

ZARZĄDZENIE NR 481/2024
BURMISTRZA MIASTA JAROSŁAWIA

z dnia 15 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jarosławia na lata 2025-2039

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jarosławia na lata 2025-2039 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miasta Jarosław oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie – Zespół Zamiejscowy w Przemyślu- celem zaopiniowania w terminie do 15 listopada 2024 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UCHWAŁA NR...../2024
Rady Miasta Jarosław
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy miejskiej Jarosław na lata 2025-2039

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy miejskiej Jarosław na lata 2025-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 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.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Jarosławia.

§ 4. Traci moc Uchwała nr 939/LXXI/2023 Rady Miasta Jarosław z dnia 18.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy miejskiej Jarosław na lata 2024-2039 z późn. zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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

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	
2025	260 741 528,61	240 712 634,60	112 476 921,00	4 718 687,00	18 491 798,00	30 132 958,26	74 892 270,34	34 874 401,00	20 028 894,01	4 870 000,00	15 058 894,01	
2026	251 637 576,00	249 137 576,00	116 413 613,00	4 883 841,00	19 139 011,00	31 190 292,00	77 510 819,00	36 095 005,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2027	259 360 840,00	256 860 840,00	120 022 435,00	5 035 240,00	19 732 320,00	32 157 191,00	79 913 654,00	37 213 950,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2028	266 552 943,00	264 052 943,00	123 383 063,00	5 176 227,00	20 284 825,00	33 057 592,00	82 151 236,00	38 255 941,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2029	273 946 426,00	271 446 426,00	126 837 789,00	5 321 161,00	20 852 800,00	33 983 205,00	84 451 471,00	39 327 107,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2030	280 732 587,00	278 232 587,00	130 008 734,00	5 454 190,00	21 374 120,00	34 832 785,00	86 562 758,00	40 310 285,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2031	287 688 402,00	285 188 402,00	133 258 952,00	5 590 545,00	21 908 473,00	35 703 605,00	88 726 827,00	41 318 042,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2032	294 818 113,00	292 318 113,00	136 590 426,00	5 730 309,00	22 456 185,00	36 596 195,00	90 944 998,00	42 350 993,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2033	302 126 067,00	299 626 067,00	140 005 187,00	5 873 567,00	23 017 590,00	37 511 100,00	93 218 623,00	43 409 768,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2034	309 616 720,00	307 116 720,00	143 505 317,00	6 020 406,00	23 593 030,00	38 448 878,00	95 549 089,00	44 495 012,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2035	317 294 638,00	314 794 638,00	147 092 950,00	6 170 916,00	24 182 856,00	39 410 100,00	97 937 816,00	45 607 387,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2036	325 164 503,00	322 664 503,00	150 770 274,00	6 325 189,00	24 787 427,00	40 395 352,00	100 386 261,00	46 747 572,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2037	333 231 117,00	330 731 117,00	154 539 531,00	6 483 319,00	25 407 113,00	41 405 236,00	102 895 918,00	47 916 261,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2038	341 499 395,00	338 999 395,00	158 403 019,00	6 645 402,00	26 042 291,00	42 440 367,00	105 468 316,00	49 114 168,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2039	349 974 379,00	347 474 379,00	162 363 094,00	6 811 537,00	26 693 348,00	43 501 376,00	108 105 024,00	50 342 022,00	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:			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 ^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				
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	
2025	266 983 392,14	236 377 837,22	113 418 316,00	29 543,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	30 605 554,92	30 605 554,92	6 707 500,00	
2026	246 137 576,00	245 604 376,00	118 862 395,00	100 000,00	0,00	5 056 173,00	0,00	0,00	0,00	533 200,00	533 200,00	0,00	
2027	253 611 840,00	253 202 768,00	124 003 194,00	100 000,00	0,00	4 352 535,00	0,00	0,00	0,00	409 072,00	409 072,00	0,00	
2028	260 862 943,00	260 597 921,00	128 932 321,00	100 000,00	0,00	3 699 885,00	0,00	0,00	0,00	265 022,00	265 022,00	0,00	
2029	268 156 426,00	266 642 833,00	132 381 261,00	100 000,00	0,00	3 099 214,00	0,00	0,00	0,00	1 513 593,00	1 513 593,00	0,00	
2030	274 842 587,00	272 841 309,00	135 823 174,00	100 000,00	0,00	2 579 218,00	0,00	0,00	0,00	2 001 278,00	2 001 278,00	0,00	
2031	281 778 402,00	279 137 707,00	139 252 709,00	0,00	0,00	2 187 608,00	0,00	0,00	0,00	2 640 695,00	2 640 695,00	0,00	
2032	288 558 113,00	285 730 120,00	142 594 774,00	0,00	0,00	1 995 521,00	0,00	0,00	0,00	2 827 993,00	2 827 993,00	0,00	
2033	295 766 067,00	292 445 542,00	145 981 400,00	0,00	0,00	1 795 821,00	9,00	0,00	0,00	3 320 525,00	3 320 525,00	0,00	
2034	303 256 720,00	299 256 618,00	149 375 468,00	0,00	0,00	1 596 121,00	0,00	0,00	0,00	4 000 102,00	4 000 102,00	0,00	
2035	310 884 638,00	306 198 593,00	152 811 104,00	0,00	0,00	1 395 334,00	0,00	0,00	0,00	4 686 045,00	4 686 045,00	0,00	
2036	319 644 503,00	313 196 656,00	156 211 151,00	0,00	0,00	1 193 546,00	0,00	0,00	0,00	6 447 847,00	6 447 847,00	0,00	
2037	327 511 117,00	320 322 900,00	159 647 796,00	0,00	0,00	988 346,00	0,00	0,00	0,00	7 188 217,00	7 188 217,00	0,00	
2038	335 929 395,00	327 461 598,00	163 000 400,00	0,00	0,00	782 271,00	0,00	0,00	0,00	8 467 797,00	8 467 797,00	0,00	
2039	344 404 379,00	334 650 879,00	166 301 158,00	0,00	0,00	578 821,00	0,00	0,00	0,00	9 753 500,00	9 753 500,00	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
2025	-6 241 863,53	0,00	11 422 863,53	7 900 000,00	2 719 000,00	158 966,53	158 966,53	3 363 897,00	3 363 897,00
2026	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 749 000,00	5 749 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 690 000,00	5 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 790 000,00	5 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 890 000,00	5 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 910 000,00	5 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 260 000,00	6 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 360 000,00	6 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	6 360 000,00	6 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	6 410 000,00	6 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 520 000,00	5 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	5 720 000,00	5 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	5 570 000,00	5 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	5 570 000,00	5 570 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 181 000,00	5 181 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 749 000,00	5 749 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 690 000,00	5 690 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 790 000,00	5 790 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 890 000,00	5 890 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 910 000,00	5 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 260 000,00	6 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 360 000,00	6 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 360 000,00	6 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 410 000,00	6 410 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 520 000,00	5 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 720 000,00	5 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	5 570 000,00	5 570 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	5 570 000,00	5 570 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 299 000,00	0,00	4 334 797,38	7 857 660,91
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	76 799 000,00	0,00	3 533 200,00	3 533 200,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	71 050 000,00	0,00	3 658 072,00	3 658 072,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	65 360 000,00	0,00	3 455 022,00	3 455 022,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	59 570 000,00	0,00	4 803 593,00	4 803 593,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	53 680 000,00	0,00	5 391 278,00	5 391 278,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	47 770 000,00	0,00	6 050 695,00	6 050 695,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	41 510 000,00	0,00	6 587 993,00	6 587 993,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	35 150 000,00	0,00	7 180 525,00	7 180 525,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	28 790 000,00	0,00	7 860 102,00	7 860 102,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	22 380 000,00	0,00	8 596 045,00	8 596 045,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	16 860 000,00	0,00	9 467 847,00	9 467 847,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	11 140 000,00	0,00	10 408 217,00	10 408 217,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	5 570 000,00	0,00	11 537 797,00	11 537 797,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 823 500,00	12 823 500,00

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
2025	4,83%	4,51%	x	9,44%	8,77%	TAK	TAK
2026	4,89%	3,94%	x	7,99%	7,33%	TAK	TAK
2027	4,54%	3,56%	x	6,99%	6,32%	TAK	TAK
2028	4,11%	3,10%	x	6,44%	5,77%	TAK	TAK
2029	3,79%	3,33%	x	5,63%	4,97%	TAK	TAK
2030	3,52%	3,27%	x	5,35%	4,69%	TAK	TAK
2031	3,25%	3,30%	x	4,67%	4,01%	TAK	TAK
2032	3,23%	3,36%	x	3,57%	3,57%	TAK	TAK
2033	3,11%	3,42%	x	3,41%	3,41%	TAK	TAK
2034	2,96%	3,52%	x	3,33%	3,33%	TAK	TAK
2035	2,83%	3,63%	x	3,33%	3,33%	TAK	TAK
2036	2,38%	3,78%	x	3,40%	3,40%	TAK	TAK
2037	2,32%	3,94%	x	3,47%	3,47%	TAK	TAK
2038	2,14%	4,15%	x	3,56%	3,56%	TAK	TAK
2039	2,02%	4,41%	x	3,69%	3,69%	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 ^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
2025	259 530,26	259 530,26	203 411,35	678 256,09	678 256,09	529 175,60	418 496,79	418 496,79	364 967,83
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
2025	678 256,09	678 256,09	529 175,60	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
2025	4 681 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 899 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	4 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	4 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	4 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	4 570 000,00	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.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miasta Jarosławia Nr/2024 z dnia ... grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Jarosławia na 2025 rok

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy miejskiej Jarosław na lata 2025-2039

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy miejskiej Jarosław za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy miejskiej Jarosław na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy miejskiej Jarosław została przygotowana na lata 2025-2039.

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.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2039 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 Miasta Jarosławia.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

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 Miasta Jarosławia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Jarosławia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 34 874 401,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 870 000,00 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.

L.p	Numer obrotu	Numer działki	Pow. Działki (ha)	Wartość nieruchomości jako źródło dochodów	Położenie działki/nieruchomości
1.	5	98/25	2,8264	1 100 000,-	Ul. Krakowska
2.	5	98/28	0,9115	360 000,-	Ul. Krakowska

3.	4	484/5	0,2987	500 000,-	Ul. Pogodna obszar „Za Parkiem”
4.	4	3205/113	0,4490	750 000,-	Ul. Spółdzielcza
6.	5	2316/3	1,3890	550 000,-	Ul. Hetmana K. Chodkiewicza
7.	5	2313	1,1100	450 000,-	Ul. Strzelecka
8.	5	2337	0,1838	200 000,-	Ul. Piekarska- ul. Słowackiego
9.	4	2364/11	0,0297	500 000,-	Ul. Spytka z Jarosławia
10.	5	2312	1,1384	460 000,-	Ul. Strzelecka

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 058 894,01 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy miejskiej Jarosław wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 113 418 316,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 14 781 720,22 zł. W latach 2026-2039 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 miejska Jarosław planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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.

W roku 2025 w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Jarosławia zaplanowano kwotę 29 543,00 zł zgodnie z symulacją spłat kredytu JTBS Sp.z o.o., która stanowi zał. nr 1 do Uchwały nr 255/49/2001 ZM z 30 listopada 2001r.

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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki inwestycyjne (nie mające charakteru przedsięwzięć) przewidziane do realizacji w latach 2025 - 2026 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.

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.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 241 863,53 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 719 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 158 966,53 zł;
3. wolnych środków – 3 363 897,00 zł;

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 422 863,53 zł. Przychody Gminy miejskiej Jarostaw w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 900 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 158 966,53 zł;- środki na realizację projektu ERASMUS PLUS w Szkole Podstawowej nr 5 i Szkole Podstawowej nr 2.
3. wolne środki – 3 363 897,00 zł; -środki na rachunku bieżącym budżetu wg stanu na dzień 31 grudnia 2024r. z niewykorzystanego Funduszu Rozwoju Dróg z 2024r.

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy miejskiej. W planie budżetu Gminy miejskiej na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 10 117 887,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 7 500 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej

korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy miejskiej Jarosław na lata 2025-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 79 580 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 82 299 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2025 roku wyniesie 38,18%.

Podpisana umowa pożyczki z NFOŚiGW na realizację przedsięwzięcia "Zielony transport publiczny w Mieście Jarosław", która przewidywała I transzę w 2023 r. w wysokości 3.513.415,00 zł, oraz II transzę w 2024 r. 2.617.887,00 zł, zostały odjęte stosowanie od kwoty długu w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2025 z uwagi na planowane rozwiązanie umowy.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina miejska Jarosław zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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 miejskiej Jarosław przedstawiono w tabeli poniżej.

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,83%	9,44%	TAK	8,77%	TAK
2026	4,89%	7,99%	TAK	7,33%	TAK
2027	4,54%	6,99%	TAK	6,32%	TAK
2028	4,11%	6,44%	TAK	5,77%	TAK

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2029	3,79%	5,63%	TAK	4,97%	TAK
2030	3,52%	5,35%	TAK	4,69%	TAK
2031	3,25%	4,67%	TAK	4,01%	TAK
2032	3,23%	3,57%	TAK	3,57%	TAK
2033	3,11%	3,41%	TAK	3,41%	TAK
2034	2,96%	3,33%	TAK	3,33%	TAK
2035	2,83%	3,33%	TAK	3,33%	TAK
2036	2,38%	3,40%	TAK	3,40%	TAK
2037	2,32%	3,47%	TAK	3,47%	TAK
2038	2,14%	3,56%	TAK	3,56%	TAK
2039	2,02%	3,69%	TAK	3,69%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina miejska Jarosław spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

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.