

UCHWAŁA NR LXI/396/23
RADY MIASTA JEDLINA-ZDRÓJ

z dnia 30 listopada 2023 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedlina-Zdrój

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023r.,poz.40 t.j.z późn.zm.) oraz art.226, art.227, art.228,art.230 ust.1 i 6, art.232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r., poz.1270 t.j. z późn.zm.) Rada Miasta Jedlina-Zdrój uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jedlina-Zdrój na lata 2024-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jedlina-Zdrój na lata 2024-2038 stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój do zaciągania zobowiązań:

1. Związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust.2, do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2,

2. Z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym 2024 i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, a nie są zaliczane do przedsięwzięć, w łącznej wysokości nieprzekraczającej kwoty: 3.000.000,00 zł.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta Jedlina-Zdrój do:

1) przekazania Kierownikom Jednostek Organizacyjnych Gminy Jedlina-Zdrój uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 ust.2 niniejszej uchwały;

2) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych;

§ 5. Traci moc uchwała Nr L/312/22 Rady Miasta Jedlina-Zdrój z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jedlina-Zdrój.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Jedlina-Zdrój.

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

Przewodnicząca Rady Miasta

Maja Drapich

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

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 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LXI/396/23 Rady Miasta Jedlina-Zdrój z dnia 30 listopada 2023r.,

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 ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
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 2021	34 971 107,61	24 374 263,04	4 011 443,00	57 196,98	6 192 077,00	7 629 721,11	6 483 824,95	2 798 768,46	10 596 844,57	5 826 959,98	4 718 148,22	
Wykonanie 2022	30 460 222,14	29 294 850,23	6 386 377,57	24 363,00	6 013 100,00	9 072 598,90	7 798 410,76	3 338 992,48	1 165 371,91	832 525,74	293 670,00	
Plan 3 kw. 2023	46 032 827,45	26 743 060,15	3 218 314,00	47 058,00	8 571 306,00	4 668 473,61	10 237 908,54	4 400 000,00	19 289 767,30	1 370 000,00	17 859 767,30	
Wykonanie 2023	40 286 445,30	25 996 678,00	3 218 314,00	47 058,00	8 571 306,00	4 660 000,00	9 500 000,00	4 000 000,00	14 289 767,30	645 000,00	13 644 767,30	
2024	50 725 798,00	25 488 444,00	4 410 900,00	62 204,00	7 473 930,00	3 246 991,00	10 294 419,00	4 700 000,00	25 237 354,00	1 527 000,00	23 645 354,00	
2025	39 764 090,15	26 964 090,15	4 700 000,00	64 000,00	7 700 000,00	4 200 000,00	10 300 090,15	4 750 000,00	12 800 000,00	2 000 000,00	10 800 000,00	
2026	39 497 850,35	28 712 850,35	4 750 000,00	65 500,00	7 900 000,00	5 500 000,00	10 497 350,35	4 800 000,00	10 785 000,00	2 500 000,00	8 285 000,00	
2027	39 673 672,00	29 173 672,00	4 800 000,00	70 000,00	8 100 000,00	5 600 000,00	10 603 672,00	4 850 000,00	10 500 000,00	2 700 000,00	7 800 000,00	
2028	38 122 000,00	29 622 000,00	4 900 000,00	72 000,00	8 250 000,00	5 700 000,00	10 700 000,00	4 900 000,00	8 500 000,00	2 800 000,00	5 700 000,00	
2029	38 623 000,00	30 623 000,00	5 000 000,00	73 000,00	8 400 000,00	5 750 000,00	11 400 000,00	4 950 000,00	8 000 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00	
2030	38 275 000,00	31 275 000,00	5 200 000,00	75 000,00	8 600 000,00	5 800 000,00	11 600 000,00	5 000 000,00	7 000 000,00	2 400 000,00	4 600 000,00	
2031	36 628 000,00	32 028 000,00	5 400 000,00	78 000,00	8 800 000,00	5 850 000,00	11 900 000,00	5 100 000,00	4 600 000,00	1 800 000,00	2 800 000,00	
2032	37 831 000,00	32 831 000,00	5 600 000,00	81 000,00	8 950 000,00	5 900 000,00	12 300 000,00	5 150 000,00	5 000 000,00	1 800 000,00	3 200 000,00	
2033	38 734 000,00	33 234 000,00	5 700 000,00	84 000,00	9 000 000,00	5 950 000,00	12 500 000,00	5 200 000,00	5 500 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00	
2034	40 035 000,00	34 035 000,00	6 000 000,00	85 000,00	9 150 000,00	6 000 000,00	12 800 000,00	5 250 000,00	6 000 000,00	2 200 000,00	3 800 000,00	

Strona 1 z 11

2035	41 637 000,00	34 437 000,00	6 200 000,00	87 000,00	9 300 000,00	6 050 000,00	12 800 000,00	5 400 000,00	7 200 000,00	2 000 000,00	5 200 000,00
2036	42 438 000,00	34 938 000,00	6 350 000,00	88 000,00	9 500 000,00	6 150 000,00	12 850 000,00	5 450 000,00	7 500 000,00	2 000 000,00	5 500 000,00
2037	43 140 000,00	35 340 000,00	6 400 000,00	90 000,00	9 750 000,00	6 200 000,00	12 900 000,00	5 500 000,00	7 800 000,00	2 300 000,00	5 500 000,00
2038	43 610 000,00	35 610 000,00	6 420 000,00	90 000,00	9 800 000,00	6 300 000,00	13 000 000,00	5 700 000,00	8 000 000,00	2 500 000,00	6 500 000,00

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 osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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 których mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto po delegacji wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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 po delegacji wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto po delegacji wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2021	31 130 799,63	23 367 461,32	7 203 201,34	0,00	0,00	190 521,48	0,00	0,00	0,00	7 763 338,31	5 992 038,31	625 212,05
Wykonanie 2022	32 080 363,38	26 325 597,84	8 318 501,62	0,00	0,00	507 894,00	0,00	0,00	0,00	5 754 765,54	5 754 765,54	414 963,75
Plan 3 kw. 2023	56 623 344,37	26 422 841,36	10 127 635,20	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	30 200 503,01	29 200 503,01	295 000,00
Wykonanie 2023	50 276 962,22	25 980 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	24 296 962,22	24 001 962,22	295 000,00
2024	55 395 714,00	25 474 614,00	11 070 535,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	29 921 100,00	24 221 100,00	8 215 000,00
2025	37 908 000,00	26 500 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	11 408 000,00	11 408 000,00	1 500 000,00
2026	39 080 000,00	27 000 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	12 080 000,00	12 080 000,00	800 000,00
2027	39 265 000,00	27 500 000,00	11 900 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	11 765 000,00	10 765 000,00	1 000 000,00
2028	37 560 000,00	27 600 000,00	11 940 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	9 960 000,00	658 000,00	0,00
2029	37 423 000,00	27 800 000,00	11 980 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	9 623 000,00	0,00	0,00
2030	37 075 000,00	27 905 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	9 170 000,00	0,00	0,00
2031	35 128 000,00	28 053 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	7 075 000,00	0,00	0,00
2032	35 831 000,00	28 551 000,00	12 300 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 280 000,00	0,00	0,00
2033	36 334 000,00	28 934 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	0,00
2034	38 035 000,00	29 085 000,00	12 700 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	8 950 000,00	0,00	0,00
2035	39 137 000,00	30 037 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	0,00
2036	39 938 000,00	30 838 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	0,00
2037	40 640 000,00	31 540 000,00	13 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	0,00
2038	42 010 000,00	31 910 000,00	13 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 100 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X6)}	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
Wykonanie 2021	3 840 307,98	0,00	1 121 338,43	273 512,51	0,00	610 056,00	0,00	237 769,92	0,00
Wykonanie 2022	-1 620 141,24	0,00	3 496 826,16	128 263,75	0,00	0,00	0,00	3 368 562,41	1 620 141,24
Plan 3 kw. 2023	-10 590 516,92	0,00	12 008 590,42	11 810 000,00	10 391 926,50	36 150,00	36 150,00	162 440,42	162 440,42
Wykonanie 2023	-9 990 516,92	0,00	12 008 590,42	11 810 000,00	10 391 926,50	36 150,00	36 150,00	162 440,42	162 440,42
2024	-4 669 916,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	4 669 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 856 090,15	1 856 090,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	417 850,35	417 850,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	408 672,00	408 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	562 000,00	562 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Imie 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dlugu X 7)		na pokrycie deficytu budżetu X	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X						z tego:		
								łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 593 084,00	1 593 084,00	760 000,00	380 000,00	380 000,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 678 084,00	1 678 084,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 084,00	1 418 084,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 084,00	1 418 084,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 084,00	1 330 084,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 856 090,15	1 856 090,15	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	417 850,35	417 850,35	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	408 672,00	408 672,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	562 000,00	562 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	

⁷¹ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							w tym:	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami skorygowanymi o środki ^{B)} 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 ¹	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 308 843,60	0,00	1 006 801,72	1 854 627,64	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 627 135,70	44 355,20	2 969 252,39	6 337 814,80	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 974 696,50	0,00	320 218,79	518 809,21	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 974 696,50	0,00	16 678,00	215 268,42	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 644 612,50	0,00	13 830,00	13 830,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 788 522,35	0,00	464 090,15	464 090,15	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 370 672,00	0,00	1 712 850,35	1 712 850,35	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 962 000,00	0,00	1 673 672,00	1 673 672,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 400 000,00	0,00	2 022 000,00	2 022 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 200 000,00	0,00	2 823 000,00	2 823 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	3 370 000,00	3 370 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 500 000,00	0,00	3 975 000,00	3 975 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 500 000,00	0,00	4 280 000,00	4 280 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	4 950 000,00	4 950 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	

^{B)} 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 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 piąmszy 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 piąmszy 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
Wykonanie 2021	0,00%	x	42,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	21,61%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,45%	9,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	2,15%	5,17%	x	x	x	x
2024	8,14%	2,35%	9,21%	24,73%	23,23%	TAK	TAK
2025	10,22%	4,10%	x	13,49%	12,00%	TAK	TAK
2026	3,52%	9,10%	x	7,94%	7,75%	TAK	TAK
2027	3,01%	8,37%	x	7,83%	7,64%	TAK	TAK
2028	3,60%	9,71%	x	7,57%	7,38%	TAK	TAK
2029	5,95%	12,48%	x	7,80%	7,61%	TAK	TAK
2030	5,69%	14,21%	x	7,08%	6,89%	TAK	TAK
2031	6,69%	16,14%	x	8,62%	8,62%	TAK	TAK
2032	8,17%	16,64%	x	10,59%	10,59%	TAK	TAK
2033	9,46%	16,42%	x	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2034	7,67%	18,19%	x	13,42%	13,42%	TAK	TAK
2035	9,23%	15,92%	x	14,83%	14,83%	TAK	TAK
2036	9,03%	14,59%	x	15,71%	15,71%	TAK	TAK
2037	8,75%	13,21%	x	16,02%	16,02%	TAK	TAK
2038	5,46%	12,62%	x	15,87%	15,87%	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 3-letniej

strona 7 z 11

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:		Wydutki 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:		Wydutki 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
Wykonanie 2021	84 500,00	84 500,00	0,00	1 186 381,93	1 186 381,93	118 638,00	246 349,85	246 349,85	127 383,25
Wykonanie 2022	93 916,00	93 916,00	0,00	143 670,00	143 670,00	143 670,00	155 270,88	155 270,88	83 239,85
Plan 3 kw. 2023	43 500,00	43 500,00	43 500,00	816 404,50	816 404,50	816 404,50	65 000,00	65 000,00	43 625,06
Wykonanie 2023	43 500,00	43 500,00	43 500,00	816 404,50	816 404,50	816 404,50	65 000,00	65 000,00	43 625,06
2024	100 320,00	100 320,00	82 784,08	2 968 800,00	2 968 800,00	2 968 800,00	128 420,00	128 420,00	82 781,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 320,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 320,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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 2021	194 414,14	194 414,14	141 813,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	49 308,82	49 308,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 012 550,00	1 012 550,00	835 398,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 012 550,00	1 012 550,00	835 398,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 890 000,00	3 890 000,00	2 727 300,00	420 320,00	120 320,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	630 320,00	100 320,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	670 320,00	100 320,00	570 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydanki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X						
					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
Wykonanie 2021	0,00	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 045,24	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 242,85	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	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 zostały 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 zostają 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. Automatyyczne 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LXI/396/23 Rady Miasta Jedlina-Zdrój z dnia 30 listopada 2023r.,

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)				4 254 960,00	420 320,00	630 320,00	670 320,00	0,00	1 750 210,00
1.a	- wydatki bieżące				320 960,00	120 320,00	100 320,00	100 320,00	0,00	350 210,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 934 000,00	300 000,00	530 000,00	570 000,00	0,00	1 400 000,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				300 960,00	100 320,00	100 320,00	100 320,00	0,00	300 960,00
1.1.1	- wydatki bieżące				300 960,00	100 320,00	100 320,00	100 320,00	0,00	300 960,00
1.1.1.1	Rozbudowa Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju - Zwiększenie dostępności i liczby miejsc w żłobku miejskim w Jedlinie-Zdroju - Zwiększenie dostępności i liczby miejsc w żłobku miejskim w Jedlinie-Zdroju	ŻŁOBEK MIEJSKI W JEDLINIE-ZDROJU	2024	2027	300 960,00	100 320,00	100 320,00	100 320,00	0,00	300 960,00
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				3 954 000,00	320 000,00	530 000,00	570 000,00	0,00	1 449 250,00
1.3.1	- wydatki bieżące				20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	49 250,00
1.3.1.1	Funkcjonowanie Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wabryzskiej IPAW - 75095	Urząd Miasta	2015	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	49 250,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 934 000,00	300 000,00	530 000,00	570 000,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.1	MODERNIZACJA ULIC W JEDLINIE-ZDROJU -	Urząd Miasta	2014	2027	1 710 000,00	100 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	600 000,00
1.3.2.2	Adaptacja i modernizacja budynków i lokali mieszkalnych w Jedlinie-Zdroju.70007 -	Urząd Miasta	2011	2026	1 444 000,00	150 000,00	200 000,00	250 000,00	0,00	600 000,00
1.3.2.3	Modernizacja cmentarza komunalnego w Jedlinie-Zdroju/71035 - 71035	Urząd Miasta	2008	2026	780 000,00	50 000,00	80 000,00	70 000,00	0,00	200 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Jedlina-Zdrój na lata 2024– 2038.

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Jedlina-Zdrój przygotowano na podstawie danych ze sprawozdań budżetowych za lata 2021-2023, planu budżetu na dzień 30.09.2023r., przewidywanego wykonania za 2023 rok, planu na 2024 rok oraz prognozy na lata 2024 – 2038.

Metodyka zastosowana przy sporządzeniu wzorca WPF została przedstawiona w uproszczony sposób na poniższym schemacie:

Dochody ogółem
- wydatki bieżące (bez obsługi długu)
+ nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki
= ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA OBSŁUGĘ DŁUGU I WYDATKI MAJĄTKOWE
- spłata i obsługa długu (raty + odsetki)
= ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE
- WYDATKI MAJĄTKOWE
= nadwyżka/ deficyt środków finansowych
= ew. kredyty/pożyczki/obligacje
= WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Zmiany w gospodarce finansowej jednostek samorządu terytorialnego

Uchwalona przez Sejm RP 17 września 2021 r. ustawa o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw przewiduje uelastycznienie zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego poprzez modyfikację obowiązujących reguł fiskalnych. Ustawa przewiduje, w szczególności:

- 1) czasowe stosowanie preferencji w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu;
- 2) zmiany w zakresie indywidualnego limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych;

3) możliwość wyboru okresu, z którego liczony jest limit spłaty zobowiązań. Wyboru (między 3 albo 7 lat) dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego w terminie do 31 grudnia 2021 r. Zarządzeniem Burmistrza Miasta z dnia 21 grudnia 2021r. limit spłaty zobowiązań liczony jest na

podstawie 3 lat poprzedzających rok bazowy. Sytuacja finansowa gminy oceniana jest na podstawie osiągniętych dochodów i wydatków bieżących oraz dochodów i wydatków majątkowych.

Dochodami własnymi gmin w terminologii konstytucyjnej nazywa się wszystkie dochody, których źródłem nie jest budżet państwa. Do tej bardzo zróżnicowanej grupy zalicza się:

podatki przyznane gminom jako dochody własne:

- a) podatek od nieruchomości, pobierany na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U.2023.70 t.j.),
- b) podatek rolny, pobierany na podstawie ustawy z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2020r. poz.333 t.j.),
- c) podatek leśny, pobierany na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002r. o podatku leśnym (Dz. U z 2019r. poz.888 t.j.),
- d) podatek od środków transportowych, pobierany na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U.2023.70 t.j.),
- e) podatek od spadków i darowizn, pobierany na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983r. o podatku od spadków i darowizn (Dz. U z 2023r.poz.1774 t.j.),
- f) podatek od czynności cywilnoprawnych, pobierany na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz. U z 2023r.poz.170 t.j.),
- g) zryczałtowany podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej pobierany na podstawie ustawy z dnia 20 listopada 1998r. o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (Dz.U z 2022r. poz. 2540 t.j.)

Organy gminy mają władztwo podatkowe w zakresie podatków: rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych – co oznacza, że we własnym zakresie w oparciu o ramy ustawowe:

1. określają wysokość stawek podatku (organ stanowiący),
2. decydują o przyznaniu ulg w spłacie zobowiązań podatkowych (umorzenie, odroczenie i rozłożenie na raty (organ wykonawczy). Organ wykonawczy wszczyna postępowanie egzekucyjne kwot podatku niezapłaconych w terminie. W przypadku podatków od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn i karty podatkowej, organem podatkowym jest naczelnik właściwego urzędu skarbowego. Gmina natomiast otrzymuje wpływy z podatku oraz wydaje opinie w sprawie udzielenia ulg w spłacie zobowiązań podatkowych.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych:

- udział we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zamieszkałych na terenie gminy,

- udział we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) mających siedzibę na terenie gminy.

Istota udziałów w podatkach dochodowych jako rodzaju dochodów gmin polega na tym, że gminom przysługuje prawo do części dochodów zrealizowanych z tych podatków przez urzędy skarbowe, natomiast gminy nie mają żadnych uprawnień decyzyjnych związanych z tymi podatkami.

Opłaty

Do opłat stanowiących dochody własne gmin należą opłaty:

- skarbowa,
- targowa,
- miejscowa, uzdrowska,
- reklamowa,
- eksploatacyjnej - w części określonej w [ustawie](#) z dnia 9 czerwca 2011 r. - *Prawo geologiczne i górnictwo* (Dz. U. z 2023 r. poz.633 t.j.),
- innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;

Stawki opłaty skarbowej, oraz opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych są określone w ustawach. W odniesieniu do opłat: od psa, miejscowej ,uzdrowskiej, reklamowej i targowej Gmina ma prawo do określenia stawek w granicach określonych przez ustawy. Począwszy od roku 2020 w gminie odstąpiono od poboru opłaty targowej. Nie pobiera się również opłaty od posiadania psa.

Inne dochody własne

Do innych niż opisane wyżej dochodów własnych gmin zalicza się:

- spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy,
- odszkodowania,
- inne dochody jednostek budżetowych,
- kary i grzywny,
- odsetki za zwłokę,
- inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych ustaw.

Założenia planu dochodów budżetowych Gminy Jedlina-Zdrój opracowane zostały na podstawie:

- wyliczeń przeprowadzonych w oparciu o dokumentację podatkową z zastosowaniem stawek podatkowych skorygowanych o inflację przyjętą do projektu budżetu państwa na rok 2024,
- informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów, Urzędów Skarbowych oraz Wojewody Dolnośląskiego.

Dochody majątkowe:

W ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przez dochody z majątku gminy rozumie się dochody z najmu, dzierżaw i innych podobnych operacji. Ustalenie tych dochodów, pobór i egzekucja odbywają się na zasadach prawa cywilnego.

Planowane na rok 2024 dochody majątkowe ujęte w budżecie stanowią kwotę **25.237.354,00 zł** .

Do dochodów majątkowych zalicza się dotacje i środki otrzymane na inwestycje, w wysokości **23.645.354,00 zł**, w tym: 2.968.800,00 zł planuje się pozyskać z funduszy Unii Europejskiej na realizację poniższych zadań inwestycyjnych w roku 2024:

- 1) „Rewitalizacja przestrzeni publicznej – teren przy ul. Piastowskiej 16 w Jedlinie-Zdroju” - planowane dofinansowanie ze środków UE w wysokości: 241.500,00 zł w rozdziale 63003 Zadanie zrealizowane w ramach Lokalnej Grupy Działania – Partnerstwo Sowiogórskie w roku 2023. Planuje się uzyskanie dotacji po rozliczeniu zadania,
- 2) „Odnowa przestrzeni publicznej i niezagospodarowanych podwórek w uzdrowskiej części Jedliny-Zdroju”- planowane uzyskanie dofinansowania ze środków UE w rozdziale 70095 w wysokości: 2.337.300,00 zł. Zadania planowane do realizacji w ramach RPO WD 2021-2027 ZIT AW – w roku 2024 planowane jest rozpoczęcie zadania.
- 3) „Cyberbezpieczny samorząd w mieście Jedlina-Zdrój ” - planowane dofinansowanie ze środków UE w rozdziale 75095 w wysokości: 390.000,00 zł., Projekt jest realizowany w ramach FUNDUSZY EUROPEJSKICH NA ROZWÓJ CYFROWY 2021-2027 (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa – w roku 2024 planowane zakończenie zadania,

Kwota **20.676.554,00 zł** planowana jest do uzyskania w ramach następujących rozdziałów:

a) 600-60013-6330 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)– kwota 37.800,00 zł, na realizację zadania pn.: „Budowa chodnika wraz z przejściem dla pieszych w m. Jedlina-Zdrój w ciągu drogi wojewódzkiej nr 381 w celu poprawy bezpieczeństwa pieszych na szlaku Active Jedlina”,

b) 600-60016-6290- Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł – kwota: 1.707.500,00 zł, na realizację zadania pn.” Przebudowa drogi gminnej nr 117797 D - ul. Długa w Jedlinie-Zdroju”, oraz ul. Dolnej w Jedlinie-Zdroju / Środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na lata 2023- 2024,

c) 630-6303-6100 *Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych*– kwota 5.000.000,00 zł na realizację zadania pn.” Modernizacja Kompleksu Sportowo-Rekreacyjnego w Jedlinie-Zdroju - budowa letniego Parku Wodnego”,

Także w ramach rozdziału 63003 planuje się przyjąć do budżetu uzyskane w ramach naboru wniosków środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych Edycja Nr 4 Uzdrowska 2022/44 dofinansowanie dla zadania pn.” Uzupełnienie komponentu leczniczego poprzez modernizację Parku Aktywności Czarodziejska Góra w Jedlinie-Zdroju” w wysokości: 2.500.000,00 zł.

d) 630.63003-6620 Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego– kwota 300.000,00 zł, na realizację zadania pn.” .” Modernizacja Kompleksu Sportowo-Rekreacyjnego w Jedlinie-Zdroju - budowa letniego Parku Wodnego” .Planuje się uzyskanie dofinansowania ze środków powiatu wałbrzyskiego,

e) 700.70005.6290 Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł. Planuje się przyjąć do budżetu uzyskane w ramach naboru wniosków środki z planu

rozwojowego wraz z grantem OZE na podstawie umowy nr BSK/23/23/0003105 z dnia 26 września 2023 roku. Dofinansowanie dla zadania pn." Zakup udziałów TBS - Budowa wielorodzinnego budynku mieszkalnego z parkingami wbudowanymi oraz infrastrukturą techniczną w Jedlinie-Zdroju przy ul. Wł. Andersa 1-3-5, dz. nr 676/5". Dofinansowanie w wysokości: 5.307.284,00 zł.

f) 801-8010-6280 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych " Zielona szkoła - modernizacja zespołu Szkolno - Przedszkolnego przy ul.J.Pawła II 5 w Jedlinie-Zdroju". Dofinansowanie ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości: 823.970,00 zł,

g) 900-90005-6280 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych. Planuje się uzyskanie dofinansowania dla zadania pn.: " CIEPŁE MIESZKANIE - Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych w Jedlinie-Zdroju". Dofinansowanie w wysokości: 1.500.000,00 zł ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu,

h) 921-92120- 6290 Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł. Planuje się uzyskanie dofinansowania w wysokości: 1.900.000,00zł (udział wkładu własnego na podstawie Porozumienia)ze środków Uzdrowiska Szczawno- Jedlina S.A na dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na rok 2024 dla zadań:

- Modernizacja elewacji wraz z wymianą stolarki okiennej i drzwiowej budynku DOM ZDROJOWY, pl. Zdrojowy 1 w Jedlinie-Zdroju,

- Modernizacja elewacji wraz z wymianą stolarki okiennej i drzwiowej budynku TERESA II, pl. Zdrojowy 8 w Jedlinie-Zdroju

i) 921-92120- 6370 Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych. Planuje się uzyskanie dofinansowania w wysokości: 1.300.000,00zł. Oprócz zadań wskazanych powyżej dofinansowanie pozwoli na realizację zadania pn" Kontynuacja prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych kościoła po ewangelickiego przy ul. J.Pawła II w Jedlinie-Zdroju".,

j) 926-92601-6330 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).Planuje się uzyskanie dofinansowania na zadanie pn." Budowa boiska wielofunkcyjnego przy ul. Pokrzywianka w Jedlinie-Zdroju" w wysokości: 300.000,00 zł.

2) dochody ze sprzedaży majątku w wysokości **1.527.000,00** zł, (planuje się sprzedaż 7 lokali mieszkalnych - szacunkowa wartość : 474.000,00 zł, oraz część z 22 nieruchomości niezabudowanych przeznaczonych do sprzedaży i dotychczas wycenionych - prognozowana wartość do uzyskania – 1.500.000,00 zł oraz prognozowana sprzedaż drewna w wysokości – 27.000,00 zł.

3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości **65.000,00** zł.

Dochody bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego to dochody budżetowe nie będące dochodami majątkowymi. Dochody bieżące zaplanowano w wysokości: **25.488.444,00 zł**,

Wydatki budżetu na lata 2024-2038 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W ramach wydatków bieżących w 2024 r. w wysokości: **25.474.614,00 zł** wyszczególniono wydatki m.in. na:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11.070.532,00 zł

b) funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego. (rozdział 75022 i 75023) – 4.833.380,00 zł.

c) wydatki na obsługę długu 480.000,00 zł,

d) dotacje na zadania bieżące: 2.305.000,00 zł

- Wynik budżetu – deficyt budżetu w wysokości – 4.669.916,00 zł.

- Przychody budżetu ogółem: 6.000.000,00 zł z tego:

- w wysokości 4.900.000,00 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych,

- w wysokości 1.100.000,00 zł przychody tytułu zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z tytułu planowanej do zaciągnięcia pożyczki na finansowanie zadania inwestycyjnego pn „Odnowa przestrzeni publicznej i niezagospodarowanych podwórek w uzdrowskiej części Jedliny-Zdroju”,

- Rozchody budżetu w wysokości 1.330.084,00 zł – w tym: spłaty rat kapitałowych – 530.084,00 zł , wykup papierów wartościowych – 800.000,00 zł.

Punktem wyjścia do opracowania wieloletniej prognozy finansowej obok założeń makroekonomicznych jest ocena aktualnej sytuacji finansowej Miasta, dokonania oszacowania wykonania budżetu za 2023 rok. Poczynając od 2011 roku obowiązuje reguła (art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych) która stanowi, że zarówno po stronie planu budżetu jak i po stronie jego wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (z uwzględnieniem zastrzeżeń zawartych w art. 242 ust 2 i 3 ustawy). Ponadto od 2014 roku uzależniono możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Miasto chcąc realizować założony program inwestycyjny podjęło działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego. Działania te podjęto już w trakcie roku 2011, ponieważ dla potrzeb obliczania ustawowego limitu zadłużania w 2024 roku, brane będą pod uwagę salda operacyjne budżetu powiększone o dochody ze sprzedaży majątku osiągnięte w 3 poprzednich latach czyli w latach 2021-2023. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk kładziony jest na sferę wydatków bieżących, na którą Miasto ma większy wpływ.

Rozchody budżetu

W ramach rozchodów w latach 2024-2038 zaplanowano środki na spłatę zadłużenia zaciągniętego w okresie wieloletniej prognozy finansowej. Wysokość spłat zadłużenia w poszczególnych latach przedstawiono w poniższej tabeli:

Spłata zadłużenia	Kwoty w latach					
	2024r.	2025r.	2026r.	2027r.	2028r.	2029r.
	1.330.084,00	1.856.090,15	417.850,35	408.672,00	562.000,00	1.200.000,00
	2030r.	2031r.	2032r.	2033r.	2034r.	2035r.
	1.200.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.400.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00
	2036r.	2037r.	2038r.	X	X	X
	2.500.000,00	2.500.000,00	1.600.000,00	X	X	X

Wynik budżetu (deficyt/nadwyżka)

W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w ramach wieloletniej prognozy finansowej zaplanowano w roku 2024 deficyt budżetu w wysokości: - 4.669.916,00 zł. , który zostanie sfinansowany planowanymi do zaciągnięcia obligacjami komunalnymi.

Zadłużenie Gminy i jego obsługa

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu poziomu zadłużenia na koniec 2023 roku w kwocie: 17.964.696,50 zł.

W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2038. Wartość zadłużenia w poszczególnych latach wg. stanu na koniec roku przedstawia poniższa tabela:

Zadłużenie na koniec danego roku	Kwoty w zaokrągleniu do zł w latach					
	2024r.	2025r.	2026r.	2027r.	2028r.	2029r.
	22.644.612	20.788.522	20.370.672	19.962.000	19.400.000	18.200.000
	2030r.	2031r.	2032r.	2033r.	2034r.	2035r.
	17.000.000	15.500.000	13.500.000	11.100.000	9.100.000	6.600.000
	2036r.	2037r.	2038r.	X	X	X
	4.100.000	1.600.000	0,00	X	X	X

Obsługa zadłużenia

Wraz z wartością zadłużenia zaplanowano środki na obsługę zadłużenia, w tym spłatę odsetek oraz rat zadłużenia. Środki przeznaczone na ten cel będą stanowiły istotną pozycję w budżecie aż do roku 2038. Wartość obsługi zadłużenia w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku zaprezentowano w tabeli poniżej:

Obsługa długu	Kwoty w latach					
	2024r.	2025r.	2026r.	2027r.	2028r.	2029r.
	480.000,00	470.000,00	400.000,00	300.000,00	300.000,00	280.000,00
	2030r.	2031r.	2032r.	2033r.	2034r.	2035r.
	250.000,00	250.000,00	200.000,00	180.000,00	150.000,00	120.000,00
	2036r.	2037r.	2038r.	x	x	x
	100.000,00	50.000,00	0,00	x	x	x

Limity zadłużenia Gminy Jedlina-Zdrój

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego począwszy od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych w tabeli poniżej zaprezentowano wartość relacji obowiązujących od 2022 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń.

wyszczególnienie	Wartość w latach					
lata	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia / dochody	8,14%	10,22%	3,52%	3,01 %	3,60%	5,95%
Limit obsługi zadłużenia obliczony w oparciu o plan 3 kw.2023r.	24,73 %	13,49%	7,94%	7,83 %	7,57 %	7,80 %
Limit obsługi zadłużenia obliczony w oparciu o przewidywane wykonanie za 2023r.	23,23 %	12,00%	7,75%	7,64%	7,38%	7,61%
Spełnienie relacji ustawowej	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
lata	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Obsługa zadłużenia / dochody	5,69 %	6,69 %	8,17%	9,46%	7,67%	9,23%
Limit obsługi zadłużenia obliczony w oparciu o plan 3 kw.2022r.	7,08%	8,61%	10,59%	12,38%	13,42%	14,83%

Limit obsługi zadłużenia obliczony w oparciu o przewidywane wykonanie za 2022r.	6,89%	8,61%	10,59%	12,38%	13,42%	14,83%
Spełnienie relacji ustawowej	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia	spełnia
lata	2036	2037	2038	x	x	x
Obsługa zadłużenia / dochody	9,03 %	8,75 %	5,46%	x	x	x
Limit obsługi zadłużenia obliczony w oparciu o plan 3 kw.2022r.	15,71 %	16,02%	15,87%	x	x	x
Limit obsługi zadłużenia obliczony w oparciu o przewidywane wykonanie za 2022r.	15,71%	16,02%	15,87%	x	x	x
Spełnienie relacji ustawowej	spełnia	spełnia	spełnia	x	x	x

Spełnienie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oznacza, że wartość wskaźnika: *obsługa zadłużenia / dochody* po dokonaniu ustawowych wyłączeń nie może przekroczyć pozycji: *limit obsługi zadłużenia / dochody*.

Założenia dotyczące przedsięwzięć

I. Wydatki bieżące: limit na 2023 rok 320.960,00 zł, z tego:

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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r, poz.1634 t.j.) na ogólną kwotę limitu w wysokości 300.960,00 zł , składają się:

- wydatki na funkcjonowanie Żłobka Miejskiego realizowanego w ramach projektu Maluch + 2022-2029 - Rozbudowa Żłobka Miejskiego w Jedlinie-Zdroju - Zwiększenie dostępności i liczby miejsc w żłobku miejskim w Jedlinie-Zdroju

Limity w poszczególnych latach realizacji przedstawiają się następująco:

- 2024 rok 100.320,00 zł
- 2025rok 100.320,00 zł.
- 2026 rok 100.320,00 zł.

Z zakresu wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, na ogólną kwotę limitu w wysokości 20.000,00 zł w 2024 roku planuje się następujące przedsięwzięcia:

Przedsięwzięcie pn: "Funkcjonowanie Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej IPAW". Wydatki bieżące finansowane w ramach dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie wkładu własnego gminy Jedlina-Zdrój jako partnera Porozumienia w celu zapewnienia funkcjonowania Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej IPAW w latach 2015-2024.

Limity w poszczególnych latach realizacji przedstawiają się następująco:

2024 rok – 20.000,00 zł. Zakończenie obowiązywania umowy.

Poniżej limity wydatków majątkowych (ogólna wartość: 300.000,00 zł).

1) 600.60016 „Modernizacja ulic w Jedlinie-Zdroju”. Kontynuacja przedsięwzięcia. Limit w wysokości: 600.000,00 zł. Limity w poszczególnych latach realizacji przedstawiają się następująco:

- 2024 rok 100.000,00 zł
- 2025 rok 250.000,00 zł.
- 2026 rok 250.000,00 zł.

2) 700.70007 „Adaptacja i modernizacja budynków i lokali mieszkalnych w Jedlinie-Zdroju”.

Kontynuacja przedsięwzięcia polegającego na modernizacji budynków i lokali mieszkalnych stanowiących zasób mieszkaniowy Gminy oraz będących w zarządach wspólnot mieszkaniowych. W ramach tego zadania przewiduje się odzyskanie kilku lokali mieszkalnych i socjalnych poprzez modernizację istniejących, bądź odzyskanych w ramach eksmisji komorniczych lokali gminnych. Limit w wysokości 150.000,00 zł finansowane ze środków własnych Gminy.

Limity w poszczególnych latach realizacji przedstawiają się następująco:

- 2024 rok 150.000,00 zł
- 2025rok 200.000,00 zł.
- 2026 rok 250.000,00 zł.

3) 710.71035 „Modernizacja cmentarza komunalnego w Jedlinie-Zdroju”. Kontynuacja przedsięwzięcia związanego z rozszerzeniem ogrodzenia cmentarza komunalnego oraz rozbudową kolumbarium. Limit w wysokości 50.000,00 zł który sfinansowany zostanie ze środków własnych Gminy.

Limity w poszczególnych latach realizacji przedstawiają się następująco:

- 2024 rok 50.000,00 zł
- 2025 rok 80.000,00 zł,
- 2026 rok 70.000,00 zł.