

**Załącznik nr 3**  
do Uchwały Nr XVI. .2022  
Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój  
z dnia 15 grudnia 2022 r.

**Objaśnienia zmian wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jastrzębie-Zdrój**

Zachodzi konieczność aktualizacji informacji zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Jastrzębie-Zdrój, w związku z koniecznością wprowadzenia zmian wynikających z:

- projektu uchwały Rady Miasta przygotowanej na sesję w miesiącu grudniu br.,
- podjętych zarządzeń.

**Załącznik nr 1** „Wieloletnia Prognoza Finansowa” proponuje się zmienić w sposób następujący:

1. Zwiększyć planowane dochody budżetu Miasta na 2022 rok o kwotę 2 036 916,66 zł, w tym dochody bieżące o kwotę 1 886 916,66 zł, a dochody majątkowe o kwotę 150 000,00 zł.
2. Zwiększyć planowane wydatki budżetu Miasta na 2022 rok o kwotę 37 138,66 zł, w tym wydatki bieżące zmniejszyć o kwotę 16 766,34 zł, w tym z tytułu zadań realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej zmniejszyć o kwotę 14 872,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększyć o kwotę 53 905,00 zł, w tym z tytułu zadań realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej zmniejszyć o kwotę 802 433,58,00 zł.
3. Zwiększyć planowane przychody budżetu Miasta na 2022 rok o kwotę 23 000 222,00 zł.
4. Zwiększyć planowane rozchody budżetu Miasta na 2022 rok o kwotę 25 000 000,00 zł.

*W przypadku wprowadzenia zmian w budżecie Miasta zarządzeniem Prezydenta Miasta przed terminem sesji Rady Miasta przedłożony zostanie nowy projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej z uaktualnionymi załącznikami nr 1 i 3 w zakresie 2022 roku.*

Zmiany wprowadzone w budżecie Miasta 2022 roku mają wpływ na kształt przyszłych budżetów, tzn.:

**Dochody bieżące:**

Zwiększa się w 2023 roku o kwotę 27 750,00 zł z tytułu środków pozyskanych na zadania realizowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, „Wsparcie szkolnictwa zawodowego w jastrzębskich szkołach” w wysokości 27 750,00 zł,

**Wynik budżetu:**

W **2023 roku** deficyt Miasta, w wyniku wprowadzonych zmian uległ zwiększeniu o kwotę 647 196 zł i wynosi **58 057 852 zł**. Stanowi 10,45% dochodów.

Planowany deficyt finansowany będzie przychodami zewnętrznymi z tytułu:

- pożyczki rewitalizacyjnej z BGK w wysokości 12 512 041 zł,
- spłaty pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 742 600 zł. (Związek Gmin i Powiatów Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego wystąpił z wnioskiem w sprawie wydłużenia terminu spłaty udzielonej przez Miasto pożyczki na prefinansowanie projektu grantowego pn. „Gminy z dobrą energią” i Łączymy z energią” do dnia 31 grudnia 2023 roku z powodu

wstrzymania przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego płatności końcowej, w związku ze stwierdzonymi przez Krajową Administrację Skarbową nieprawidłowościami),

- środków z lokaty dokonanej w 2022 roku w wysokości 25 000 000 zł, oraz przychodami wewnętrznymi z tytułu nadwyżki budżetu Miasta z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 19 803 211 zł.

W **2024 roku** deficyt Miasta, nie uległ zmianie i wynosi **498 228 zł**. Stanowi 0,09% dochodów.

Planowany deficyt finansowany będzie przychodami wewnętrznymi z tytułu nadwyżki budżetu Miasta z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

Od **2025 roku** budżet Miasta osiąga nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę długu.

#### **Przychody:**

W **2023 roku**:

- z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych ulegają zmniejszeniu o kwotę 24 352 804 zł i wynoszą 19 803 211 zł, zostaną przeznaczone na sfinansowanie deficytu,
- z tytułu długoterminowej pożyczki rewitalizacyjnej na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja ul. 1 Maja w Jastrzębiu-Zdroju” nie ulegają zmianie i wynoszą 12 512 041 zł, zostaną przeznaczone na sfinansowanie deficytu,
- wprowadza się środki z lokaty dokonanej w 2022 roku w wysokości 25 000 000 zł, zostaną przeznaczone na sfinansowanie deficytu,
- z tytułu spłaty pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nie ulegają zmianie i wynoszą 742 600 zł, zostaną przeznaczone na sfinansowanie deficytu,
- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych nie ulegają zmianie i wynoszą 6 000 000 zł. Przeznaczone zostaną na spłatę zaciągniętego długu.

W **2024 roku**:

- z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych nie ulegają zmianie i wynoszą 1 248 228 zł, zostaną przeznaczone na sfinansowanie deficytu w wysokości 498 228 zł i na spłatę długu w wysokości 750 000 zł,
- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych nie ulegają zmianie i wynoszą 5 250 000 zł. Przeznaczone zostaną na spłatę długu.

W **roku 2025** przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych nie ulegają zmianie i wynoszą 35 719 zł, zostaną przeznaczone na spłatę długu.

Od **2026 roku** nie planuje się przychodów.

**Relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych, w tym informacja o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b** - w całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową Miasto Jastrzębie-Zdrój **spełnia relacje**, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych.

W **załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”** dokonano następujących zmian:

1. w zakresie wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w tym:

– w przedsięwzięciu pn. „**ERASMUS+ZS2**”

- w 2022 roku zmniejsza się o kwotę 15 592,00 zł limit wydatków planowanych do poniesienia ze środków pochodzących z funduszy Unii, plan wydatków na 2022 rok wyniesie 38 668,00 zł,
- w 2023 roku zwiększa się o kwotę 15 592,00 zł limit wydatków planowanych do poniesienia ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej, plan wydatków na 2023 rok wyniesie 207 739,00 zł.

Wobec powyższego wartość „Łącznych nakładów finansowych” oraz limit zobowiązań w zakresie tego przedsięwzięcia stanowi kwotę 246 407,00 zł. Proponowana zmiana wynika z konieczności przesunięcia środków które nie zostaną wykorzystane w 2022 roku na 2023 rok w celu dokonania rezerwacji i opłat związanych z planowanymi mobilnościami.

– w przedsięwzięciu pn. „**Wsparcie szkolnictwa zawodowego w jastrzębskich szkołach**”:

- w 2022 roku zwiększa się o kwotę 6 164,92 zł limit wydatków planowanych do poniesienia ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej oraz o 685,08 zł ze środków Budżetu Państwa. Plan wydatków na 2022 rok wyniesie 389 755,14 zł,
- w 2023 roku zwiększa się o kwotę 18 699,22 zł limit wydatków planowanych do poniesienia ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej oraz o 2 200,78 zł ze środków Budżetu Państwa. Plan wydatków na 2023 rok wyniesie 52 391,99 zł,

Wobec powyższego wartość „Łącznych nakładów finansowych” w zakresie tego przedsięwzięcia wynosi 667 570,46 zł, natomiast limit zobowiązań stanowi kwotę 442 147,13 zł. Wartość łącznych nakładów oraz limit zobowiązań w wyniku zwiększenia dofinansowania wzrosły o 27 750 zł. Proponowana zmiana wynika ze zwiększenia dofinansowania w zakresie doradztwa zawodowego oraz zabezpieczenia środków na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

– w wyodrębnionej części bieżącej przedsięwzięcia pn. „**Na rzecz pracy - aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w wieku 30+**”:

- w 2022 roku zmniejsza się o kwotę 5 484,00 zł limit wydatków planowanych do poniesienia ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej oraz o 646,00 zł ze środków Budżetu Państwa. Plan wydatków na 2022 rok wyniesie 710 368,00 zł,
- w 2023 roku zwiększa się o kwotę 5 484,00 zł limit wydatków planowanych do poniesienia ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej oraz o 646,00 zł ze środków Budżetu Państwa. Plan wydatków na 2023 rok wyniesie 6 130,00 zł,

Wobec powyższego wartość „Łącznych nakładów finansowych” w zakresie tego przedsięwzięcia wynosi 982 561,00 zł, natomiast limit zobowiązań stanowi kwotę 716 498,00 zł. Proponowana zmiana pozwoli na sfinansowanie wydatków związanych z wypłatą dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla doradców i obsługi projektu.

2. w zakresie wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w tym:

– w wyodrębnionej części majątkowej przedsięwzięcie pn. „**Żelazny szlak rowerowy-wsparcie dla EKoturystyki**”:

- w 2022 roku zmniejsza się o kwotę 42 324,00 zł limit wydatków planowanych do poniesienia ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej. Plan wydatków na 2022 rok wyniesie 0,00 zł,
- w 2023 roku zwiększa się o kwotę 42 324,00 zł limit wydatków planowanych do poniesienia ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej. Plan wydatków na 2023 rok wyniesie 42 324,00 zł,

Wobec powyższego wartość „Łącznych nakładów finansowych” w zakresie tego przedsięwzięcia wynosi 331 816,00 zł, natomiast limit zobowiązań stanowi kwotę 42 324,00 zł. Proponowana zmiana wynika z przesunięcia terminu złożenia rozliczenia projektu na okres do 31.12.2022r. Dopiero po zatwierdzeniu raportu miasto będzie mogło złożyć sprawozdanie całościowe z realizacji projektu wraz z wnioskiem o płatność. Nastąpi to w pierwszym kwartale 2023 roku. W związku z zaistniałą sytuacją wydatki miasta wynikające z pełnienia funkcji lidera projektu nastąpią dopiero w 2023 roku.

– w przedsięwzięciu pn. „**Rewitalizacja obiektu Łazienki III w Parku Zdrojowym**” w 2022 roku zmniejsza się o kwotę 760 109,58 zł limit wydatków planowanych do poniesienia ze środków własnych. Plan wydatków na 2022 rok wyniesie 2 283 221,42 zł. Wobec powyższego wartość „Łącznych nakładów finansowych” w zakresie tego przedsięwzięcia wynosi 7 449 009,42 zł. Okres realizacji projektu objętego dofinansowaniem z bezzwrotnych środków zagranicznych kończy się z dniem 30.12.2022 roku. W związku z powyższym niewykorzystana kwota wydatków nieobjętych dofinansowaniem ujęta przy projekcie zostanie przesunięta na dalszą kontynuację zadania pn. „Rewitalizacja obiektu Łazienki III w Parku Zdrojowym”, w części wydatków majątkowych na projekty pozostałe.

3. w zakresie wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania pozostałe:

– wprowadzić przedsięwzięcie wieloletnie „**Modernizacja budynków**” z okresem realizacji 2022-2023. Wprowadzić limit wydatków w 2022 roku w wysokości 159 861 zł, w 2023 roku w wysokości 290 000 oraz limit zobowiązań w wysokości 449 861 zł. Celem zadania jest poprawa stanu technicznego obiektu przy ul. Wrocławskiej 12. Zakres rzeczowy zadania obejmuje wykonanie modernizacji instalacji elektrycznej. W 2022 roku wykonano I etap modernizacji instalacji elektrycznej wraz z malowaniem ścian. W 2023 roku nastąpi II etap modernizacji instalacji elektrycznej wynikający z przeglądu technicznego budynku. W związku z tym plan na 2022 rok wyniesie 159 861 zł, na 2023 rok wyniesie 290 000 zł, a łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań ukształtują się w wysokości 449 861 zł,

- w przedsięwzięciu wieloletnim „**Zagospodarowanie terenów zielonych**” zwiększyć limit wydatków w 2022 roku o kwotę 16 000 zł, w 2023 roku o kwotę 300 000 zł i limit zobowiązań o kwotę 300 000 zł. Zakres rzeczowy zadania rozszerza się o wykonanie parku kieszonkowego przy ul. Mazurskiej. W 2022 roku wykonano dokumentację projektową; na 2023 rok zaplanowano wykonanie ścieżki sensorycznej wraz ze ścieżką edukacyjną o tematyce przyrodniczej (obejmuje 12 tablic edukacyjnych o konstrukcji aluminiowej z elementami ruchomymi oraz nasadzenia roślin) oraz zamontowanie tablicy informacyjnej. W związku z tym plan na 2022 rok wyniesie 222 679,84 zł, na 2023 rok wyniesie 811 304 zł, łączne nakłady finansowe wyniosą 1 033 983,84 zł, a limit zobowiązań wyniesie 909 287,84 zł.
  
- w przedsięwzięciu wieloletnim „**Rewitalizacja obiektu Łazienki III w Parku Zdrojowym**” zwiększyć limit wydatków w 2022 roku o kwotę 760 109,58 zł. Projekt w zakresie wydatków kwalifikowalnych kończy się z dniem 30.12.2022 roku i po tej dacie nie ma możliwości ponoszenia wydatków w zakresie projektu. W związku z powyższym proponuje się, aby kwotę 760 109,58 zł (wydatek niekwalifikowalny w zakresie projektu) ująć jako wydatek niekwalifikowalny poza projektem w roku 2022, są to środki zaangażowane w umowie z wykonawcą. Zakres rzeczowy zadania nie ulega zmianie. W związku z tym plan na 2022 rok wyniesie 5 033 736,58 zł, łączne nakłady finansowe wyniosą 8 856 508,41 zł, a limit zobowiązań wyniesie 0 zł.