

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY JASTRZĄB NA LATA 2023 - 2035

1. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2023-2035, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań i planowanych do zaciągnięcia.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2016 - 2021 oraz plan budżetu na rok 2022 wg stanu na 30 września 2022 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Zarządzeniem Nr 94/2021 Wójta Gminy Jastrzęb z dnia 23.11.2021 r. do ustalenia relacji określonej w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych przyjęto okres 7 lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2023 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy

w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów. W założeniach MF nastąpi wzrost PKB w stosunku do roku 2022 o około 0,5 %.

Średnioroczny wzrost cen towarów i usług planuje się na poziomie 7,8 %. Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej przewidywany jest na poziomie 9,6 % w stosunku do roku 2022. Ponadto planuje się spadek przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,1 %.

W budżecie roku 2023 przyjęto podane przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.23.2022 planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Zgodnie z pismem nr WF-I.3110.5.2022 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie zaplanowano kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Szacunkowo ustalono kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów. W zakresie sprzedaży majątku planowane dochody oszacowano na podstawie planu sprzedaży działek budowlanych i rolnych, stanowiących własność gminy.

2. PROGNOZOWANE DOCHODY.

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

L.P.	Treść	J.m.	2020	2021	2022rok	
					Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
1.	Dochody ogółem, z tego :	zł	28 629 248,99	34 965 539,05	20 396 481,19	44 522 178,57
		%	94,35	122,1	x	127,3
1.1	Bieżące, z tego :	zł	26 566 716,72	28 002 188,29	19 912 978,84	33 008 869,57
		%	104,76	105,4	x	117,9
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	3 133 527,00	3 294 043,00	2 074 788,00	5 654 800,57
		%	105,92	105,1	x	171,7
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	55 229,37	143 716,83	38 997,00	51 998,00
		%	384,21	260,2	x	36,2
1.1.3	Subwencja ogólna	zł	8 882 955,00	9 735 624,00	7 807 064,00	9 719 306,00
		%	98,50	109,6	x	99,8
1.1.4	Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	zł	10 517 306,02	10 738 205,48	6 681 432,51	12 884 002,00
		%	106,9	102,1	x	120,0
1.1.5	Pozostałe dochody bieżące, z tego :	zł	3 977 699,33	4 090 598,98	3 127 322,98	4 698 763,00
		%	122,0	102,8	x	114,9
	- Podatek od Nieruchomości	zł	1 653 301,79	1 873 318,92	1 487 979,70	2 060 000,00
		%	104,5	113,3	x	110,0
1.1.6	Dotacje z udziałem środków europejskich	zł	348 601,33	44 000,00	183 374,35	234 004,00
1.2	Dochody majątkowe	zł	2 062 532,27	6 963 350,76	483 502,35	11 513 309,00
		%	41,38	337,6	x	19,1

Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących na dochody ogółem wskazuje na utrzymywanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach, w ciągu ostatnich trzech lat mają: subwencja ogólna, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dotacje celowe, a także podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości.

Przewidywane wykonanie w 2022 r. z tytułu subwencji ogólnej jest niższe o kwotę 18 318,00 zł niż wykonanie w roku 2021.

Przewidywana kwota otrzymanych udziałów z pdof jest wyższa niż wykonane w 2021 roku o kwotę 2 360 757 zł. Gmina otrzymała w październiku 2022 dodatkowe udziały rekompensujące wzrost kosztów paliw i energii. Jednocześnie przewidywane udziały w pdop zmalały w stosunku do roku 2021 o kwotę 91 718,83 zł, oraz w stosunku do roku 2020 o kwotę 3 231,37 zł. W roku 2023 wszystkie planowane subwencje są wyższe niż w roku 2022.

Treść	J.m.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Subwencja	zł	11 481 343	11 528 000	11 695 000	10 638 651	10 957 811	11 286 545	11 625 142
ogólna	%	118,1	100,4	101,4	91,0	103,0	103,9	103,00

Treść	J.m.	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Subwencja	zł	11 973 896	12 333 113	12 703 106	13 084 199	13 476 725	13 881 027
ogólna	%	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej.

Dochody z powyższych tytułów na lata 2023 – 2035 zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2022 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej. Założono ich wzrost o ok. 2%. Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych przedstawia się następująco:

Treść	J.m.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	2 645 613	2 878 000	2 936 000	2 994 421	3 054 310	3 115 395
	%	46,8	109,00	102,02	102,00	101,7	102,00
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	25 471	54 000	55 000	56 284	57 410	58 558
	%	48,9	212,00	101,85	102,33	102,00	102,00

Treść	2	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	3 177 703	3 241 257	3 306 083	3 372 204	3 439 648	3 508 441	3 578 610
	%	102,00	102,00	102,00	102,00	102,00	102,00	102,00
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	59 729	60 924	62 142	63 385	64 653	66 592	67 924
	%	102,0	102,00	102,00	102,00	102,00	103,0	102,00

Wielkości bazowe dla planowania dochodów z tytułu dotacji celowych na zadania własne na 2023 rok przyjęto w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w 2022 roku. Natomiast wielkości bazowe dla planowania dochodów z tytułu dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej przyjęto w oparciu o otrzymane dane od jednostek wyższego szczebla.

Treść	J.m.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Dotacje celowe na zadania z zakresu admini. Rządowej 2010	zł	3 498 639	3 570 000	3 638 000	3 711 000	3 785 000	3 861 000
	%	x	102,0	101,9	102,0	102,0	102,0
Dotacje celowe na zadania własne	zł	769 421	630 000	646 000	658 448	671 837	684 974
	%	x	81,9	102,5	101,9	102,0	102,0
Dotacje z udziałem środków europejskich		85 000	-	-	-	-	-

Treść	J.m.	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Dotacje celowe na zadania z zakresu admini. rządowej	zł	3 938 000	4 016 000	4 096 000	4 178 000	4 261 000	4 346 000	4 432 000
	%	102,0	102,0	102,00	102,0	102,0	102,0	102,0
Dotacje celowe na zadania własne	zł	698 893	713 631	728 223	742 708	758 122	773 505	789 895
	%	102,0	102,00	102,00	102,00	102,00	102,0	102,0
Dotacje z udziałem środków europejskich		-	-	-	-	-	-	-

Bazę wyjściową do ustalenia wpływów z **pozostałych dochodów bieżących** są wpływy z podatków w latach poprzednich. W okresie objętym analizą w latach 2020-2021 utrzymuje się tendencja wzrostowa tych wpływów. Pozostałe dochody bieżące zdominowane są przez podatek od nieruchomości. W porównaniu z planowanymi wpływami z tego podatku w roku 2022, wpływy w roku 2023 zostały zmniejszone o szacunkowe kwoty zaległości oraz zostały urealnione do kwot przypisów z roku ubiegłego. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z opłat za wodę, odpady i opłaty eksploatacyjnej. W 2023 roku oraz w latach kolejnych zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł. Ze względu na poziom inflacji roku 2022, który może osiągnąć blisko 20 % wskaźnik nie jest możliwe planowanie tych dochodów uwzględniając tak wysoki poziom inflacji. Przy tym założeniu łączna dynamika planowanych wpływów z tytułu pozostałych dochodów bieżących kształtuje się w sposób następujący:

Treść	J.m.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Pozostałe dochody	zł	4 243 092	4 680 000	4 772 000	4 868 659	4 966 032	5 265 352
bieżące, z tego:	%	90,3	110,3	102,0	102,0	102,0	106,0
- Podatek od Nieruchomości	zł	2 010 000	2 102 000	2 143 640	2 186 513	2 230 343	2 274 848
	%	97,6	104,6	102,0	102,0	102,0	102,0

Treść	J.m.	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Pozostałe dochody	zł	5 166 660	5 269 993	5 375 393	5 482 900	5 592 558	5 704 410	5 818 497
bieżące, z tego:	%	98,0	102,0	102,0	102,0	102,0	102,0	102,0
- Podatek od Nieruchomości	zł	2 320 345	2 366 752	2 414 087	2 462 369	2 511 616	2 561 848	2 613 086
	%	102,0	102,0	102,0	102,0	102,0	102,0	102,0

Dochody majątkowe zostały zaplanowane w 2023 roku w wysokości 13 981 260 zł, z tytułu:

1. sprzedaży działek budowlanych na kwotę 1 002 000 zł. Jest to 6 działek budowlanych nad zalewem w Jastrzębiu, które zostały pozostawione z 2021 roku do sprzedaży w 2022 roku;

W 2023 roku dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zostały zaplanowane w wysokości 11 750 244 zł, z tytułu:

2. na zadanie p. n. „Termomodernizacja i modernizacja 4 hydroforni, budowa wodociągów w gm. Jastrzęb oraz budowa 1 studni głębinowej przy hydroforni w m. Śmiłów – 2 000 000 zł (środki z Rządowego Funduszu **Polski Ład**);
3. na zadanie p. n. „Przebudowa drogi gminnej nr 400209W w Gąsawach Plebańskich oraz drogi gminnej nr 400202W Kuźnia – Wola Lipieniecka Duża” – 5 130 000,00 zł (środki z Rządowego Funduszu **Polski Ład**);
4. na zadanie pn. n. „Przedsięwzięcie grantowe pn.: " Dostępna Gmina Jastrzęb " - dostosowanie budynku Urzędu Gminy dla osób z niepełnosprawnościami” – 25 000,00 zł – **środki z UE** stanowiące 10% dofinansowania zadania grantowego (kwota 225 000 zł stanowiąca 90% wartości zadania zostanie przekazana gminie w 2022 roku i będzie stanowić środki niewykorzystane na pokrycie realizacji zadania);
5. na zadanie p.n. „Budowa sali gimnastycznej wraz z łącznikiem do istniejącego budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Gąsawach Rządowych wraz z wyposażeniem” – 2 765 286,00 zł (środki z Rządowego Funduszu **Polski Ład**);
6. na zadanie p.n. „Budowa zaplecza szatniowo sanitarnego w miejsc. Jastrzęb zlokalizowanego na działce nr ewid. 365/4 przy boiskach sportowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” – 808 974 zł (środki z Rządowego Funduszu **Polski Ład**);
7. na zadanie p.n. „Budowa infrastruktury sportowej nad zbiornikiem wodnym w m. Jastrzęb oraz budowa siłowni plenerowej w m. Lipienice” – 2 250 000 zł (środki z Rządowego Funduszu **Polski Ład**);

W roku 2024 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 800 000 zł oraz z tytułu dotacji i środków na inwestycje w kwocie 4 650 000 zł na zadanie p. n. „Termomodernizacja i modernizacja 4 hydroforni, budowa wodociągów w gm. Jastrzęb oraz budowa 1 studni głębinowej przy hydroforni w m. Śmiłów (środki z Rządowego Funduszu **Polski Ład**); zadanie powyższe ujęte zostało w wykazie przedsięwzięć do WPF.

W roku 2025 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 300 000 zł.

W kolejnych latach 2026 – 2035 nie zaplanowano dochodów majątkowych.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów dochodów na lata 2023-2035 przedstawia się w następująco :

L.P.	Wyszczególnienie	J.m.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Dochody ogółem, z tego: dochody bieżące	zł	36 729 839	28 790 000	24 042 000	22 927 463	23 492 400	24 271 824
		%	82,5	78,4	83,5	95,4	102,5	103,3
		zł	22 748 579	23 340 000	23 742 000	22 927 463	23 492 400	24 271 824
		%	68,9	102,6	101,7	96,6	102,5	103,3
1.2	Dochody majątkowe	zł	13 981 260	5 450 000	300 000	-	-	-
		%	121,43	39,0	5,5	-	-	-

L.P.	Wyszczególnienie	J.m.	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1.	Dochody ogółem, z tego: dochody bieżące	zł	24 666 127	25 275 701	25 900 954	26 542 300	27 200 180	27 875 673	28 567 953
		%	101,7	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
		zł	24 666 127	25 275 701	25 900 954	26 542 300	27 200 180	27 875 673	28 567 953
		%	101,7	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
1.2	Dochody majątkowe	zł	-	-	-	-	-	-	-
		%	-	-	-	-	-	-	-

W porównaniu z projektem Uchwały w sprawie WPF na lata 2023-2035 oraz w związku ze zmianami dokonanymi w Uchwale Budżetowej na 2023 rok uaktualniono dane dotyczące planowanych dochodów bieżących i majątkowych w roku 2023. Przeliczono również relacje procentowe w latach 2023-2024.

PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2022 r., które przedstawia się następująco:

L.P.	Treść	J.m.	2022 r.	
			Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	24 735 113,17	50 532 229,84
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	23 187 587,28	32 002 125,63
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	9 429 187,69	12 549 748,00

	Dotacje	zł	1 565 196,82	2 253 704,00
	Obsługa długu	zł	251 912,38	506 690,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	11 941 290,39	3 219 962,21
2.	Wydatki majątkowe	zł	1 547 525,89	18 530 104,21

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.1 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących powiększonych o wolne środki oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (...).

W związku z powyższym w latach 2024-2035 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na wieloletnie zadania inwestycyjne.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 30 września 2022 r. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano uwzględniając: wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę od stycznia oraz lipca 2023 r. oraz z tytułu planowanych świadczeń pracowniczych (tj. odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe).

W latach kolejnych objętych prognozą wzrost wynagrodzeń osobowych spowodowany jest wzrostem planowanych świadczeń pracowniczych (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe).

Koszty zakupu towarów i usług (olej opałowy, energia elektryczna,) zostały zaplanowane bez uwzględnienia wskaźnika inflacji, gdyż jego wielkość jest na dzień dzisiejszy nieznaną i niemożliwą do określenia.

W kolejnych latach wydatki z w/m tytułów planuje się o niewielki wskaźnik wzrostu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ze względu na ogromny wzrost stóp procentowych na rok 2023 zaplanowano środki na ten cel w wysokości 450 000 zł, co stanowi 7-krotny wzrost w stosunku do wykonania roku 2021 i blisko 2-krotny wzrost w stosunku do planowanego wykonania w roku 2022.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 17 746 896 zł planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2023-2035 przewiduje się w następującej wysokości :

L.P.	Treść	J.m.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Wydatki ogółem ,	zł	41 248 064	28 190 000	23 442 000	22 327 463	22 892 400	23 671 824
	z tego :	%	81,6	68,3	83,2	95,3	102,5	103,8
1.	Wydatki bieżące,	zł	23 501 168	22 020 000	22 442 000	21 500 068	22 472 070	23 204 088
	w tym :	%	73,4	93,7	101,9	95,8	104,5	103,3
	Wynagrodzenia i pochodne w tym:	zł	12 574 786	11 766 500	11 884 165	12 003 007	12 123 037	12 244 267
		%	100,0	93,57	101,0	101,0	101,0	101,0
	Dotacje	zł	2 253 740	2 366 000	2 484 000	2 608 000	2 738 000	2 875 000
	Obsługa długu	zł	450 000	225 000	310 000	280 000	270 000	260 000

	Pozostałe wydatki bieżące	zł	8 222 642	7 662 500	7 763 835	6 609 061	7 341 033	7 824 821
2.	Wydatki majątkowe	zł	17 746 896	6 170 000	1 000 000	827 395	420 330	467 736

L.P.	Treść	J.m	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	24 066 127	24 675 701	25 300 954	25 942 303	26 599 966	27 397 673	28 567 953
		%	103,7	102,53	102,53	102,53	102,54	103,0	104,27
1.	Wydatki bieżące, w tym :	Zł	23 776 127	24 385 701	24 985 954	25 607 303	26 248 000	26 904 200	27 376 805
		%	102,47	102,56	102,46	102,49	102,5	102,5	101,76
	Wynagrodzenia i pochodne w tym:	zł	12 366 710	12 490 377	12 615 281	12 741 434	12 868 848	12 997 537	13 127 512
		%	101,0	101,0	101,0	101,0	101,0	101,0	101,0
	Dotacje	zł	3 019 000	3 170 000	3 328 000	3 494 000	3 669 000	3 852 000	4 044 000
	Obsługa długu	zł	250 000	235 000	235 000	230 000	215 000	200 000	170 000
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	8 140 417	8 490 324	8 807 673	9 141 869	9 495 152	9 854 553	10 035 293
2.	Wydatki majątkowe	zł	290 000	290 000	315 000	335 000	351 966	493 473	1 191 148

III. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

L.P.	Treść	J.m	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Dochody	zł	36 729 839	28 790 000	24 042 000	22 927 463	23 492 400	24 271 824
2.	Wydatki	zł	41 248 064	28 190 000	23 442 000	22 327 463	22 892 400	23 671 824
3	Wynik budżetu	zł	- 4 518 225	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000
4	Przychody	zł	5 243 000	-	-	-	-	-
	Kredyty	zł	1 000 000	-	-	-	-	-
	Pożyczki	zł						
	Wolne środki	zł	828 000	-	-	-	-	-
	Niewykorzystane środki na rachunku	zł	3 415 000	-	-	-	-	-

	budżetu z 2020 r (art. 217 ust. 2 pkt.8)							
5	Rozchody	zł	724 775	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000
	Kredyty	zł	724 775	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000
	Pożyczki	zł	-	-	-	-	-	-

L.P.	Treść	J.m.	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1.	Dochody	zł	24 666 127	25 275 701	25 900 954	26 542 303	27 200 180	27 875 673	28 567 953
2.	Wydatki	zł	24 066 127	24 675 701	25 300 954	25 942 303	26 599 966	27 397 673	28 567 953
3	Wynik budżetu	zł	600 000	600 000	600 000	600 000	600 214	478 000	-
4	Przychody	zł	-	-	-	-	-	-	-
	Kredyty	zł	-	-	-	-	-	-	-
	Pożyczki	zł	-	-	-	-	-	-	-
	Niewykorzystane środki na rachunku budżetu z 2020 r (art. 217 ust. 2 pkt.8)	zł	-	-	-	-	-	-	-
		zł	-	-	-	-	-	-	-
5	Rozchody	zł	600 000	600 000	600 000	600 000	600 214	478 000	-
	Kredyty	zł	600 000	600 000	600 000	600 000	600 214	478 000	-
	Pożyczki	zł	-	-	-	-	-	-	-

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2023 planuje się deficyt w wysokości 4 518 225 zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Przychody budżetu Gminy w 2023 roku planuje się w wysokości 5 243 000 zł, z tytułu:

- IV. kredytu w kwocie 1 000 000 zł, który planuje się przeznaczyć na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na rozchody, z tytułu spłaty zobowiązań zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów;
 - 1) niewykorzystanych środków na rachunku budżetu wynikających ze szczególnych zasad wykonania budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ufp w kwocie 778 180 zł, które pochodzą ze:
 - 2) środków z budżetu państwa na uzupełnienie subwencji ogólnej, otrzymanej na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenie w wodę oraz budowy infrastruktury kanalizacyjnej – kwota 3 190 000 zł.
 8. środków pochodzących z dofinansowania zadania pn. n. „Przedsięwzięcie grantowe pn.:" Dostępna Gmina Jastrząb " - dostosowanie budynku Urzędu Gminy dla osób z niepełnosprawnościami” – **środki z UE** w kwocie 225 000 zł stanowiąca 90% wartości zadania, które gmina otrzymała jako zaliczkowe w 2022 roku.
 9. wolnych środków, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp w kwocie 828 000 zł, które przeznacza się na sfinansowanie planowanego deficytu i pochodzić będą z niezaangażowanych wolnych środków z 2021 r.
- Rozchody budżetu w roku 2023 wyniosą 724 775 zł i dotyczyć będą spłaty kredytów zaciągniętych w latach 2017-2020. Prognozowane rozchody wynikają z harmonogramów do zawartych umów kredytów.

3) PROGNOZA DŁUGU

Na koniec 2023 r. poziom zadłużenia wg tytułów dłużnych planuje się w kwocie 6 478 214 zł co stanowi 18,2% planowanych dochodów ogółem.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ustawy o fp gmina wybrała 7-letni okres.

Wartość relacji określonej w art 243 na lata 2023 - 2035 w oparciu o średnią arytmetyczną z ostatnich 7 lat przedstawia poniższa tabela:

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Prognozowany indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań wyliczony wg art.243 w oparciu o plan III kwartału	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań wyliczony wg art.243 w oparciu o przewidywane wykonanie 2022 r.
2023	%	6,39	9,88	10,49
2024	%	4,31	8,80	9,42
2025	%	4,68	9,01	9,63
2026	%	4,74	5,42	6,18
2027	%	4,57	6,01	6,76
2028	%	4,36	5,98	6,73
2029	%	4,24	5,76	6,51
2030	%	4,06	6,25	6,25
2031	%	3,96	7,17	7,17
2032	%	3,84	6,80	6,80
2033	%	3,68	6,39	6,39
2034	%	2,98	5,83	5,83
2035	%	0,73	5,59	5,59

W stosunku do projektu Uchwały w sprawie WPF wprowadzone zmiany w dochodach i wydatkach majątkowych nie spowodowały zmiany wskaźników określonych w powyższej tabeli.

W roku 2023-2025 indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań kształtuje się poniżej dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego w w/wym przepisie.

W roku 2026 indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań kształtuje się poniżej dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego w w/wym przepisie i jest niższy od dopuszczalnego wskaźnika wyliczonego w oparciu o plan III kwartału o zaledwie 0,68%.

W roku 2027-2035 indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań kształtuje się poniżej dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego w w/wym przepisie.

W 2023 roku planuje się zaciągnięcie kredytu w kwocie 1 000 000 zł. W latach 2024-2035 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów i pożyczek. W związku z powyższym w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramu spłat zawartych w umowach, jak również planowane spłaty zobowiązań z 2023 roku.

I. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 17 980 927 zł, w tym na wydatki majątkowe – 17 746 896 zł., bieżące – 234 031 zł. Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

W 2023 roku przewiduje się realizację następujących przedsięwzięć:

Przedsięwzięcia bieżące i majątkowe

Wydatki na programy, projekty lub zadania realizowane ze środków UE:

- I. Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w miejscowości Jastrzęb – okres realizacji 2022-2023; limit wydatków na rok 2023 – 138 446,00 zł, **wydatki bieżące**,
1. Przedsięwzięcie grantowe pn.: "Dostępna Gmina Jastrzęb" - dostosowanie budynku Urzędu Gminy dla osób z niepełnosprawnościami – okres realizacji 2022-2023; limit wydatków na rok 2023 – 65 420,00 zł, **wydatki bieżące wykonywane w ramach projektu**,
2. Przedsięwzięcie grantowe pn.: "Dostępna Gmina Jastrzęb" - dostosowanie budynku Urzędu Gminy dla osób z niepełnosprawnościami – okres realizacji 2022-2023; limit wydatków na rok 2023 – 234 580,00 zł – **wydatki majątkowe wykonywane w ramach projektu**.

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- II. Partnerska współpraca w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowska - okres realizacji 2021-2023; limit wydatków na rok 2023 – 5 400,00 zł - **wydatek bieżący**,
1. Program "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych – okres realizacji projektu 2021-2023; limit wydatków na rok 2023 – 21 567,00 zł – **wydatek bieżący**,
2. Nadzór ornitologiczny w związku z termomodernizacją budynku położonego na działce nr 480 przy ul. Plac Niepodległości 5 w m. Jastrzęb – okres realizacji projektu 2022-2025; limit wydatków na rok 2023 – 3 198,00 zł, na rok 2024 – 3 198,00 zł, na rok 2025- 3 198,00 zł - **wydatek bieżący**,
3. Budowa kanalizacji w Gminie Jastrzęb - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej – okres realizacji 2022-2023; limit wydatków na rok 2023- 145 300,00 zł, **wydatek majątkowy**,
4. Przebudowa drogi gminnej nr 400209W w Gąsawach Plebańskich oraz drogi gminnej nr 400202W Kuźnia – Wola Lipieniecka Duża – okres realizacji 2017-2023; limit wydatków na 2023 – 8 750 000,00 zł – **wydatek majątkowy**,
5. Budowa sali gimnastycznej wraz z łącznikiem do istniejącego budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Gąsawach Rządowych wraz z wyposażeniem - okres realizacji 2019-2023; limit wydatków na 2023 – 2 819 016,00 zł – **wydatek majątkowy**,
6. Budowa zaplecza szatniowo sanitarnego w miejsc. Jastrzęb zlokalizowanego na działce nr ewid. 365/4 przy boiskach sportowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą - okres realizacji 2020-2023; limit wydatków na 2023 – 900 000,00 zł – **wydatek majątkowy**,
7. Budowa infrastruktury sportowej nad zbiornikiem wodnym w m. Jastrzęb oraz budowa siłowni plenerowej w m. Lipienice - okres realizacji 2022-2023; limit wydatków na 2023 – 2 510 000,00 zł – **wydatek majątkowy**,
8. Termomodernizacja i modernizacja 4 hydroforni, budowa wodociągów w gm. Jastrzęb oraz budowa 1 studni głębinowej przy hydroforni w m. Śmitów - okres realizacji 2022-2024; limit wydatków na 2023 – 2 360 000,00 zł, na 2024- 4 650 000,00 zł – **wydatek majątkowy**,

9. Budowa kanalizacji w Gminie Jastrząb - okres realizacji 2024-2026; limit wydatków na 2024 – 1 500 000,00 zł, 2025 - 1 000 000,00 zł, 2026 - 500 000,00 zł – **wydatek majątkowy**.
10. Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na budowę sieci wodociągowej w miejscowości Wola Lipieniecka Mała –okres realizacji 2022-2023; limit wydatków na 2023 - 28 000 zł.