,52	2 356 284,76	96 323,30	2 259 961,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 841 614,73	1 841 614,73	1 565 372,52	2 356 284,76	96 323,30	2 259 961,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	13 484 151,79	454 151,79	13 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 392 360,60	5 360,60	5 387 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 360,60	5 360,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 360,60	5 360,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 360,60	5 360,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 360,60	5 360,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	5 360,60	5 360,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	945,00	945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	945,00	945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	945,00	945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	945,00	945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	945,00	945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niemasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające usładowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań
				10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
				10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x		w tym:					
Wykonanie 2016	247 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	247 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	269 181,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	311 671,60	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	311 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	311 631,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	63 735,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	63 735,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	41 115,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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
2030	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
2031	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
2032	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
2033	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
2034	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

2035	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
2036	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

5) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie określonych uszax, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu celów określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dołączoną w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 pozycji z sekcji 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wygaśnięciu i wygaśnięciu wygaśnięciu poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Wiesława Elżbieta Mazurek
Elżbieta Mazurek

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jordanów Śląski na lata 2023-2028

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 Jordanów Śląski 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 Jordanów Śląski jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jordanów Śląski za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jordanów Śląski na dzień podjęcia uchwały, 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, 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 2028. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jordanów Śląski została przygotowana na lata 2023-2028.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jordanów Śląski 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 Jordanów Śląski, 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%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
- dla lat 2024-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Jordanów Śląski.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2023 rok. 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
- waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;
- waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;
- współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Jordanów Śląski 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, 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Jordanów Śląski 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2028	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2028	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2028	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2028	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2028	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2028	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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jordanów Śląski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 1 614 048,14 zł, co stanowi 113,99% 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 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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 650 000,00 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 latach 2023-2025 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Jordanów Śląski	890/19	0,09	108 000,00 zł	108 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/17	0,10	120 000,00 zł	120 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/16	0,10	120 000,00 zł	120 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/5	0,09	108 000,00 zł	108 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/6	0,09	108 000,00 zł	108 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/15	0,10	120 000,00 zł	120 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/7	0,09	108 000,00 zł	108 000,00 zł
Suma				792 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Jordanów Śląski	890/21	0,11	132 000,00 zł	132 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/22	0,11	132 000,00 zł	132 000,00 zł

Jordanów Śląski	890/23	0,10	120 000,00 zł	120 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/24	0,10	120 000,00 zł	120 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/8	0,09	108 000,00 zł	108 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/9	0,09	108 000,00 zł	108 000,00 zł
Suma				720 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 5. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Jordanów Śląski	890/10	0,09	108 000,00 zł	108 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/11	0,09	108 000,00 zł	108 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/12	0,09	108 000,00 zł	108 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/13	0,11	132 000,00 zł	132 000,00 zł
Jordanów Śląski	890/14	0,10	120 000,00 zł	120 000,00 zł
Suma				576 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 314 378,15 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 6. Wykaz najważniejszych dotacji majątkowych zaplanowanych w latach 2023-2024

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024
1	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków w miejscowości Jordanów Śląski-środki z Rządowego Funduszu Polski Ład	5 900 000,00 zł	5 120 000,00 zł
2	Przebudowa drogi prowadzącej do miejscowości Karolin-środki z Rządowego Funduszu Polski Ład	588 000,00 zł	-
3	Przebudowa drogi prowadzącej do miejscowości Janówek-środki z Rządowego Funduszu Polski Ład	882 000,00 zł	-
4	Modernizacja dróg gminnych mających na celu poprawę bezpieczeństwa i komfortu użytkownika-środki z Rządowego Funduszu Polski Ład	3 467 500,00 zł	-
5	Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Jordanów Śląski wraz z instalacją inteligentnego systemu zarządzania oświetleniem-środki z Rządowego Funduszu Polski Ład	1 260 000,00 zł	-
SUMA		12 097 500,00 zł	5 120 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 5 120 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Jordanów Śląski dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

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 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Jordanów Śląski 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2028	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2028	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Jordanów Śląski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 8 640 952,63 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 245 272,91 zł. W latach 2024-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Jordanów Śląski 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 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 spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Jordanów Śląski przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie

szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jordanów Śląski na lata 2023-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 102 482,67 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych - 1 687 249,82 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. - 1 415 232,85 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 8. Wynik budżetu Gminy Jordanów Śląski

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	27 578 340,52	30 680 823,19	-3 102 482,67
2024	21 295 726,00	21 594 014,40	-298 288,40
2025	16 510 854,00	16 199 222,40	311 631,60
2026	16 333 225,00	16 269 489,40	63 735,60
2027	16 806 889,00	16 743 153,40	63 735,60
2028	17 294 289,00	17 253 173,75	41 115,25

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 414 154,27 zł. Przychody Gminy Jordanów Śląski w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych - 1 998 921,42 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. - 1 415 232,85 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Jordanów Śląski obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Tabela 9. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jordanów Śląski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	311 671,60
2024	311 671,60
2025	311 631,60
2026	63 735,60
2027	63 735,60
2028	41 115,25

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jordanów Śląski na lata 2023-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 1 103 561,25 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 791 889,65 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 5,49%.

Tabela 10. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	791 889,65	14 433 342,71	5,49%
2024	480 218,05	15 279 310,60	3,14%
2025	168 586,45	15 265 316,00	1,10%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 449 764,06 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Jordanów Śląski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 11. Wynik budżetu bieżącego Gminy Jordanów Śląski

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o
-----	----------------------	----------------------	------------------------------	--

				środki [zł]
2023	14 613 962,37	17 063 726,43	-2 449 764,06	964 390,21
2024	15 455 726,00	15 006 790,00	448 936,00	1 058 936,00
2025	15 934 854,00	15 236 781,00	698 073,00	698 073,00
2026	16 333 225,00	15 457 182,00	876 043,00	876 043,00
2027	16 806 889,00	15 870 711,00	936 178,00	936 178,00
2028	17 294 289,00	16 292 647,00	1 001 642,00	1 001 642,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. 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 Jordanów Śląski przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 12. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,51%	12,97%	TAK	16,03%	TAK
2024	2,54%	10,04%	TAK	13,10%	TAK
2025	2,28%	9,17%	TAK	12,23%	TAK
2026	0,48%	5,17%	TAK	8,19%	TAK
2027	0,43%	3,33%	TAK	6,34%	TAK
2028	0,26%	1,97%	TAK	4,98%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Jordanów Śląski 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 kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Elżbieta Mazurek
Elżbieta Mazurek

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jordanów Śląski na lata 2023-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jordanów Śląski:

1. Dochody ogółem zwiększono o 951 020,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 951 020,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 951 020,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 951 020,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	27 578 340,52	+951 020,00	28 529 360,52
Dochody bieżące	14 613 962,37	+951 020,00	15 564 982,37
Dotacje bieżące	1 142 291,26	+7 020,00	1 149 311,26
Pozostałe	6 115 492,11	+944 000,00	7 059 492,11
Wydatki ogółem	30 680 823,19	+951 020,00	31 631 843,19
Wydatki bieżące	17 063 726,43	+951 020,00	18 014 746,43
Wynagrodzenia i pochodne	8 640 952,63	+15 000,00	8 655 952,63
Pozostałe wydatki bieżące	8 396 085,80	+936 020,00	9 332 105,80

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	-	+17 778 530,00	17 778 530,00
2030	-	+18 258 550,00	18 258 550,00
2031	-	+18 751 531,00	18 751 531,00
2032	-	+19 239 070,00	19 239 070,00
2033	-	+19 739 287,00	19 739 287,00
2034	-	+20 232 770,00	20 232 770,00
2035	-	+20 718 358,00	20 718 358,00
2036	-	+21 194 880,00	21 194 880,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2029	-	+16 725 587,00	16 725 587,00
2030	-	+17 168 455,00	17 168 455,00
2031	-	+17 623 074,00	17 623 074,00
2032	-	+18 087 147,00	18 087 147,00
2033	-	+18 558 098,00	18 558 098,00
2034	-	+19 038 572,00	19 038 572,00
2035	-	+19 528 669,00	19 528 669,00
2036	-	+20 028 489,00	20 028 489,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	-	+1 052 943,00	1 052 943,00
2030	-	+1 090 095,00	1 090 095,00
2031	-	+1 128 457,00	1 128 457,00
2032	-	+1 151 923,00	1 151 923,00
2033	-	+1 181 189,00	1 181 189,00
2034	-	+1 194 198,00	1 194 198,00
2035	-	+1 189 689,00	1 189 689,00
2036	-	+1 166 391,00	1 166 391,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jordanów Śląski:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 5. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jordanów Śląski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	311 671,60
2024	311 671,60
2025	311 631,60
2026	63 735,60
2027	63 735,60
2028	41 115,25

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jordanów Śląski na lata 2023-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,35%	12,97%	TAK	17,41%	TAK

2024	2,54%	10,13%	TAK	14,58%	TAK
2025	2,28%	9,26%	TAK	13,71%	TAK
2026	0,48%	5,32%	TAK	9,76%	TAK
2027	0,43%	3,47%	TAK	7,92%	TAK
2028	0,26%	2,11%	TAK	6,56%	TAK
2029	0,00%	0,41%	TAK	4,86%	TAK
2030	0,00%	2,70%	TAK	2,70%	TAK
2031	0,00%	5,65%	TAK	5,65%	TAK
2032	0,00%	6,08%	TAK	6,08%	TAK
2033	0,00%	6,31%	TAK	6,31%	TAK
2034	0,00%	6,40%	TAK	6,40%	TAK
2035	0,00%	6,44%	TAK	6,44%	TAK
2036	0,00%	6,44%	TAK	6,44%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Jordanów Śląski 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 kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Powołanie i funkcjonowanie Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego;
2. Wdrażanie Planu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonowania Wrocławia.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2026 roku na 2036 rok.

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

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	448 253,20	+5 898,59	454 151,79
2024	0,00	+5 360,60	5 360,60
2025	0,00	+5 360,60	5 360,60
2026	0,00	+5 360,60	5 360,60
2027	0,00	+5 360,60	5 360,60
2028	0,00	+5 360,60	5 360,60
2029	-	+5 360,60	5 360,60
2030	-	+945,00	945,00
2031	-	+945,00	945,00
2032	-	+945,00	945,00
2033	-	+945,00	945,00
2034	-	+945,00	945,00
2035	-	+945,00	945,00
2036	-	+945,00	945,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jordanów Śląski

spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2036 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Elżbieta Mazurek
Elżbieta Mazurek

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jordanów Śląski na lata 2023-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jordanów Śląski:

1. Dochody ogółem zwiększono o 70 207,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 70 207,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 70 207,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 70 207,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	28 529 360,52	+70 207,00	28 599 567,52
Dochody bieżące	15 564 982,37	+70 207,00	15 635 189,37
Subwencja ogólna	4 739 064,00	-23 956,00	4 715 108,00
Dotacje bieżące	1 149 311,26	+94 163,00	1 243 474,26
Wydatki ogółem	31 631 843,19	+70 207,00	31 702 050,19
Wydatki bieżące	18 014 746,43	+70 207,00	18 084 953,43
Wynagrodzenia i pochodne	8 655 952,63	-10 520,30	8 645 432,33
Pozostałe wydatki bieżące	9 332 105,80	+80 727,30	9 412 833,10

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jordanów Śląski:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jordanów Śląski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	311 671,60
2024	311 671,60
2025	311 631,60
2026	63 735,60
2027	63 735,60
2028	41 115,25

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jordanów Śląski na lata 2023-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,35%	12,97%	TAK	17,45%	TAK
2024	2,54%	10,13%	TAK	14,61%	TAK
2025	2,28%	9,26%	TAK	13,74%	TAK
2026	0,48%	5,31%	TAK	9,80%	TAK
2027	0,43%	3,47%	TAK	7,95%	TAK
2028	0,26%	2,11%	TAK	6,59%	TAK
2029	0,00%	0,41%	TAK	4,89%	TAK
2030	0,00%	2,70%	TAK	2,70%	TAK
2031	0,00%	5,65%	TAK	5,65%	TAK
2032	0,00%	6,08%	TAK	6,08%	TAK
2033	0,00%	6,31%	TAK	6,31%	TAK
2034	0,00%	6,40%	TAK	6,40%	TAK
2035	0,00%	6,44%	TAK	6,44%	TAK
2036	0,00%	6,44%	TAK	6,44%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Jordanów Śląski 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 kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.

**PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY**

Elżbieta Mazurek
Elżbieta Mazurek