

**UCHWAŁA NR 939/LXXI/2023
RADY MIASTA JAROSŁAWIA**

z dnia 18 grudnia 2023 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Jarosławia na 2024 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2023.40 z późn. zm.), art. 226 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023.1270 z późn. zm.), Rada Miasta Jarosławia uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Jarosławia wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024 – 2039 i opisem przyjętych wartości w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jarosławia na lata 2024-2039 określa załącznik nr 2.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Jarosławia do zaciągania zobowiązań 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, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- e) usług dystrybucji energii elektrycznej.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Jarosławia do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Jarosław do zaciągania zobowiązań 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, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- e) usług dystrybucji energii elektrycznej.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza miasta Jarosławia do zaciągania zobowiązań 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, zawieranych na czas określony do kwoty 23 000 000 zł.

§ 5. Traci moc uchwała Nr 795/LIX/2023 Rady Miasta Jarosławia z dnia 30 stycznia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Jarosławia na 2023 rok (z późn.zm.).

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady
Miasta Jarosławia

mgr Szczepan Łąka

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 939/LXXI/2023

RADY MIASTA JAROSŁAWIA

z dnia 18 grudnia 2023 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Jarosławia na 2024 rok

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			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	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	263 240 936,15	209 106 502,26	40 596 873,00	5 759 645,00	53 729 379,00	32 752 357,86	76 268 247,40	34 743 728,00	54 134 433,89	8 090 000,00	45 944 433,89	
2025	225 887 306,50	217 679 870,00	42 261 345,00	5 995 790,00	55 932 284,00	33 054 205,00	80 436 246,00	36 168 221,00	8 207 436,50	2 500 000,00	5 707 436,50	
2026	226 927 946,00	224 427 946,00	43 571 447,00	6 181 659,00	57 666 185,00	34 078 885,00	82 929 770,00	37 289 436,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2027	232 538 644,00	230 038 644,00	44 660 733,00	6 336 200,00	59 107 840,00	34 930 857,00	85 003 014,00	38 221 672,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2028	238 289 609,00	235 789 609,00	45 777 251,00	6 494 605,00	60 585 536,00	35 804 128,00	87 128 089,00	39 177 214,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2029	244 184 348,00	241 684 348,00	46 921 682,00	6 656 970,00	62 100 174,00	36 699 231,00	89 306 291,00	40 156 644,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2030	250 226 456,00	247 726 456,00	48 094 724,00	6 823 394,00	63 652 678,00	37 616 712,00	91 538 948,00	41 160 560,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2031	256 419 618,00	253 919 618,00	49 297 092,00	6 993 979,00	65 243 995,00	38 557 130,00	93 827 422,00	42 189 574,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2032	262 767 608,00	260 267 608,00	50 529 519,00	7 168 828,00	66 875 095,00	39 521 058,00	96 173 108,00	43 244 313,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2033	269 274 298,00	266 774 298,00	51 792 757,00	7 348 049,00	68 546 972,00	40 509 084,00	98 577 436,00	44 325 421,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2034	275 943 655,00	273 443 655,00	53 087 576,00	7 531 750,00	70 260 646,00	41 521 811,00	101 041 872,00	45 433 557,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2035	282 779 746,00	280 279 746,00	54 414 765,00	7 720 044,00	72 017 162,00	42 559 856,00	103 567 919,00	46 569 396,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2036	289 786 739,00	287 286 739,00	55 775 134,00	7 913 045,00	73 817 591,00	43 623 852,00	106 157 117,00	47 733 631,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2037	296 968 907,00	294 468 907,00	57 169 512,00	8 110 871,00	75 663 031,00	44 714 448,00	108 811 045,00	48 926 972,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	

2038	304 330 630,00	301 830 630,00	58 598 750,00	8 313 643,00	77 554 607,00	45 832 309,00	111 531 321,00	50 150 146,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2039	311 876 396,00	309 376 396,00	60 063 719,00	8 521 484,00	79 493 472,00	46 978 117,00	114 319 604,00	51 403 900,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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 wykraczających 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 pozycja obejmuje dotacje celowe z 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 wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		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) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2024	264 045 703,15	195 248 613,58	79 977 774,97	101 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	68 797 089,57	68 797 089,57	2 165 804,02
2025	220 883 606,50	200 080 060,00	81 930 923,00	100 000,00	0,00	3 311 875,00	0,00	0,00	0,00	20 803 546,50	20 803 546,50	0,00
2026	221 482 546,00	205 141 853,00	84 347 885,00	100 000,00	0,00	2 399 479,00	0,00	0,00	0,00	16 340 693,00	16 340 693,00	0,00
2027	226 994 244,00	210 111 892,00	86 562 017,00	100 000,00	0,00	2 197 724,00	0,00	0,00	0,00	16 882 352,00	16 882 352,00	0,00
2028	232 904 209,00	215 228 678,00	88 834 270,00	100 000,00	0,00	2 010 653,00	0,00	0,00	0,00	17 675 531,00	17 675 531,00	0,00
2029	238 698 948,00	220 438 215,00	91 121 752,00	100 000,00	0,00	1 825 314,00	0,00	0,00	0,00	18 260 733,00	18 260 733,00	0,00
2030	244 641 056,00	225 755 760,00	93 445 357,00	100 000,00	0,00	1 637 175,00	0,00	0,00	0,00	18 885 296,00	18 885 296,00	0,00
2031	250 814 218,00	231 058 000,00	95 758 130,00	0,00	0,00	1 446 936,00	0,00	0,00	0,00	19 756 218,00	19 756 218,00	0,00
2032	257 162 208,00	236 559 808,00	98 104 204,00	0,00	0,00	1 256 347,00	0,00	0,00	0,00	20 602 400,00	20 602 400,00	0,00
2033	263 668 898,00	242 202 753,00	100 507 757,00	0,00	0,00	1 065 758,00	0,00	0,00	0,00	21 466 145,00	21 466 145,00	0,00
2034	270 338 253,00	247 990 334,00	102 970 197,00	0,00	0,00	875 168,00	0,00	0,00	0,00	22 347 919,00	22 347 919,00	0,00
2035	277 819 746,00	253 885 949,00	105 441 482,00	0,00	0,00	695 874,00	0,00	0,00	0,00	23 933 797,00	23 933 797,00	0,00
2036	285 266 739,00	259 933 049,00	107 945 717,00	0,00	0,00	545 024,00	0,00	0,00	0,00	25 333 690,00	25 333 690,00	0,00
2037	292 248 907,00	266 093 045,00	110 455 455,00	0,00	0,00	409 224,00	0,00	0,00	0,00	26 155 862,00	26 155 862,00	0,00
2038	299 760 630,00	272 384 554,00	112 995 930,00	0,00	0,00	279 549,00	0,00	0,00	0,00	27 376 076,00	27 376 076,00	0,00
2039	307 306 396,00	278 783 239,00	115 538 338,00	0,00	0,00	158 099,00	0,00	0,00	0,00	28 523 157,00	28 523 157,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-804 767,00	0,00	5 657 967,00	2 617 887,00	804 767,00	0,00	0,00	3 040 080,00	0,00
2025	5 003 700,00	5 003 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 445 400,00	5 445 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 544 400,00	5 544 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 385 400,00	5 385 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 485 400,00	5 485 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 585 400,00	5 585 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 605 400,00	5 605 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 605 400,00	5 605 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 605 400,00	5 605 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 605 402,00	5 605 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 960 000,00	4 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 520 000,00	4 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 720 000,00	4 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 570 000,00	4 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 570 000,00	4 570 000,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 853 200,00	4 853 200,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 003 700,00	5 003 700,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 445 400,00	5 445 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 544 400,00	5 544 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 385 400,00	5 385 400,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 485 400,00	5 485 400,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 585 400,00	5 585 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 605 400,00	5 605 400,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 605 400,00	5 605 400,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 605 400,00	5 605 400,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 605 402,00	5 605 402,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 960 000,00	4 960 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 520 000,00	4 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 720 000,00	4 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 570 000,00	4 570 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 570 000,00	4 570 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 211 302,00	0,00	13 857 888,68	16 897 968,68
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	73 207 602,00	0,00	17 599 810,00	17 599 810,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	67 762 202,00	0,00	19 286 093,00	19 286 093,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	62 217 802,00	0,00	19 926 752,00	19 926 752,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	56 832 402,00	0,00	20 560 931,00	20 560 931,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	51 347 002,00	0,00	21 246 133,00	21 246 133,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	45 761 602,00	0,00	21 970 696,00	21 970 696,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	40 156 202,00	0,00	22 861 618,00	22 861 618,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	34 550 802,00	0,00	23 707 800,00	23 707 800,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	28 945 402,00	0,00	24 571 545,00	24 571 545,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	23 340 000,00	0,00	25 453 321,00	25 453 321,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	18 380 000,00	0,00	26 393 797,00	26 393 797,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	13 860 000,00	0,00	27 353 690,00	27 353 690,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	9 140 000,00	0,00	28 375 862,00	28 375 862,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 570 000,00	0,00	29 446 076,00	29 446 076,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	30 593 157,00	30 593 157,00

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 wyłączeń 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 ustawowych wyłączeń 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,59%	10,69%	15,28%	9,63%	9,62%	TAK	TAK
2025	4,50%	11,33%	x	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2026	4,17%	11,39%	x	8,78%	8,77%	TAK	TAK
2027	4,02%	11,34%	x	8,84%	8,83%	TAK	TAK
2028	3,75%	11,29%	x	9,40%	9,40%	TAK	TAK
2029	3,62%	11,26%	x	9,77%	9,76%	TAK	TAK
2030	3,49%	11,24%	x	10,62%	10,61%	TAK	TAK
2031	3,27%	11,29%	x	11,22%	11,22%	TAK	TAK
2032	3,11%	11,31%	x	11,31%	11,31%	TAK	TAK
2033	2,95%	11,33%	x	11,30%	11,30%	TAK	TAK
2034	2,79%	11,35%	x	11,29%	11,29%	TAK	TAK
2035	2,38%	11,40%	x	11,30%	11,30%	TAK	TAK
2036	2,08%	11,45%	x	11,31%	11,31%	TAK	TAK
2037	2,05%	11,53%	x	11,34%	11,34%	TAK	TAK
2038	1,89%	11,61%	x	11,38%	11,38%	TAK	TAK
2039	1,80%	11,72%	x	11,43%	11,43%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	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
2024	2 216 398,86	2 216 398,86	1 883 512,34	11 022 373,44	11 022 373,44	9 369 017,42	2 216 398,86	2 216 398,86	1 883 512,34
2025	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
2027	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
2029	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
2031	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
2033	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
2035	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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	w tym:		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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	11 022 373,44	11 022 373,44	9 369 017,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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
2027	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
2029	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
2031	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
2033	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
2035	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	4 733 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 883 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	5 325 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	5 424 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	5 265 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	5 325 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	5 425 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 445 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 445 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 445 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 445 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	3 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	3 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	3 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, 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 relacji 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i 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 wydłużeniu 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA JAROSŁAWIA NA LATA 2024-2039

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Jarosław przygotowana została na lata 2024 – 2039. Okres objęty prognozą wynika z obowiązku określonego art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z uwagi na brzmienie przepisu art. 226 ust.3 ustawy prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków, a więc do 2039 r.

Wieloletnią prognozę finansową opracowano z wykorzystaniem systemu BeSTi@, programu wykorzystywanego do zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego. Są to wielkości prognostyczne przedstawione według układu budżetu, zgodnie z systematyką prezentacji danych przyjętą przez system BeSTi@.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy miejskiej Jarosław 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 miejskiej Jarosław jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Jarosław za lata ubiegłe oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych w przyszłości. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miejskiej Jarosław na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Jarosław została przygotowana na lata 2024-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy miejskiej Jarosław 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 miejskiej Jarosław, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Przychody i rozchody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania.
Na roku 2024 prognozuje się, określone w poniższym zestawieniu przychody i rozchody:

Tabela Nr 1. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU MIASTA JAROSŁAWIA NA 2024 R.

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2024
1	2	3
1.	Przychody ogółem	5 657 967,00
1.1.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (kredyty, pożyczki, emisje obligacji), z tego:	2 617 887,00
1.1.1	Przychody z pożyczki będącej dofinansowaniem udzielonym Gminie Miejskiej Jarosław ze środków NFOŚiGW w kwocie 6 131 302,00 zł z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia „Zielony transport publiczny w Mieście Jarosław” z terminem zakończenia jego realizacji w roku 2024.	2 617 887,00
1.2.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	3 040 080,00
1.2.1	Wolne środki - środki z na rachunku bieżącym budżetu wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. z niewykorzystanego Funduszu Rozwoju Dróg z 2023 r.	3 040 080,00
2.	Rozchody ogółem	4 853 200,00
2.1.	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	4 853 200,00
3.	Planowana kwota długu na koniec roku 2023	80 446 615,00
4.	Kwota długu na dzień 10 listopada 2023 roku	71 533 200,00
5.	Planowany deficyt / nadwyżka na 2024 rok	804 767,00
6.	Planowana kwota długu na koniec roku 2024	78 211 302,00

W prognozowanym okresie – w roku 2024 po stronie przychodów ujęte zostały następujące środki:

- 1) przychody pochodzące z planowanej do zaciągnięcia pożyczki długoterminowej w kwocie 2 617 887,00 zł (I transza w 2023 r. 3 513 415,00 zł),

Pożyczka jest dofinansowaniem udzielonym Gminie Miejskiej Jarosław ze środków NFOŚiGW, z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia „Zielony transport publiczny w Mieście Jarosław” z terminem zakończenia jego realizacji w roku 2024. Przewidywany, całkowity koszt przedsięwzięcia – 31 982 000,00 zł. Przychody z pożyczki to kwota 6 131 302,00 zł, planowane do otrzymania w latach 2023 i 2024; w tym w roku 2024 - 2 617 887,00 zł;

- 2) środki z na rachunku bieżącym budżetu wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. z niewykorzystanego Funduszu Rozwoju Dróg z 2023 r. – 3 040 080,00 zł;

Rozchody - spłatę długu w latach 2024 – 2039 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek; w tym uwzględnione zostało:

- 1) faktyczne zadłużenie Miasta wg umów kredytowo-pożyczkowych i obowiązkowe spłaty w umownych latach,
- 2) planowane zadłużenie Miasta w roku 2024 wraz harmonogramem jego spłaty.

Spłaty zadłużenia przedstawione zostały w poniższych tabelach:

Tabela nr 2. Kwota długu z tytułu kredytów Miasta Jarosławia wg stanu na 31 grudnia 2023 r. z prognozą spłaty w latach

Kwota zadłużenia w zł wg kredytodawców na podstawie zawartych umów										
Lata spłaty kredytów	Bank Gospodarstwa Krajowego 2020	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	Bank Gospodarstwa Krajowego	BS Jarosław 2021	SGB-Bank S.A. o. Piotrków Trybunalski 2022	Kredyt z 2023 roku wg umowy	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2024	420 000	80 000	120 000	900 000	1 420 000	1 713 200	60 000	20 000	120 000	4 853 200
2025	420 000	160 000	600 000	2 081 000	-	-	300 000	1 000 000	120 000	4 681 000
2026	600 000	480 000	600 000	2 500 000	-	-	300 000	200 000	120 000	4 800 000
2027	420 000	640 000	600 000	2 019 000	-	-	600 000	500 000	120 000	4 899 000
2028	880 000	640 000	1 200 000	-	-	-	300 000	1 600 000	120 000	4 740 000
2029	900 000	480 000	2 400 000	-	-	-	300 000	600 000	160 000	4 840 000
2030	900 000	640 000	1 440 000	-	-	-	300 000	1 500 000	160 000	4 940 000
2031	420 000	480 000	2 000 000	-	-	-	1 500 000	400 000	160 000	4 960 000
2032	420 000	480 000	2 000 000	-	-	-	1 500 000	400 000	160 000	4 960 000
2033	420 000	480 000	2 000 000	-	-	-	1 500 000	400 000	160 000	4 960 000
2034	600 000	800 000	1 200 000	-	-	-	1 800 000	400 000	160 000	4 960 000
2035	600 000	1 600 000	-	-	-	-	2 100 000	500 000	160 000	4 960 000
2036	1 200 000	1 600 000	-	-	-	-	1 000 000	20 000	700 000	4 520 000
2037	1 200 000	1 040 000	-	-	-	-	1 200 000	500 000	780 000	4 720 000
2038	-	-	-	-	-	-	-	3 470 000	1 100 000	4 570 000
2039	-	-	-	-	-	-	-	3 470 000	1 100 000	4 570 000
Suma	9 400 000	9 600 000	14 160 000	7 500 000	1 420 000	1 713 200	12 760 000	14 980 000	5 400 000	76 933 200

Tabela 3 - Planowane na lata 2023 i 2024 zadłużenie z tytułu pożyczki - z prognozą spłaty w latach:

Okres spłaty pożyczki	Wielkość spłaty w latach
-----------------------	--------------------------

	Kredyt	Pożyczka	Ilość rat	Wielkość rocznej spłaty planowanego zadłużenia
1	2	3	4	5
2023	00,00 zł	00,00 zł	0	00,00 zł
2024	00,00 zł	00,00 zł	0	00,00 zł
2025	00,00 zł	322 700,00 zł	2	322 700,00 zł
2026	00,00 zł	645 400,00 zł	4	645 400,00 zł
2027	00,00 zł	645 400,00 zł	4	645 400,00 zł
2028	00,00 zł	645 400,00 zł	4	645 400,00 zł
2029	00,00 zł	645 400,00 zł	4	645 400,00 zł
2030	00,00 zł	645 400,00 zł	4	645 400,00 zł
2031	00,00 zł	645 400,00 zł	4	645 400,00 zł
2032	00,00 zł	645 400,00 zł	4	645 400,00 zł
2033	00,00 zł	645 400,00 zł	4	645 400,00 zł
2034	00,00 zł	645 402,00 zł	4	645 402,00 zł
2035	00,00 zł	00,00 zł	0	00,00 zł
2036	00,00 zł	00,00 zł	0	00,00 zł
2037	00,00 zł	00,00 zł	0	00,00 zł
2038	00,00 zł	00,00 zł	0	00,00 zł
2039	00,00 zł	00,00 zł	0	00,00 zł
Razem:	00,00 zł	6 131 302,00 zł	38	6 131 302,00 zł

Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -804 767,00 zł, a jego pokrycie planuje się

- z pożyczki ze środków NFOŚiGW, z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia „Zielony transport publiczny w Mieście Jarosław – 804 767,00 zł;

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miejskiej Jarosław 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 Miejskiej Jarosław oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

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, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 34 743 728,00 zł, co stanowi 101,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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.

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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 8 090 000,00 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 4 - Planowane na lata 2024 – 2026, możliwe do sprzedaży nieruchomości i potencjalne wpływy do budżetu jako dochody ze sprzedaży majątku

Lp.	Numer działki	Położenie działki/ nieruchomości	Wartość nieruchomości jako źródło dochodu Gminy Miejskiej Jarosław w latach:		
			2024	2025	2026
1.	98/25	Ul. Krakowska	1 800 000,-	-	-
2.	98/28	Ul. Krakowska	470 000,-	-	-
3.	231 1/7	Ul. Chodkiewicza	350 000,-	-	-
4.	2316/3	Ul. Chodkiewicza	490 000,-	-	-
5.	2313	Ul. Chodkiewicza	420 000,-	-	-
6.	2312	Ul. Chodkiewicza	515 000,-	-	-
7.	2311/4	Ul. Chodkiewicza	1 200 000,-	-	-
8.	2941/3	Ul. Morawska	424 000,-	-	-
9.	2941/1	Ul. Morawska	100 000,-	-	-
10.	2951/1	Ul. Morawska	450 000,-	-	-
11.	2956/1	Ul. Morawska	320 000,-	-	-

12.	Udział w dz. 98/23	Ul. Krakowska	100 000,-	-	-
13.	2286/7 2286/6	Ul. Łączności	387 000,-	-	-
14.	312/2	Ul. Kruhel Pełkiński	425 000,-		-
15.	313/2	Ul. Kruhel Pełkiński	420 000,-		-
16.	314/2	Ul. Kruhel Pełkiński	384 132,-		-
17.	315/4	Ul. Kruhel Pełkiński	874 792,-		-
18.	316/1	Ul. Kruhel Pełkiński	273 808,-		-
19.	316/7	Ul. Kruhel Pełkiński	34 140,-		-
20.	317/4	Ul. Kruhel Pełkiński	330 520,-		-
21.	318/2	Ul. Kruhel Pełkiński	493 992,-		-
22.	319/2	Ul. Kruhel Pełkiński	18 972,-		-
23.	319/7	Ul. Kruhel Pełkiński	97 748,-		-
24.	321/4	Ul. Kruhel Pełkiński	646 896,-		-
25.	322/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	423 368,-	-
26.	323/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	340 476,-	-
27.	324/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	387 412,-	-
28.	325/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	179 356,-	-
29.	326/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	189 516,-	-
30.	327/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	198 016,-	-
31.	328/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	272 088,-	-
32.	329/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	265 220,-	-
33.	330/2	Ul. Kruhel Pełkiński	-	223 856,-	-
34.	331/2	Ul. Kruhel Pełkiński	-	210 800,-	-
35.	332/2	Ul. Kruhel Pełkiński	-	326 468,-	-
36.	333/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-	290 536,-	-
37.	334/1	Ul. Kruhel Pełkiński	-		192 888,-
38.	4 – 954/17	Ul. Konfederacka	134 000,-		
39.	2 – 463/1,2,3	Ul. Brodowicza	180 000,-		
40.	1 – 2286/4	Ul. Kamienna	5 000 000,-		
RAZEM			16 340 000,-	3 307 112,-	192 888,-

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 45 944 433,89 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w budżecie.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy miejskiej Jarosław 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 na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Miejskiej Jarosław 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2025-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Miejska Jarosław planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umowy poręczenia.

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki inwestycyjne (nie mające charakteru przedsięwzięć) przewidziane do realizacji w latach 2024 - 2025 stanowią głównie inwestycje infrastrukturalne. Przewiduje się maksymalizację działań w różnych obszarach celem uzyskania dofinansowania zewnętrznego zarówno krajowego jak i ze środków z budżetu UE. Ponadto w latach objętych prognozą ujęto inwestycje, których okres realizacji w większości przypadków nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

Zaplanowane zostały wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w wysokości 701 000 zł które wynikają z treści Uchwały nr 507/XXXIV/2001 Rady Miasta Jarosławia z dnia 27 sierpnia 2001 r. w sprawie udzielenia poręczenia spłaty kredytu na budowę mieszkań na wynajem dla Jarosławskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Jarosławiu. Gmina Miejska Jarosław udzieliła poręczenia finansowego na okres 30 lat dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu zaciągniętego kredytu przez Jarosławskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. na przedsięwzięcie inwestycyjno - budowlane realizowane w Jarosławiu ul. Skarbowskiego do kwoty 701.000 zł.

Przedsięwzięcia

Nie stanowią przedsięwzięcia umowy, 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. W 2024 roku nie planuje się realizacji zadań posiadających status przedsięwzięcia w rozumieniu ustawy.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina. Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

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

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z prognozą w badanym okresie od roku 2024 nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Ewentualne wolne środki lub nadwyżka z lat ubiegłych w latach następnych będą przeznaczane na finansowanie zadań inwestycyjnych lub spłatę dotychczasowego zadłużenia. Aby zachować równowagę budżetu bieżącego dochody majątkowe nie będą przeznaczane na podwyższenie puli wydatków bieżących.

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.