

ZARZĄDZENIE NR 68/2020
BURMISTRZA JEDWABNEGO

z dnia 10 listopada 2020 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2021 - 2034

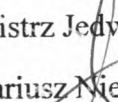
Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustalam projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 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



UCHWAŁA NR .../.../2020
RADY MIEJSKIEJ W JEDWABNEM

z dnia ... grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2021-2034.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jedwabne na lata 2021-2034, 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.

3) Upoważnia się Burmistrza Jedwabnego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, 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 XVII/146/20 Rady Miejskiej w Jedwabnem z dnia 23 stycznia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2020-2034 z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Andrzej Górski

2033	28 106 465,00	28 106 465,00	2 449 612,00	9 411,00	11 602 757,00	10 345 147,00	3 699 538,00	1 376 439,00	0,00	0,00
2034	28 387 529,00	28 387 529,00	2 474 108,00	9 505,00	11 718 785,00	10 448 598,00	3 736 533,00	1 390 203,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonującej 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.

z tego:																
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:				
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
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 2018	24 437 817,36	21 489 428,52	7 276 753,58	0,00	0,00	75 665,24	0,00	0,00	0,00	2 948 388,84	2 698 388,84	0,00				
Wykonanie 2019	29 977 984,95	23 569 400,12	8 084 357,14	0,00	0,00	98 095,04	0,00	0,00	0,00	6 408 584,83	6 158 584,83	175 297,50				
Plan 3 kw. 2020	27 370 279,49	24 764 762,49	8 231 716,20	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	2 605 517,00	2 355 517,00	793 349,00				
2021	27 378 901,33	23 365 672,33	8 800 805,00	200 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 013 229,00	3 763 229,00	745 597,00				
2022	27 083 319,00	23 898 399,00	8 897 614,00	200 000,00	0,00	200 921,00	0,00	0,00	0,00	3 184 920,00	3 184 920,00	1 906 750,00				
2023	24 922 918,00	24 174 055,00	9 004 385,00	200 000,00	0,00	173 135,00	0,00	0,00	0,00	748 863,00	748 863,00	0,00				
2024	25 097 361,00	24 458 908,00	9 116 940,00	200 000,00	0,00	160 476,00	0,00	0,00	0,00	638 453,00	638 453,00	0,00				
2025	25 334 350,00	24 686 108,00	9 208 109,00	200 000,00	0,00	146 692,00	0,00	0,00	0,00	648 242,00	648 242,00	0,00				
2026	25 493 910,00	24 914 346,00	9 300 190,00	200 000,00	0,00	131 536,00	0,00	0,00	0,00	579 564,00	579 564,00	0,00				
2027	25 843 564,00	25 344 856,00	9 393 192,00	400 000,00	0,00	116 218,00	0,00	0,00	0,00	498 708,00	498 708,00	0,00				
2028	26 147 339,00	25 579 252,00	9 487 124,00	400 000,00	0,00	102 328,00	0,00	0,00	0,00	568 087,00	568 087,00	0,00				
2029	26 314 763,00	25 815 438,00	9 581 995,00	400 000,00	0,00	87 745,00	0,00	0,00	0,00	499 325,00	499 325,00	0,00				
2030	26 604 860,00	26 053 223,00	9 677 815,00	400 000,00	0,00	72 253,00	0,00	0,00	0,00	551 637,00	551 637,00	0,00				
2031	26 857 658,00	26 293 520,00	9 774 593,00	400 000,00	0,00	56 740,00	0,00	0,00	0,00	564 138,00	564 138,00	0,00				
2032	27 133 183,00	26 536 131,00	9 872 339,00	400 000,00	0,00	40 983,00	0,00	0,00	0,00	597 052,00	597 052,00	0,00				
2033	27 411 465,00	26 781 324,00	9 971 062,00	400 000,00	0,00	25 225,00	0,00	0,00	0,00	630 141,00	630 141,00	0,00				
2034	27 622 529,00	26 628 333,00	10 070 773,00	0,00	0,00	8 673,00	0,00	0,00	0,00	994 196,00	994 196,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		3	4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp		3.1					4.1.1			4.2.1				4.3.1
Wykonanie 2018	-870 076,20	0,00		2 616 642,23	2 000 000,00	253 433,97	0,00	0,00	616 642,23	616 642,23				
Wykonanie 2019	-1 202 682,68	0,00		2 244 566,03	1 200 000,00	158 116,65	0,00	0,00	1 044 566,03	1 044 566,03				
Plan 3 kw. 2020	-492 392,00	0,00		1 102 392,00	765 000,00	155 000,00	2 700,00	2 700,00	334 692,00	334 692,00				
2021	-1 198 000,00	0,00		1 700 000,00	1 100 000,00	598 000,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00				
2022	-2 380 000,00	0,00		2 820 000,00	2 820 000,00	2 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	521 500,00	521 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	601 500,00	601 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	621 500,00	621 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	721 500,00	721 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	634 000,00	634 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	595 000,00	595 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	695 000,00	695 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	675 000,00	675 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	695 000,00	695 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	695 000,00	695 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	695 000,00	695 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034	765 000,00	765 000,00		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 r i wykorzystanymi 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)		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x				w tym:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	702 000,00	702 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	572 000,00	572 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	502 000,00	502 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	521 500,00	521 500,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	601 500,00	601 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	621 500,00	621 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	721 500,00	721 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	634 000,00	634 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	695 000,00	695 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	675 000,00	675 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	695 000,00	695 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	695 000,00	695 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	695 000,00	695 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	765 000,00	765 000,00	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:										w tym:	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x	Relacja zównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:															
	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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 2018	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 154 000,00	0,00	1 157 419,79	1 774 062,02	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 782 000,00	0,00	485 658,49	1 530 224,52	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 937 000,00	0,00	1 058 922,00	1 396 314,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 535 000,00	0,00	658 219,30	1 258 219,30	
2022	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 915 000,00	0,00	804 920,00	804 920,00	
2023	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 393 500,00	0,00	1 270 363,00	1 270 363,00	
2024	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 792 000,00	0,00	1 239 953,00	1 239 953,00	
2025	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 170 500,00	0,00	1 269 742,00	1 269 742,00	
2026	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 449 000,00	0,00	1 301 064,00	1 301 064,00	
2027	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 815 000,00	0,00	1 132 708,00	1 132 708,00	
2028	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 220 000,00	0,00	1 163 087,00	1 163 087,00	
2029	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 525 000,00	0,00	1 194 325,00	1 194 325,00	
2030	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	0,00	1 226 637,00	1 226 637,00	
2031	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 155 000,00	0,00	1 259 138,00	1 259 138,00	
2032	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	0,00	1 292 052,00	1 292 052,00	
2033	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	765 000,00	0,00	1 325 141,00	1 325 141,00	
2034	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 759 196,00	1 759 196,00	

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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4
Wyszczególnienie	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 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 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 wykonanie 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 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		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		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
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,04%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	4,22%	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%					
2021	0,00%	8,50%	10,10%	x	x	x
2022	5,31%	5,03%	5,95%	8,12%	8,22%	TAK
2023	5,39%	6,44%	6,44%	6,76%	6,76%	TAK
2024	5,56%	8,98%	8,98%	7,50%	7,50%	TAK
2025	5,92%	8,62%	8,62%	7,12%	7,12%	TAK
2026	5,90%	8,64%	x	8,01%	8,01%	TAK
2027	6,36%	8,65%	x	7,20%	7,20%	TAK
2028	6,87%	7,46%	x	7,84%	7,84%	TAK
2029	6,49%	7,49%	x	7,69%	7,69%	TAK
2030	6,93%	7,51%	x	8,04%	8,04%	TAK
2031	6,66%	7,53%	x	8,19%	8,19%	TAK
2032	6,61%	7,56%	x	7,99%	7,99%	TAK
2033	6,46%	7,55%	x	7,83%	7,83%	TAK
2034	6,31%	7,60%	x	7,68%	7,68%	TAK
2035	4,31%	9,85%	x	7,53%	7,53%	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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:		Wydaki 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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x
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 2018	0,00	0,00	0,00	359 982,16	359 982,16	72 615,31	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 790 740,76	1 790 740,76	1 538 520,26	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	710 097,71	710 097,71	710 097,71	595 373,00	595 373,00	595 373,00	799 080,49	799 080,49	710 097,71
2021	7 321,63	7 321,63	7 321,63	0,00	0,00	0,00	8 613,68	8 613,68	7 321,63
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

Informacje uzupełniające c. wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
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 2018	1 187 681,20	1 187 681,20	756 559,72	2 530 685,00	102 918,00	2 427 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 272 007,00	1 272 007,00	932 117,25	3 349 287,90	122 944,50	3 226 343,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	689 922,00	689 922,00	595 373,00	1 019 458,73	112 443,50	907 015,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	3 372 262,63	116 539,63	3 255 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	1 389 685,37	111 515,37	1 278 170,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydutki zmniejszające dług x	w tym:					10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:		10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka 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 2018	702 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	572 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2021	502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 865,00	
2022	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	486 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	566 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	586 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	466 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	386 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	386 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	336 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	316 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	136 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	136 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej, w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr/20 Rady Miejskiej w Jedwabnem z dnia grudnia 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji:		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 908 841,00	3 372 262,63	1 389 685,37	363 630,00	365 903,00	368 221,00
1.a	- wydatki bieżące				1 280 948,00	116 539,63	111 515,37	113 630,00	115 903,00	118 221,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 617 893,00	3 255 723,00	1 278 170,00	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	7 321,63	113,37	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				30 770,00	7 321,63	113,37	0,00	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	7 321,63	113,37	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego				7 878 071,00	3 364 941,00	1 389 572,00	363 630,00	365 903,00	368 221,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 260 178,00	109 218,00	111 402,00	113 630,00	115 903,00	118 221,00
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	109 218,00	111 402,00	113 630,00	115 903,00	118 221,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 617 893,00	3 255 723,00	1 278 170,00	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	2 607 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ulicy Długiej w Burzynie - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2020	2021	373 700,00	353 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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
1.3.2.4	Przebudowa drogi w m. Makowskie - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2021	2022	287 270,00	20 000,00	253 270,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi w m. Bronaki Pietrasze - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2021	2022	477 100,00	20 000,00	457 100,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	120 585,00	10 250,00	5 953 102,00
1.a	120 585,00	10 250,00	669 209,00
1.b	0,00	0,00	5 283 893,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	120 585,00	10 250,00	5 953 102,00
1.3.1	120 585,00	10 250,00	669 209,00
1.3.1.1	120 585,00	10 250,00	669 209,00
1.3.2	0,00	0,00	5 283 893,00
1.3.2.1	0,00	0,00	2 607 023,00
1.3.2.2	0,00	0,00	353 700,00
1.3.2.3	0,00	0,00	1 250 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	273 270,00
1.3.2.5	0,00	0,00	477 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa drogi w m. Chyliny - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2021	2022	322 800,00	5 000,00	317 800,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	322 800,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2021-2034.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jedwabne za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jedwabne na dzień przygotowania projektu.

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 2021-2034.

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 trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 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 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2034 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 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 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, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

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%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jedwabne, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 1 170 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie

dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. W 2022 r. wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano na poziomie 1.209.780 zł czyli o ponad 39 tys. zł wyższym w stosunku do planu na 2021 r., podczas gdy różnica pomiędzy planowanymi dochodami w 2021 r. a przewidywanym wykonaniem w 2020 r. wynosi 190 tys. zł. Świadczy to o ostrożnościowym podejściu do planowania dochodów bieżących Gminy.

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 2021-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. Zastosowana metodologia prognozowania dochodów z tego tytułu, przełożyła się na średnioroczny wzrost wpływów na poziomie ok. 30 tys. zł w skali roku. Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – 100% 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 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 138.986,00 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 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
m. Jedwabne	1201/2 Jedwabne	0,1259	15 606,00 zł	15 606,00 zł
m. Jedwabne	1201/1 Jedwabne	0,1498	18 568,00 zł	18 568,00 zł
wieś Kajetanowo	625 Kajetanowo	0,5721	24 081,00 zł	24 081,00 zł
m. Jedwabne	529/4 529/5 Jedwabne	0,8610	80 731,00 zł	80 731,00 zł
Suma:				138 986,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2021 r. Gmina Jedwabne zaplanowała dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2.018.023,70 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dofinansowanie dotyczy realizacji zadań z zakresu dróg publicznych (FDS). Szczegółowe informacje na temat uwzględnionych w planie budżetu na 2021 r. dotacjach inwestycyjnych

uwzględniono w objaśnieniach do projektu budżetu.

Należy przy tym nadmienić, iż w kolumnie pomocniczej WPF „2020 przewidywane wykonanie” w pozycji [1.2.2] uwzględniono w kwocie 500.000 zł środki, które nie wynikają bezpośrednio z planu budżetu, a które Gmina Jedwabne otrzymała w 2020 r. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. WW. środki Gmina Jedwabne planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych w 2021 r.

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 na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W 2021 r. w budżecie Gminy Jedwabne wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 8.800.805 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2020 r. o kwotę 591 tys. zł. Wzrost wynagrodzeń (z pochodnymi) spowodowany jest naliczeniem po raz pierwszy wpłat na PPK przez pracodawcę, konsekwencją podwyżki nauczycieli od 01.09.2020 r., wzrostem minimalnego wynagrodzenia oraz wzrostem minimalnej stawki godzinowej od umów cywilnoprawnych. Od 2022 r. planuje się wyhamowanie dynamiki wzrostu wynagrodzeń, stąd prognozę oparto o wskaźnik inflacji (100%).

W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących, prognozę oparto o wskaźnik inflacji (100%). 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

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Należy dodać, iż w kolumnie pomocniczej WPF „2020 przewidywane wykonanie” w pozycji [10.11] wykazano poniesione wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w wysokości 23.549,00 zł. Niniejsza kwota obejmuje wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, które sfinansowano m.in. z

rezerwy na zarządzanie kryzysowe, bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii.

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 2021-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne wprowadzono nowe zadania inwestycyjne, a mianowicie:

- 1) zadanie pn. „Przebudowa drogi w m. Makowskie” – zadanie finansowane ze środków własnych w latach 2021-2022, łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 287.270,00 zł (w tym w 2021 r. – 20.000 zł i w 2022 r. – 253.270 zł);
- 2) zadanie pn. „Przebudowa drogi w m. Broniaki i Pietrasze” – zadanie finansowane ze środków własnych w latach 2021-2022, łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 477.100,00 zł (w tym w 2021 r. – 20.000 zł i w 2022 r. – 457.100 zł);
- 3) zadanie pn. „Przebudowa drogi w m. Chyliny” – zadanie finansowane ze środków własnych w latach 2021-2022, łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 322.800,00 zł (w tym w 2021 r. – 5.000 zł i w 2022 r. – 317.800 zł).

Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Gminy Jedwabne na lata 2021-2028, a ostatnią zmianą WPF Gminy na lata 2020-2028 występują rozbieżności. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2020-2028 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Jedwabne

	2021	2022	2023	2024
Dochody	26 180 901,33	24 703 319,00	25 444 418,00	25 698 861,00
Wydatki	27 378 901,33	27 083 319,00	24 922 918,00	25 097 361,00
Wynik budżetu	-1 198 000,00	-2 380 000,00	521 500,00	601 500,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	25 955 850,00	26 215 410,00	26 477 564,00	26 742 339,00
Wydatki	25 334 350,00	25 493 910,00	25 843 564,00	26 147 339,00
Wynik budżetu	621 500,00	721 500,00	634 000,00	595 000,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	27 009 763,00	27 279 860,00	27 552 658,00	27 828 183,00
Wydatki	26 314 763,00	26 604 860,00	26 857 658,00	27 133 183,00
Wynik budżetu	695 000,00	675 000,00	695 000,00	695 000,00
	2033	2034		

Dochody	28 106 465,00	28 387 529,00
Wydatki	27 411 465,00	27 622 529,00
Wynik budżetu	695 000,00	765 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

1. Przychody

W wysokości 1.700.000 zł zaplanowano przychody w budżecie Gminy Jedwabne na 2021 r. Przychody Gminy Jedwabne w 2021 r. obejmują:

1. w kwocie 1.100.000 zł przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych;
2. w kwocie 600.000 zł wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Planowane w budżecie Gminy Jedwabne wolne środki dotyczą (w kwocie 500.000 zł) środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe Gminy w 2020 roku. Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2020 środki nie zostaną one wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Gminy Jedwabne na 2021 r. zaplanowano przychody na §950.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 4.937.000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034 (co przedstawiono w tabeli poniżej). W WPF Gminy Jedwabne uwzględnia się również spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2021 r. w wysokości 1.100.000 zł. Harmonogram spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2021 r. przedstawiono w tabeli poniżej. Spłatę tego zobowiązania zaplanowano tak, aby zachować bezpieczeństwo w zakresie spełnienia ustawowej relacji zadłużenia.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jedwabne

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	502 000,00	440 000,00	486 500,00	566 500,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00
Roczna rata kapitałowa	502 000,00	440 000,00	521 500,00	601 500,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	586 500,00	466 500,00	386 500,00	386 500,00
Kredyt planowany	35 000,00	255 000,00	247 500,00	208 500,00
Roczna rata kapitałowa	621 500,00	721 500,00	634 000,00	595 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	336 500,00	316 500,00	136 500,00	136 500,00
Kredyt planowany	358 500,00	358 500,00	558 500,00	558 500,00
Roczna rata kapitałowa	695 000,00	675 000,00	695 000,00	695 000,00
Wyszczególnienie	2033	2034		
Kredyt historyczny	95 000,00	95 000,00		
Kredyt planowany	600 000,00	670 000,00		
Roczna rata	695 000,00	765 000,00		

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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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.

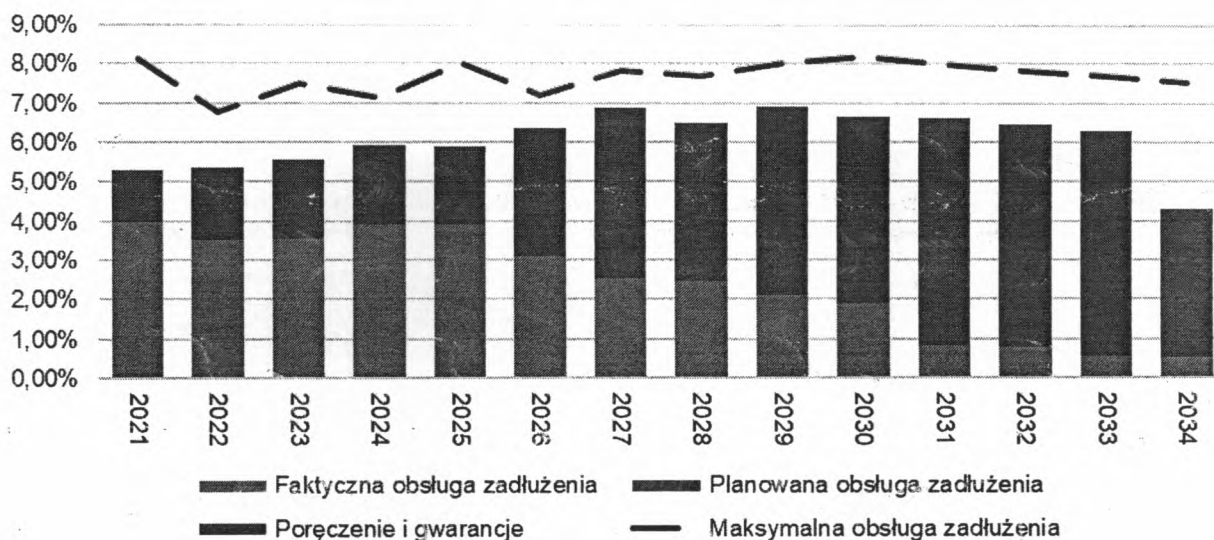
Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,31%	5,39%	5,56%	5,92%	5,90%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,12%	6,76%	7,50%	7,12%	8,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	8,12%	6,76%	7,50%	7,12%	8,01%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,36%	6,87%	6,49%	6,93%	6,66%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	7,20%	7,84%	7,69%	8,04%	8,19%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	7,20%	7,84%	7,69%	8,04%	8,19%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,61%	6,46%	6,31%	4,31%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	7,99%	7,83%	7,68%	7,53%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	7,99%	7,83%	7,68%	7,53%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Zródło: 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 2018 roku wysokość nadwyżki operacyjnej wynosiła ponad 1,1 mln zł, a w 2019 roku wykonano ją na poziomie 480 tys. zł. Plan na 2020 r. przewiduje nadwyżkę na poziomie 1,05 mln zł, zaś w budżecie na 2021 r. ujęto ją na poziomie 650 tys. zł. W latach prognozy, ze względu na podejście ostrożnościowe, zaplanowano jej średnioroczny wzrost na poziomie 85 tys. zł, co sprawia, że prognoza ta ma charakter realistyczny. Na dobrym poziomie kształtuje się również wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który corocznie pozwala na zachowanie optymalnej różnicy między maksymalną a faktyczną obsługą zadłużenia. Należy również nadmienić, że na kształt wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych Gminy Jedwabne ma również wpływ udzielone przez Gminę poręczenie, które z roku na rok nie jest wykonywane. Sytuacja finansowa Gminy Jedwabne jest na bieżąco monitorowana.