

ZARZĄDZENIE NR 75/2019
BURMISTRZA JEDWABNEGO

z dnia 15 listopada 2019 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na
lata 2020 - 2034**

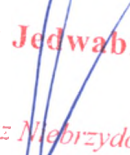
Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustalam projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2034, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkładam Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku, w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Jedwabnego
Adam Mariusz Niebrzydowski



Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 95/2019
Burmistrza Jedwabnego
z dnia 15 listopada 2019 r.

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W JEDWABNEM
z dnia grudnia 2019 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2020-2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Miejska w Jedwabnem uchwala co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jedwabne na lata 2020-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Jedwabne, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

Uchwala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w §1, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Burmistrza Jedwabnego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Jedwabnego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Jedwabnego do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te

nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Jedwabnego.

§ 6.

Traci moc Uchwała Nr III/11/2018 Rady Miejskiej w Jedwabnem z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2019-2034 ze zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ NA LATA 2019 - 2030
ZAŁĄCZNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR..... RADY MIEJSKIEJ W JEDWABNEM Z DNIA

.....

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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	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
2020	24 997 177,00	23 776 112,00	2 095 649,00	8 000,00	10 081 723,00	8 670 727,00	2 920 013,00	940 000,00	1 221 065,00	242 000,00	979 065,00
2021	27 384 023,70	24 584 500,00	2 166 901,00	8 272,00	10 424 502,00	8 965 532,00	3 019 293,00	971 960,00	2 799 523,70	150 000,00	2 649 523,70
2022	25 395 790,00	25 395 790,00	2 238 409,00	8 545,00	10 768 511,00	9 261 395,00	3 118 930,00	1 004 035,00	0,00	0,00	0,00
2023	26 183 060,00	26 183 060,00	2 307 800,00	8 810,00	11 102 335,00	9 548 498,00	3 215 617,00	1 035 160,00	0,00	0,00	0,00
2024	26 444 890,00	26 444 890,00	2 330 878,00	8 898,00	11 213 358,00	9 643 983,00	3 247 773,00	1 045 512,00	0,00	0,00	0,00
2025	26 709 340,00	26 709 340,00	2 354 187,00	8 987,00	11 325 492,00	9 740 423,00	3 280 251,00	1 055 967,00	0,00	0,00	0,00
2026	26 976 434,00	26 976 434,00	2 377 729,00	9 077,00	11 438 747,00	9 837 827,00	3 313 054,00	1 066 527,00	0,00	0,00	0,00
2027	27 246 198,00	27 246 198,00	2 401 506,00	9 168,00	11 553 134,00	9 936 205,00	3 346 185,00	1 077 192,00	0,00	0,00	0,00
2028	27 518 660,00	27 518 660,00	2 425 521,00	9 260,00	11 668 665,00	10 035 567,00	3 379 647,00	1 087 964,00	0,00	0,00	0,00
2029	27 793 847,00	27 793 847,00	2 449 776,00	9 353,00	11 785 352,00	10 135 923,00	3 413 443,00	1 098 844,00	0,00	0,00	0,00
2030	28 071 786,00	28 071 786,00	2 474 274,00	9 447,00	11 903 206,00	10 237 282,00	3 447 577,00	1 109 832,00	0,00	0,00	0,00
2031	28 352 504,00	28 352 504,00	2 499 017,00	9 541,00	12 022 238,00	10 339 655,00	3 482 053,00	1 120 930,00	0,00	0,00	0,00
2032	28 636 029,00	28 636 029,00	2 524 007,00	9 636,00	12 142 460,00	10 443 052,00	3 516 874,00	1 132 139,00	0,00	0,00	0,00
2033	28 922 390,00	28 922 390,00	2 549 247,00	9 732,00	12 263 885,00	10 547 483,00	3 552 043,00	1 143 460,00	0,00	0,00	0,00
2034	29 211 613,00	29 211 613,00	2 574 739,00	9 829,00	12 386 524,00	10 652 958,00	3 587 563,00	1 154 895,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a nie w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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	w tym:
					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			
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	25 257 177,00	23 519 737,00	8 790 524,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	1 737 440,00	1 487 440,00	0,00
2021	27 297 023,70	23 876 313,00	8 900 406,00	0,00	0,00	163 829,00	0,00	0,00	3 420 710,70	3 170 710,70	0,00
2022	24 920 790,00	24 164 591,00	9 011 661,00	0,00	0,00	155 701,00	0,00	0,00	756 199,00	506 199,00	0,00
2023	25 581 060,00	24 454 081,00	9 124 307,00	0,00	0,00	145 080,00	0,00	0,00	1 126 979,00	876 979,00	0,00
2024	25 762 890,00	24 684 056,00	9 215 550,00	0,00	0,00	131 965,00	0,00	0,00	1 078 834,00	828 834,00	0,00
2025	26 007 340,00	24 911 463,00	9 307 706,00	0,00	0,00	113 851,00	0,00	0,00	1 095 877,00	845 877,00	0,00
2026	26 394 434,00	25 141 325,00	9 400 783,00	0,00	0,00	95 737,00	0,00	0,00	1 253 109,00	1 253 109,00	0,00
2027	26 744 198,00	25 373 666,00	9 494 791,00	0,00	0,00	77 622,00	0,00	0,00	1 370 532,00	1 370 532,00	0,00
2028	27 116 660,00	25 609 823,00	9 589 739,00	0,00	0,00	60 818,00	0,00	0,00	1 506 837,00	1 506 837,00	0,00
2029	27 391 847,00	25 849 818,00	9 685 636,00	0,00	0,00	45 323,00	0,00	0,00	1 542 029,00	1 542 029,00	0,00
2030	27 689 786,00	26 092 369,00	9 782 492,00	0,00	0,00	29 829,00	0,00	0,00	1 597 417,00	1 597 417,00	0,00
2031	28 150 504,00	26 337 500,00	9 880 317,00	0,00	0,00	14 335,00	0,00	0,00	1 813 004,00	1 813 004,00	0,00
2032	28 434 029,00	26 595 236,00	9 979 120,00	0,00	0,00	8 840,00	0,00	0,00	1 838 793,00	1 838 793,00	0,00
2033	28 807 390,00	26 856 789,00	10 078 911,00	0,00	0,00	4 529,00	0,00	0,00	1 950 601,00	1 950 601,00	0,00
2034	29 102 613,00	27 122 264,00	10 179 700,00	0,00	0,00	1 482,00	0,00	0,00	1 980 349,00	1 980 349,00	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
2020	-260 000,00	0,00	870 000,00	870 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	87 000,00	87 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	602 000,00	602 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	682 000,00	682 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	702 000,00	702 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	582 000,00	582 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	502 000,00	502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	402 000,00	402 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	402 000,00	402 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	382 000,00	382 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	202 000,00	202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	202 000,00	202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	109 000,00	109 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	587 000,00	587 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	602 000,00	602 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	682 000,00	682 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	702 000,00	702 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	582 000,00	582 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	502 000,00	502 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	402 000,00	402 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	402 000,00	402 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	382 000,00	382 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	202 000,00	202 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	202 000,00	202 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	109 000,00	109 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:								
		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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 446 000,00	0,00	256 375,00	256 375,00	
2021	x	x	x	x	0,00	5 359 000,00	0,00	708 187,00	708 187,00	
2022	x	x	x	x	0,00	4 884 000,00	0,00	1 231 199,00	1 231 199,00	
2023	x	x	x	x	0,00	4 282 000,00	0,00	1 728 979,00	1 728 979,00	
2024	x	x	x	x	0,00	3 600 000,00	0,00	1 760 834,00	1 760 834,00	
2025	x	x	x	x	0,00	2 898 000,00	0,00	1 797 877,00	1 797 877,00	
2026	x	x	x	x	0,00	2 316 000,00	0,00	1 835 109,00	1 835 109,00	
2027	x	x	x	x	0,00	1 814 000,00	0,00	1 872 532,00	1 872 532,00	
2028	x	x	x	x	0,00	1 412 000,00	0,00	1 908 837,00	1 908 837,00	
2029	x	x	x	x	0,00	1 010 000,00	0,00	1 944 029,00	1 944 029,00	
2030	x	x	x	x	0,00	628 000,00	0,00	1 979 417,00	1 979 417,00	
2031	x	x	x	x	0,00	426 000,00	0,00	2 015 004,00	2 015 004,00	
2032	x	x	x	x	0,00	224 000,00	0,00	2 040 793,00	2 040 793,00	
2033	x	x	x	x	0,00	109 000,00	0,00	2 065 601,00	2 065 601,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 089 349,00	2 089 349,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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 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 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 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
2020	4,70%	2,36%	3,30%	5,99%	5,99%	TAK	TAK
2021	4,81%	5,59%	5,50%	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2022	3,91%	8,60%	7,63%	4,47%	4,47%	TAK	TAK
2023	4,49%	11,27%	10,39%	5,48%	5,48%	TAK	TAK
2024	4,84%	11,27%	10,48%	7,84%	7,84%	TAK	TAK
2025	4,81%	11,27%	x	9,50%	9,50%	TAK	TAK
2026	3,95%	11,27%	x	7,90%	7,90%	TAK	TAK
2027	3,35%	11,27%	x	8,80%	8,80%	TAK	TAK
2028	2,65%	11,27%	x	10,08%	10,08%	TAK	TAK
2029	2,53%	11,27%	x	10,89%	10,89%	TAK	TAK
2030	2,31%	11,27%	x	11,27%	11,27%	TAK	TAK
2031	1,20%	11,27%	x	11,27%	11,27%	TAK	TAK
2032	1,16%	11,27%	x	11,27%	11,27%	TAK	TAK
2033	0,65%	11,27%	x	11,27%	11,27%	TAK	TAK
2034	0,60%	11,27%	x	11,27%	11,27%	TAK	TAK

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	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	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	0,00	0,00	0,00	595 373,00	595 373,00	595 373,00	5 367,50	0,00	0,00
2021	6 223,39	6 223,39	6 223,39	0,00	0,00	0,00	7 321,63	7 321,63	6 223,39
2022	96,36	96,36	96,36	0,00	0,00	0,00	113,37	113,37	96,36
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2020	1 290 306,00	1 290 306,00	979 065,00	962 494,31	112 443,50	850 050,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 204 430,63	116 539,63	3 087 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	361 515,37	111 515,37	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	363 630,00	113 630,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	365 903,00	115 903,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	368 221,00	118 221,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	120 585,00	120 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 250,00	10 250,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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
2020	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	587 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	109 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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 wyliczenie 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZAŁĄCZNIK NR 2 DO UCHWAŁY NR..... RADY MIEJSKIEJ W JEDWABNEM Z DNIA

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 240 036,81	962 494,31	3 204 430,63	361 515,37	363 630,00	365 903,00
1.a	- wydatki bieżące				1 290 948,00	112 443,50	116 539,63	111 515,37	113 630,00	115 903,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 949 088,81	850 050,81	3 087 891,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				30 770,00	5 367,50	7 321,63	113,37	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				30 770,00	5 367,50	7 321,63	113,37	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój elektronicznych usług publicznych województwa podlaskiego - Rozwój usług publicznych świadczonych drogą elektroniczną	Urząd Miejski w Jedwabnem	2019	2022	30 770,00	5 367,50	7 321,63	113,37	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				7 209 266,81	957 126,81	3 197 109,00	361 402,00	363 630,00	365 903,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 260 178,00	107 076,00	109 218,00	111 402,00	113 630,00	115 903,00
1.3.1.1	Wsparcie dla Spółki " Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej" Sp.z o.o.(Rekompensata eksploatacyjna w związku z powierzeniem spółce zadań własnych z zakresu utrzymania dróg gminnych) - Realizacja zadania własnego o charakterze użyteczności publicznej, polegającego na utrzymaniu dróg gminnych w drodze powierzenia tego zadania Spółce " Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej" Sp.z o.o. w Jedwabnem	Urząd Miejski w Jedwabnem	2016	2027	1 260 178,00	107 076,00	109 218,00	111 402,00	113 630,00	115 903,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 949 088,81	850 050,81	3 087 891,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi w m. Brzostowo - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2020	2021	2 657 023,00	50 000,00	2 607 023,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych nr 104678B,104679B, 104661B w miejscowości Konopki Tłuste - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Miejski w Jedwabnem	2018	2020	541 197,81	530 050,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa ulicy Długiej w Burzynie - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2020	2021	250 868,00	20 000,00	230 868,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wsparcie dla Spółki " Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej" Sp.z o.o.(Rekompensata inwestycyjna, w związku z powierzeniem spółce zadań własnych z zakresu utrzymania dróg gminnych) - Realizacja zadania własnego o charakterze użyteczności publicznej, polegającego na utrzymaniu dróg gminnych w drodze powierzenia tego zadania Spółce " Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej" Sp.z o.o. w Jedwabnem	Urząd Miejski w Jedwabnem	2016	2025	2 500 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	368 221,00	120 585,00	10 250,00	2 849 138,31
1.a	118 221,00	120 585,00	10 250,00	819 087,50
1.b	250 000,00	0,00	0,00	2 030 050,81
1.1	0,00	0,00	0,00	12 802,50
1.1.1	0,00	0,00	0,00	12 802,50
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	12 802,50
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	368 221,00	120 585,00	10 250,00	2 836 335,81
1.3.1	118 221,00	120 585,00	10 250,00	806 285,00
1.3.1.1	118 221,00	120 585,00	10 250,00	806 285,00
1.3.2	250 000,00	0,00	0,00	2 030 050,81
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	530 050,81
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	250 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2020-2034.

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 Jedwabne 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jedwabne za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jedwabne została przygotowana na lata 2020-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jedwabne wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków

Gminy Jedwabne, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2034						
PKB	2,30%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	2,90%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Jedwabne 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;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Jedwabne oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, w następujący sposób:

- 1) w latach 2021-2023 wg poniższych wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących w latach 2021-2023

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

2) w latach 2024-2031 przyjęto wzrost wszystkich kategorii dochodów bieżących o 1% w stosunku do roku poprzedniego.

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, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o planowane na 2020 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości na terenie Gminy, który stanowi przedmiot opodatkowania.

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. Od 2021 r. dochody z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o wskaźnik PKB

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 latach 2020-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 242 000,00 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.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Konopki Chude	39/2 Konopki Chude	0,6958	242 000,00 zł	242 000,00 zł
Suma:				242 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Jedwabne dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2031 dokonano indeksacji o wagę wskaźnika inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących w latach 2021-2023

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	0,00%
inne	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podobnie jak w przypadku dochodów bieżących, tak również w przypadku wydatków bieżących od 2024 roku do końca prognozy przyjęto roczny omawianej wartości na poziomie 1%.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2020-2027. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

[illegible]

		2011	2014	2015	2017	2018	2019	2020	2021
2020	610 000	362 000	105 000	93 000	20 000	30 000			
2021	587 000	172 000			200 000	100 000	115 000		
2022	475 000	80 000			150 000	130 000	115 000		
2023	602 000				200 000	100 000	115 000	87 000	100 000
2024	682 000				210 000	170 000	115 000	87 000	100 000
2025	702 000					400 000	115 000	87 000	100 000
2026	582 000					280 000	115 000	87 000	100 000
2027	502 000					200 000	115 000	87 000	100 000
2028	402 000					200 000	115 000	87 000	
2029	402 000					200 000	115 000	87 000	
2030	382 000					180 000	115 000	87 000	
2031	202 000						115 000	87 000	
2032	202 000						115 000	87 000	
2033	115 000						115 000		
2034	109 000						109 000		
Pozostało	6 556 000,00	614 000	105 000	93 000	780 000	1 990 000	1 604 000	870 000	500 000

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

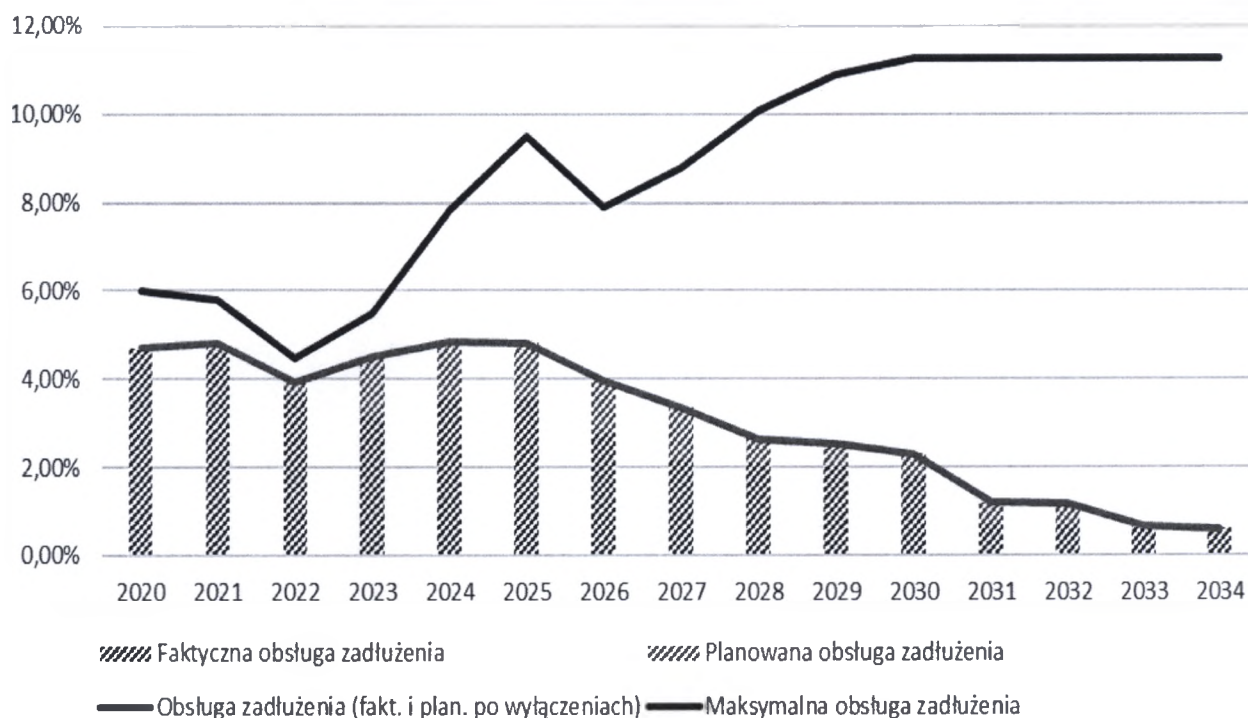
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,70%	4,81%	3,91%	4,49%	4,84%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	5,99%	5,79%	4,47%	5,48%	7,84%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	5,99%	5,79%	4,47%	5,48%	7,84%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,81%	3,95%	3,35%	2,65%	2,53%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	9,50%	7,90%	8,80%	10,08%	10,89%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	9,50%	7,90%	8,80%	10,08%	10,89%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030	2031	2032	2033	2034
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,31%	1,20%	1,16%	0,65%	0,60%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	11,27%	11,27%	11,27%	11,27%	11,27%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	11,27%	11,27%	11,27%	11,27%	11,27%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Jedwabne jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2022 roku wartość faktycznej i maksymalnej obsługi zadłużenia są stosunkowo zbliżone, jednak świadomość tego stanu rzeczy oraz plan oszczędności w wydatkach bieżących powinny wpłynąć pozytywnie na przedstawioną powyżej relację w najbliższych latach. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie. Prognoza Gminy Jedwabne została wykonana z podejściem ostrożnościowym, z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację.

Burmistrz Jedwabnego

Adam Mariusz Niebrzydowski