

**Uchwała Nr LXXVII/ 540 /2023**  
**Rady Gminy Jaktorów z dnia 28 grudnia 2023 roku**  
**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaktorów**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r., poz.1270 ze zm.) **Rada Gminy Jaktorów** uchwała, co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jaktorów na lata 2024 - 2032, zgodnie z Załącznikiem Nr 1- Wieloletnia Prognoza Finansowa do niniejszej uchwały

**§ 2**

Przyjmuje się Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 - 2026 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

**§ 3**

Upoważnia się Wójta Gminy Jaktorów do:

- 1) zaciągania zobowiązań:
  - a) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w zał. Nr 2 do niniejszej uchwały,
  - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikają płatności przekraczające rok budżetowy.
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 lit. b.

**§ 4**

Traci moc Uchwała Nr LXIV/462/2022 Rady Gminy Jaktorów z dnia 20 grudnia 2022r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaktorów.

**§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jaktorów.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024r.

Miroslaw Byczak

# Wieloletnia prognoza finansowa 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 LXXVII/540/2023  
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
Wykonanie 2017	70 667 963,42	69 065 903,44	11 511 718,00	269 837,39	12 964 758,00	14 720 367,29	29 599 222,76	4 770 492,90	1 602 059,98	152 650,00	1 039 825,48	
Wykonanie 2018	85 776 283,46	77 388 893,96	13 424 437,00	324 865,15	14 136 367,00	14 926 472,76	34 576 752,05	4 823 145,09	8 387 389,50	952,00	6 170 685,30	
Wykonanie 2019	99 708 652,62	88 806 341,72	15 158 456,00	322 837,96	15 001 529,00	19 045 279,40	39 278 239,36	5 041 422,43	10 902 310,90	4 062,90	10 644 911,00	
Wykonanie 2020	102 603 154,91	96 363 011,41	15 178 028,00	739 881,63	15 998 595,00	23 409 686,33	41 036 820,45	5 081 236,78	6 240 143,50	0,00	5 235 938,50	
Wykonanie 2021	112 370 601,04	105 973 620,28	17 665 903,00	651 931,20	19 089 066,00	23 653 110,76	44 913 609,32	5 471 858,76	6 396 980,76	48 726,60	5 356 687,16	
Wykonanie 2022	110 817 627,08	108 328 901,98	18 347 953,57	726 818,00	17 716 931,00	22 700 852,29	48 836 347,12	5 663 346,82	2 488 725,10	1 219,51	1 632 492,90	
Plan 3 kw. 2023	111 614 273,27	98 806 200,57	14 934 189,00	1 057 796,00	20 014 079,00	8 348 096,19	54 452 040,38	5 610 000,00	12 808 072,70	378 000,00	12 430 072,70	
Wykonanie 2023	110 787 738,09	99 281 774,85	14 934 189,00	1 057 796,00	20 300 766,35	8 536 983,12	54 452 040,38	5 610 000,00	11 505 963,24	0,00	11 505 963,24	
2024	119 140 239,00	102 540 239,00	22 143 359,00	1 264 427,00	23 717 819,00	6 721 558,00	48 693 076,00	5 758 400,00	16 600 000,00	0,00	16 600 000,00	
2025	110 370 099,00	106 710 099,00	23 051 237,00	1 316 269,00	24 690 250,00	6 960 707,00	50 691 636,00	5 994 494,00	3 660 000,00	0,00	3 660 000,00	
2026	110 015 901,00	110 015 901,00	23 765 825,00	1 357 073,00	25 455 648,00	7 176 489,00	52 260 866,00	6 180 323,00	0,00	0,00	0,00	
2027	113 104 833,00	113 104 833,00	24 359 971,00	1 391 000,00	26 092 039,00	7 355 901,00	53 905 922,00	6 334 831,00	0,00	0,00	0,00	
2028	116 594 587,00	116 594 587,00	25 042 050,00	1 429 948,00	26 822 616,00	7 561 866,00	55 738 107,00	6 512 206,00	0,00	0,00	0,00	
2029	118 937 773,00	118 937 773,00	25 693 143,00	1 467 127,00	27 520 004,00	7 758 475,00	56 499 024,00	6 681 523,00	0,00	0,00	0,00	
2030	121 911 218,00	121 911 218,00	26 335 472,00	1 503 805,00	28 208 004,00	7 952 437,00	57 911 500,00	6 848 561,00	0,00	0,00	0,00	
2031	124 837 086,00	124 837 086,00	26 967 523,00	1 539 896,00	28 884 996,00	8 143 295,00	59 301 376,00	7 012 926,00	0,00	0,00	0,00	
2032	127 708 340,00	127 708 340,00	27 587 776,00	1 575 314,00	29 549 351,00	8 330 591,00	60 665 308,00	7 174 223,00	0,00	0,00	0,00	

za organ stanowiący Mirosław Byczak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.02.05

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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 2017	73 255 582,14	54 313 805,16	22 488 420,47	0,00	0,00	696 833,29	0,00	0,00	0,00	18 941 776,98	18 941 776,98	1 150 164,46
Wykonanie 2018	99 415 559,16	63 499 346,66	25 339 981,53	0,00	0,00	876 174,87	0,00	0,00	0,00	35 916 212,50	35 916 212,50	1 851 200,00
Wykonanie 2019	99 921 460,34	72 251 523,10	28 178 152,62	0,00	0,00	1 382 922,40	0,00	0,00	0,00	27 669 937,24	27 669 937,24	885 788,60
Wykonanie 2020	95 148 179,77	77 720 829,90	29 417 314,89	0,00	0,00	1 112 264,20	0,00	0,00	0,00	17 427 349,87	17 427 349,87	1 209 529,33
Wykonanie 2021	104 686 001,24	87 291 804,64	32 425 885,60	0,00	0,00	642 715,40	0,00	0,00	0,00	17 394 196,60	17 394 196,60	829 718,00
Wykonanie 2022	108 445 344,21	94 390 915,14	36 776 223,47	0,00	0,00	2 104 068,60	0,00	0,00	0,00	14 054 429,07	14 054 429,07	1 239 397,22
Plan 3 kw. 2023	139 371 659,68	97 353 975,80	42 734 894,50	0,00	0,00	4 660 000,00	0,00	0,00	0,00	42 017 683,88	42 017 683,88	1 503 074,62
Wykonanie 2023	138 545 124,50	98 079 328,01	42 838 996,16	0,00	0,00	4 660 000,00	0,00	0,00	0,00	40 465 796,49	40 465 796,49	1 503 074,62
2024	124 046 407,12	98 215 143,00	48 856 770,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	25 831 264,12	25 831 264,12	100 000,00
2025	105 195 099,00	99 245 099,00	50 449 421,00	0,00	0,00	2 814 780,00	0,00	0,00	0,00	5 950 000,00	5 950 000,00	0,00
2026	104 140 901,00	101 332 453,00	51 937 679,00	0,00	0,00	2 284 800,00	0,00	0,00	0,00	2 808 448,00	0,00	0,00
2027	106 829 833,00	103 079 782,00	52 301 043,00	0,00	0,00	2 030 500,00	0,00	0,00	0,00	3 750 051,00	0,00	0,00
2028	110 319 587,00	105 566 140,00	53 700 195,00	0,00	0,00	1 848 800,00	0,00	0,00	0,00	4 753 447,00	0,00	0,00
2029	113 962 773,00	109 115 656,00	56 108 725,00	0,00	0,00	1 674 650,00	0,00	0,00	0,00	4 847 117,00	847 117,00	0,00
2030	116 036 218,00	111 726 220,00	57 539 497,00	0,00	0,00	1 464 600,00	0,00	0,00	0,00	4 309 998,00	809 998,00	0,00
2031	119 362 086,00	114 353 966,00	58 963 600,00	0,00	0,00	1 274 400,00	0,00	0,00	0,00	5 008 120,00	967 061,00	0,00
2032	125 833 340,00	116 734 383,00	60 408 208,00	0,00	0,00	468 350,00	0,00	0,00	0,00	9 098 957,00	4 152 707,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-2 587 618,72	0,00	14 364 218,60	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 364 218,60	2 587 618,72
Wykonanie 2018	-13 639 275,70	0,00	24 426 599,88	15 000 000,00	4 212 675,82	0,00	0,00	9 426 599,88	9 426 599,88
Wykonanie 2019	-212 807,72	0,00	16 237 324,18	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 237 324,18	212 807,72
Wykonanie 2020	7 454 975,14	3 300 000,00	12 924 516,46	0,00	0,00	0,00	0,00	12 924 516,46	0,00
Wykonanie 2021	7 684 599,80	3 700 000,00	17 079 491,60	0,00	0,00	2 602 354,80	0,00	14 477 136,80	0,00
Wykonanie 2022	2 372 282,87	2 372 282,87	21 064 091,40	0,00	0,00	2 330 334,82	0,00	18 733 756,58	0,00
Plan 3 kw. 2023	-27 757 386,41	0,00	31 457 386,41	15 000 000,00	15 000 000,00	507 726,66	507 726,66	10 535 421,62	10 535 421,62
Wykonanie 2023	-27 757 386,41	0,00	31 457 386,41	15 000 000,00	15 000 000,00	507 726,66	507 726,66	10 535 421,62	10 535 421,62
2024	-4 906 168,12	0,00	8 606 168,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 175 000,00	5 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 875 000,00	5 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 275 000,00	6 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 275 000,00	6 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 975 000,00	4 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 875 000,00	5 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 475 000,00	5 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 929 039,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	9 399 139,88	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	5 414 238,13	1 714 238,13	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 414 238,13	1 714 238,13	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	8 606 168,12	4 906 168,12	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 175 000,00	5 175 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 875 000,00	5 875 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 275 000,00	6 275 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 275 000,00	6 275 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 975 000,00	4 975 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 875 000,00	5 875 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 475 000,00	5 475 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	27 750 000,00	0,00	14 752 098,28	21 116 316,88
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	40 200 000,00	0,00	13 889 547,30	23 316 147,18
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	45 100 000,00	0,00	16 554 818,62	24 792 142,80
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	41 800 000,00	0,00	18 642 181,51	31 566 697,97
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	1 229 039,00	38 100 000,00	0,00	18 681 815,64	35 761 307,24
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	5 499 139,88	34 200 000,00	0,00	13 937 986,84	35 002 078,24
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	45 500 000,00	0,00	1 452 224,77	17 909 611,18
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	45 500 000,00	0,00	1 202 446,84	17 659 833,25
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 800 000,00	0,00	4 325 096,00	12 931 264,12
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	36 625 000,00	0,00	7 465 000,00	7 465 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	30 750 000,00	0,00	8 683 448,00	8 683 448,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 475 000,00	0,00	10 025 051,00	10 025 051,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 200 000,00	0,00	11 028 447,00	11 028 447,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 225 000,00	0,00	9 822 117,00	9 822 117,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 350 000,00	0,00	10 184 998,00	10 184 998,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 875 000,00	0,00	10 483 120,00	10 483 120,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 973 957,00	10 973 957,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	28,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	23,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	25,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	27,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	23,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	18,70%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	6,93%	7,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,63%	6,63%	x	x	x	x
2024	8,24%	8,90%	8,90%	22,11%	22,00%	TAK	TAK
2025	8,01%	10,31%	x	19,28%	19,17%	TAK	TAK
2026	7,93%	10,67%	x	17,30%	17,26%	TAK	TAK
2027	7,85%	11,40%	x	15,15%	15,11%	TAK	TAK
2028	7,45%	11,81%	x	12,91%	12,87%	TAK	TAK
2029	5,98%	10,34%	x	11,25%	11,20%	TAK	TAK
2030	6,44%	10,22%	x	10,05%	10,01%	TAK	TAK
2031	5,78%	10,08%	x	10,52%	10,52%	TAK	TAK
2032	1,96%	9,58%	x	10,69%	10,69%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki 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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi 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
Wykonanie 2017	10 630,89	10 630,89	9 036,24	762 005,32	762 005,32	0,00	10 954,96	10 954,96	8 380,53
Wykonanie 2018	11 445,28	11 445,28	9 728,51	3 225 164,30	3 225 164,30	3 225 164,30	12 716,96	12 716,96	9 728,51
Wykonanie 2019	10 789,14	10 789,14	9 170,78	5 613 615,00	5 613 615,00	5 613 615,00	11 987,94	11 987,94	9 170,78
Wykonanie 2020	148 933,88	148 933,88	148 303,90	693 736,15	693 736,15	693 736,15	150 733,80	150 733,80	148 303,90
Wykonanie 2021	4 196,62	4 196,62	3 567,12	3 147 302,25	3 147 302,25	3 147 302,25	5 995,18	5 995,18	3 567,12
Wykonanie 2022	49 196,62	49 196,62	48 567,12	1 632 492,90	1 632 492,90	55 000,00	21 093,43	21 093,43	18 663,57
Plan 3 kw. 2023	288 898,47	288 898,47	288 898,47	10 902 584,70	10 902 584,70	8 722 485,30	446 089,49	446 089,49	318 800,22
Wykonanie 2023	288 898,47	288 898,47	288 898,47	9 978 475,24	9 978 475,24	7 798 375,84	446 089,49	446 089,49	318 800,22
2024	0,00	0,00	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
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

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 <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2017	2 000 280,40	2 000 280,40	1 600 224,32	3 611 127,30	83 556,00	3 527 571,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	9 399 834,99	9 399 834,99	7 079 647,99	3 731 315,46	69 495,00	3 661 820,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	348 017,60	348 017,60	147 600,00	11 720 816,82	45 550,00	11 675 266,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 796 702,90	6 796 702,90	3 326 012,90	7 084 588,01	114 687,50	6 969 900,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	750 198,10	750 198,10	369 123,10	5 718 841,00	155 737,00	5 563 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	655,00	655,00	0,00	4 386 703,95	27 175,72	4 359 528,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	12 557 312,75	12 557 312,75	8 722 485,30	31 587 905,30	35 000,00	31 552 905,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	11 015 425,36	11 015 425,36	7 798 375,84	31 587 905,30	35 000,00	31 552 905,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	22 877 845,55	35 000,00	22 842 845,55	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 950 000,00	0,00	5 950 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>X</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:							wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
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	
Wykonanie 2017	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	5 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	5 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	6 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	6 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	4 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	5 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	5 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 875 000,00	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.

<sup>x</sup> - 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr LXXVII/540/2023  
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 496 733,87	22 877 845,55	5 950 000,00	0,00	0,00	25 816 788,87
1.a	- wydatki bieżące				100 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				49 396 733,87	22 842 845,55	5 950 000,00	0,00	0,00	25 816 788,87
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				49 496 733,87	22 877 845,55	5 950 000,00	0,00	0,00	25 816 788,87
1.3.1	- wydatki bieżące				100 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Realizacja zadań wynikających z Porozumienia zawartego pomiędzy Gminą Jaktorów a WFOSiGW w Warszawie na realizację programu "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza, zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy	2021	2024	100 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				49 396 733,87	22 842 845,55	5 950 000,00	0,00	0,00	25 816 788,87
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej nr 150307W ul. Alpejska w m. Chylice na odcinku od ul.Cichej do ul.Włoskiej (od km proj. 0+000,00 do km proj. 0+999,00) gm. Jaktorów pow. grodziski (P) - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników ruchu drgowego	URZĄD GMINY	2023	2024	18 618 733,87	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej ul. Błotna w miejscowości Jaktorów na odcinku od ul. Ostatniego Tura do ul. Łąkowej (od km. proj. 0+000,00 do km proj. 0+782,79) gm. Jaktorów pow. grodziski - Poprawa jakości nawierzchni	URZĄD GMINY	2023	2024	7 600 000,00	3 022 000,00	0,00	0,00	0,00	45 943,32
1.3.2.3	Rozbudowa sieci dróg gminnych w gminie Jaktorów - Poprawa warunków komunikacyjnych na terenie gminy	URZĄD GMINY	2023	2024	5 414 000,00	5 412 155,00	0,00	0,00	0,00	5 412 155,00
1.3.2.4	Rozbudowa dróg gminnych: ul. Chopina, ul. Golczyka, ul. Elsnera, ul. Ogińskiego w m. Międzyborów, Gmina Jaktorów, Powiat Grodziski - etap I - Poprawa warunków komunikacyjnych na terenie gminy	URZĄD GMINY	2023	2024	7 164 000,00	7 159 690,55	0,00	0,00	0,00	7 159 690,55
1.3.2.5	Budowa przepustu na rzece Głęboka Struga w m. Stare Budy gm. Jaktorów usytuowanego na terenie kolejowym zamkniętym - Poprawa warunków komunikacyjnych na terenie gminy	URZĄD GMINY	2023	2024	600 000,00	599 000,00	0,00	0,00	0,00	599 000,00
1.3.2.6	Budowa obiektów sportowych wraz z zapleczem technicznym i infrastrukturą towarzyszącą przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Jaktorowie - Wzrost poziomu kultury fizycznej i rekreacji wśród dzieci i młodzieży	Urząd Gminy	2022	2025	10 000 000,00	4 050 000,00	5 950 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaktorów na lata 2024-2032

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jaktorów 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 Jaktorów jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jaktorów za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jaktorów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jaktorów została przygotowana na lata 2024-2032.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jaktorów 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 Jaktorów, 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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%

2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
2. dla lat 2025-2032 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 Jaktorów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Jaktorów 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 Jaktorów 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	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%

## 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 Jaktorów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 758 400,00 zł, co stanowi 102,65% 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, 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 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, 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 600 000,00 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 niżej wymienionych zadań:

1) „Rozbudowa drogi gminnej nr 150307W ul. Alpejska w m. Chylce na odcinku od ul. Cichej do ul. Włoskiej (od km. proj. 0+000,00 do km proj. 0+999,00) gm. Jaktorów pow. Grodziski w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego 2.600.000 zł.

2) „Rozbudowa sieci dróg gminnych w gminie Jaktorów” . Przedmiot zamówienia obejmował będzie realizację zadania pn.: Rozbudowa drogi gminnej ul. Okrężna w miejscowości Międzyborów oraz Bieganów w gminie Jaktorów - Kwota 5.000.000,00 zł,

3) "Rozbudowa dróg gminnych: ul. Chopina, ul. Golczyka, ul. Elsnera, ul. Ogińskiego w m. Międzyborów, Gmina Jaktorów, Powiat Grodziski - etap I"- Kwota 5.000.000,00 zł.

4) „Budowa obiektów sportowych wraz z zapleczem technicznym i infrastrukturą towarzyszącą przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Jaktorowie” - 4.000.000 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 3 660 000,00 zł z uwagi na planowane pozyskanie środków finansowych na realizację przedsięwzięcia pn.:

„Budowa obiektów sportowych wraz z zapleczem technicznym i infrastrukturą towarzyszącą przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Jaktorowie”

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Jaktorów 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 Jaktorów 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 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2032	0,00%	100,00%	0,00%

### **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 2024 r. w budżecie Gminy Jaktorów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 48 856 770,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 6 017 773,84 zł. W latach 2025-2032 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 Jaktorów 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. 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.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaktorów na lata 2024-2032.

## **3. 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 - 4 906 168,12 zł, a jego pokrycie planuje się z przelewów z

rachunków lokat – 4 906 168,12zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących.

**Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Jaktorów**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	119 140 239,00	124 046 407,12	4 906 168,12
2025	110 370 099,00	105 195 099,00	5 175 000,00
2026	111 015 901,00	104 140 901,00	5 875 000,00
2027	113 104 833,00	106 829 833,00	6 275 000,00
2028	116 594 587,00	110 319 587,00	6 275 000,00
2029	118 937 773,00	113 962 773,00	4 975 000,00
2030	121 911 218,00	116 036 218,00	5 875 000,00
2031	124 837 086,00	119 362 086,00	5 475 000,00
2032	127 708 340,00	125 833 340,00	1 875 000,00

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 606 168,12 zł. Przychody Gminy Jaktorów w 2024 r. obejmują:

1. przelewy z rachunków lokat – 8 606 168,12 zł;

## 5. Rozchody

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

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych zobowiązań

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	3 700 000,00
2025	5 175 000,00
2026	5 875 000,00
2027	6 275 000,00
2028	6 275 000,00
2029	4 975 000,00
2030	5 875 000,00
2031	5 475 000,00
2032	1 875 000,00

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jaktorów na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 45 500 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 41 800 000,00 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 2024 roku wyniesie 42,00%.

#### 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Jaktorów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Jaktorów**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	102 540 239,00	98 215 143,00	4 325 096,00	12 931 653,57
2025	106 710 099,00	99 245 099,00	7 465 000,00	7 465 000,00
2026	110 015 901,00	101 332 453,00	8 683 448,00	8 683 448,00
2027	113 104 833,00	103 079 782,00	10 025 051,00	10 025 051,00
2028	116 594 587,00	105 566 140,00	11 028 447,00	11 028 447,00
2029	118 937 773,00	109 115 656,00	9 822 117,00	9 822 117,00
2030	121 911 218,00	111 726 220,00	10 184 998,00	10 184 998,00
2031	124 837 086,00	114 353 966,00	10 483 120,00	10 483 120,00
2032	127 708 340,00	116 734 383,00	10 973 957,00	10 973 957,00

#### 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 Jaktorów przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 8. 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)
2024	8,24%	22,11%	TAK	22,00%	TAK
2025	8,01%	19,28%	TAK	19,17%	TAK
2026	7,93%	17,30%	TAK	17,26%	TAK
2027	7,85%	15,15%	TAK	15,11%	TAK
2028	7,45%	12,91%	TAK	12,87%	TAK
2029	5,98%	11,25%	TAK	11,20%	TAK
2030	6,44%	10,05%	TAK	10,01%	TAK
2031	5,78%	10,52%	TAK	10,52%	TAK
2032	1,96%	10,69%	TAK	10,69%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Jaktorów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

W załączniku Nr 2, pn.: Wykaz przedsięwzięć zaplanowano zadania do realizacji w latach 2024-2027. Dla powyższych zadań zostały określone limity wydatków, limity zobowiązań oraz łączne nakłady finansowe.