

**ZARZĄDZENIE NR 83/2021
BURMISTRZA JEDWABNEGO
z dnia 10 listopada 2021 r.**

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2022 - 2034

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

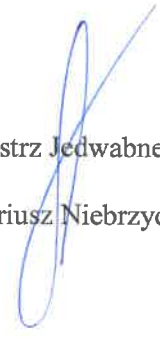
§1. Ustalam projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2034, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia

§2. Zarządzenie podlega przedstawieniu

- 1) Radzie Miejskiej w Jedwabnem;
 - 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku,
- w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi zasadami.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Jedwabnego
Adam Mariusz Niebrzydowski



**UCHWAŁA NR ... / ... /21
RADY MIEJSKIEJ W JEDWABNEM
z dnia**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2022-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jedwabne na lata 2022-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej 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 niniejszej uchwały.

§3. Uchwala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w §1, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej 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 niniejszej 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 XXV/197/21 Rady Miejskiej w Jedwabnem z dnia 1 lutego 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2021-2034 z późniejszymi zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Andrzej Górski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .../.../... Rady Miejskiej w Jedwabnem z dnia

z tego:																	
z tego:																	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:										w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	Dochody majątkowe ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:						
											z podatku od nieruchomości						
Lp	1		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5										
Wykonanie 2019	28 775 302,27	24 055 058,61	1 990 549,00	8 792,25	9 062 702,00	10 137 957,17	2 865 058,19	959 690,27							12,1		12,2
Wykonanie 2020	30 065 712,71	26 270 503,32	2 035 212,00	5 766,50	10 040 902,00	10 992 920,19	3 195 702,63	1 126 050,01							84 879,29		3 568 330,10
Plan 3 kw. 2021	28 765 827,79	25 085 196,04	2 082 217,00	8 000,00	9 874 260,00	9 976 041,04	3 144 678,00	1 170 000,00							138 986,00		3 541 645,75
2022	22 240 101,07	21 228 119,37	1 892 961,00	10 458,00	10 078 151,00	5 708 315,37	3 538 234,00	1 289 000,00							258 445,00		753 536,70
2023	22 370 505,12	22 013 561,00	1 963 001,00	10 845,00	10 451 043,00	5 919 523,00	3 669 149,00	1 336 693,00							200 000,00		156 944,12
2024	22 784 036,00	22 784 036,00	2 031 706,00	11 225,00	10 816 830,00	6 126 706,00	3 797 589,00	1 383 477,00							0,00		0,00
2025	23 581 478,00	23 581 478,00	2 102 816,00	11 618,00	11 195 419,00	6 341 141,00	3 930 484,00	1 431 899,00							0,00		0,00
2026	24 406 831,00	24 406 831,00	2 176 415,00	12 025,00	11 587 259,00	6 563 081,00	4 068 051,00	1 482 015,00							0,00		0,00
2027	25 017 001,00	25 017 001,00	2 230 825,00	12 326,00	11 876 940,00	6 727 158,00	4 169 752,00	1 519 065,00							0,00		0,00
2028	25 642 427,00	25 642 427,00	2 286 596,00	12 634,00	12 173 864,00	6 895 337,00	4 273 996,00	1 557 042,00							0,00		0,00
2029	26 283 488,00	26 283 488,00	2 343 761,00	12 950,00	12 478 211,00	7 067 720,00	4 380 846,00	1 595 968,00							0,00		0,00
2030	26 940 575,00	26 940 575,00	2 402 355,00	13 274,00	12 790 166,00	7 244 413,00	4 490 367,00	1 635 867,00							0,00		0,00
2031	27 614 089,00	27 614 089,00	2 462 414,00	13 606,00	13 109 920,00	7 425 523,00	4 602 626,00	1 676 764,00							0,00		0,00
2032	28 304 441,00	28 304 441,00	2 523 974,00	13 946,00	13 437 668,00	7 611 161,00	4 717 692,00	1 718 693,00							0,00		0,00
2033	29 012 052,00	29 012 052,00	2 587 073,00	14 295,00	13 773 610,00	7 801 440,00	4 835 634,00	1 761 650,00							0,00		0,00

2034	29 737 353,00	29 737 353,00	2 651 750,00	14 652,00	14 117 950,00	7 996 475,00	4 956 525,00	1 805 691,00	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. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:											
Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾			na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3			4.3.1
Wykonanie 2019	-1 202 682,68	0,00	2 244 566,03	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 044 566,03			2 682,68
Wykonanie 2020	3 272 169,30	610 000,00	1 234 883,35	765 000,00	0,00	2 700,00	0,00	467 183,35			0,00
Plan 3 kw. 2021	-4 484 831,00	0,00	4 986 831,00	1 100 000,00	598 000,00	1 831,00	0,00	3 885 000,00			3 885 000,00
2022	-8 598 451,00	0,00	9 038 451,00	2 350 000,00	1 910 000,00	6 360 000,00	6 360 000,00	328 451,00			328 451,00
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	577 500,00	577 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2027	497 500,00	497 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2028	497 500,00	497 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2029	447 500,00	447 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2030	427 500,00	427 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2031	806 500,00	806 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2032	806 500,00	806 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2033	765 000,00	765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2034	875 000,00	875 000,00	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.

	z tego:					z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		w tym:		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x
		na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x			
Wyszczególnienie	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	0,00	0,00	0,00	0,00	572 000,00	572 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	577 500,00	577 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	497 500,00	497 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	497 500,00	497 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	447 500,00	447 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	427 500,00	427 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	806 500,00	806 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	806 500,00	806 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	765 000,00	765 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	875 000,00	875 000,00	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:	Relacja zbioroważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{1,8)} a wydatkami bieżącymi x			
	z tego:											
	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					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 782 000,00	0,00	485 658,49	485 658,49		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 937 000,00	0,00	1 560 900,09	1 563 600,09		
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 535 000,00	0,00	389 410,12	391 241,12		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 445 000,00	0,00	-157 013,92	6 202 986,08		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 923 500,00	0,00	1 385 279,00	1 385 279,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 322 000,00	0,00	1 565 455,00	1 565 455,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 700 500,00	0,00	1 777 627,00	1 777 627,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 123 000,00	0,00	2 020 572,00	2 020 572,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 625 500,00	0,00	1 932 204,00	1 932 204,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 128 000,00	0,00	1 943 626,00	1 943 626,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 680 500,00	0,00	1 964 098,00	1 964 098,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 253 000,00	0,00	1 988 320,00	1 988 320,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 446 500,00	0,00	2 017 918,00	2 017 918,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 640 000,00	0,00	2 053 384,00	2 053 384,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	875 000,00	0,00	2 097 251,00	2 097 251,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 343 537,00	2 343 537,00		

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 dotyczących do wiodłonej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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	B.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony 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
Wykonanie 2019	0,00%	x	4,22%	x	x	8,4	8,4,1
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,57%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,37%	4,29%	x	x	x	x
2022	4,19%	-0,30%	1,37%	7,03%	7,72%	TAK	TAK
2023	4,98%	9,73%	10,97%	6,08%	6,77%	TAK	TAK
2024	5,20%	10,38%	10,38%	5,54%	6,24%	TAK	TAK
2025	5,04%	11,16%	x	7,57%	7,57%	TAK	TAK
2026	4,53%	12,05%	x	7,22%	7,51%	TAK	TAK
2027	4,45%	11,20%	x	8,34%	8,63%	TAK	TAK
2028	4,27%	10,91%	x	8,23%	8,52%	TAK	TAK
2029	3,83%	10,69%	x	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2030	3,58%	10,49%	x	10,87%	10,87%	TAK	TAK
2031	5,29%	10,30%	x	10,98%	10,98%	TAK	TAK
2032	5,08%	10,13%	x	10,97%	10,97%	TAK	TAK
2033	4,67%	10,01%	x	10,82%	10,82%	TAK	TAK
2034	4,06%	10,82%	x	10,53%	10,53%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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	środków określonych 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych 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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	
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	0,00
Wykonanie 2020	416 955,00	416 955,00	416 955,00	0,00	0,00	0,00	599 416,81	599 416,81	533 630,26	
Plan 3 kw. 2021	170 186,18	170 186,18	170 186,18	150 997,88	150 997,88	150 997,88	189 939,35	189 939,35	170 186,18	
2022	113,37	113,37	113,37	0,00	0,00	0,00	133,38	133,38	113,37	
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 o 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	w tym:		bieżące	majątkowe					
Ip	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 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	
Wykonanie 2020	263 167,15	263 167,15	223 692,08	1 019 458,73	112 443,50	907 015,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	123 497,88	123 497,88	78 581,00	2 608 617,18	116 539,63	2 492 077,55	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	5 245 803,90	242 485,12	5 003 318,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	619 603,80	145 397,92	474 205,88	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	Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji mierzonych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnito emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
				w tym:										
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:							wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x							
	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3									
Wykonanie 2019		572 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020		610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	23 549,00		
Plan 3 kw. 2021		502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2022		440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023		521 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024		601 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025		621 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026		577 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027		497 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028		497 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029		447 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030		427 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031		246 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032		246 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033		205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034		205 000,00	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.

* Informację zawartą 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 faktyczną 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 wyodrębnieniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych potęceń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych potęceń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych potęceń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w 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 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 024 251,65	5 245 803,90	619 603,80	365 903,00	368 221,00	120 585,00
1.a	- wydatki bieżące				1 453 655,67	242 485,12	145 397,92	115 903,00	118 221,00	120 585,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 570 595,98	5 003 318,78	474 205,88	250 000,00	250 000,00	0,00
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	113,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				30 770,00	113,37	0,00	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	113,37	0,00	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:				8 983 481,65	5 245 690,53	619 603,80	365 903,00	368 221,00	120 585,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 422 915,87	242 371,75	145 397,92	115 903,00	118 221,00	120 585,00
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	111 402,00	113 630,00	115 903,00	118 221,00	120 585,00
1.3.1.2	Usługi indywidualnego transportu door-to-door w Gminie Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2021	2023	162 737,67	130 989,75	31 767,92	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 570 565,98	5 003 318,78	474 205,88	250 000,00	250 000,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi w m. Brzostowo - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2020	2022	1 805 809,60	1 805 009,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi w m. Makowskie - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2021	2022	266 346,13	250 946,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi w m. Bronaki Pietrasze - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2021	2022	537 625,19	522 225,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi w m. Chyliny - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2021	2022	301 650,00	300 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	10 250,00	6 730 366,70
1.a	10 250,00	752 842,04
1.b	0,00	5 977 524,66
1.1	0,00	113,37
1.1.1	0,00	113,37
1.1.1.1	0,00	113,37
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	10 250,00	6 730 253,33
1.3.1	10 250,00	752 728,67
1.3.1.1	10 250,00	589 991,00
1.3.1.2	0,00	162 737,67
1.3.2	0,00	5 977 524,66
1.3.2.1	0,00	1 805 009,60
1.3.2.2	0,00	1 000 000,00
1.3.2.3	0,00	250 946,13
1.3.2.4	0,00	522 225,19
1.3.2.5	0,00	300 200,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.6	Usługi indywidualnego transportu door-to-door w Gminie Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2021	2023	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa wodociągu w miejscowości Janczewko - Bronaki Olki - Bronaki Piętrasze, Grabnik	Urząd Miejski w Jedwabnem	2021	2022	902 700,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa przejścia dla pieszych na skrzyżowaniu ulic Polnej i M. Skłodowskiej-Curie w Jedwabnem	Urząd Miejski w Jedwabnem	2021	2022	310 056,86	289 837,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na ulicy Cmentarnej w Jedwabnem	Urząd Miejski w Jedwabnem	2021	2022	502 172,20	465 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej we wsi Konopki Chude	Urząd Miejski w Jedwabnem	2022	2023	274 206,00	50 000,00	224 205,88	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	170 000,00
1.3.2.7	0,00	900 000,00
1.3.2.8	0,00	289 837,86
1.3.2.9	0,00	465 100,00
1.3.2.10	0,00	274 205,88

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2022-2034.

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 możliwości 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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jedwabne za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jedwabne na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu Gminy w 2021 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2022-2034.

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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzen	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%

Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	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 – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2034 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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	Lata	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2023-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2023-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2023-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%

Zródło: 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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jedwabne, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 1 289 000,00 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.

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 2022-2036 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB a w latach 2027-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji.

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 2022 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 oraz inflacji.

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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 258 445,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
wieś Burzyn	87 Burzyn	0,41	162 073,00 zł	162 073,00 zł
wieś Szostaki	32/4 Szostaki	1,39	96 372,00 zł	96 372,00 zł
Suma:				258 445,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 r. wartość dochodów ze sprzedaży nieruchomości zaplanowano na poziomie 200 000,00 zł. W 2022 r. zaplanowano dotacje na inwestycje w wysokości 795 952,47 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Szczegółowy wykaz zadań finansowanych z udziałem środków zewnętrznych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykaz dotacji na inwestycje w 2022 roku

Nazwa zadania	Wartość dofinansowania ujęta w budżecie na 2022 r.
Przebudowa drogi w miejscowości Makowskie	141 182,33 zł
Przebudowa drogi w miejscowości Bronaki Pietrasze	229 029,37 zł
Przebudowa drogi w miejscowości Chyliny	148 325,00 zł
Przebudowa drogi gminnej we wsi Konopki Chude	35 000,00 zł
Budowa przejścia dla pieszych na skrzyżowaniu ulic Polnej i M. Skłodowskiej-Curie w Jedwabnem	200 000,00 zł
Suma:	753 536,70 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Ponadto zaplanowano dotacje na inwestycje w roku 2023 na poziomie 156 944,00 zł. Dotacja dotyczy realizacji zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej we wsi Konopki Chude”.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie

odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

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 2022 przyjęto projekt budżetu. W 2022 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9 428 112,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 568 897,48 zł. W latach 2023-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	2023-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2034	100,00%	0,00 %	0,00 %

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy przewidują znaczące oszczędności w budżecie 2023 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2022 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Gmina Jedwabne zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2022. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2024 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2023 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

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.

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 2022-2027. 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, mianowicie:

1. Przebudowa drogi gminnej we wsi Konopki Chude;
2. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na ulicy Cmentarnej w Jedwabnem.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Gminy Jedwabne na lata 2022-2034, a ostatnią zmianą WPF Gminy na lata 2021-2034 występują rozbieżności. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2021-2034 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 6. Wynik budżetu Gminy Jedwabne

	2022	2023	2024	2025
Dochody	22 240 101,07	22 370 505,12	22 784 036,00	23 581 478,00
Wydatki	30 838 552,07	21 849 005,12	22 182 536,00	22 959 978,00
Wynik budżetu	-8 598 451,00	521 500,00	601 500,00	621 500,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	24 406 831,00	25 017 001,00	25 642 427,00	26 283 488,00
Wydatki	23 829 331,00	24 519 501,00	25 144 927,00	25 835 988,00
Wynik budżetu	577 500,00	497 500,00	497 500,00	447 500,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	26 940 575,00	27 614 089,00	28 304 441,00	29 012 052,00
Wydatki	26 513 075,00	26 807 589,00	27 497 941,00	28 247 052,00
Wynik budżetu	427 500,00	806 500,00	806 500,00	765 000,00
	2034			
Dochody	29 737 353,00			
Wydatki	28 862 353,00			
Wynik budżetu	875 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

W budżecie na 2022 r. zaplanowano deficyt budżetowy, którego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych – 1 910 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 6 300 000,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2020 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2021 r. – 328 451,00 zł;

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na poziomie 8 758 451,00 zł. Przychody Gminy Jedwabne w 2022 r. ujmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych - 2 350 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 6 300 000,00 zł;
3. wolne środki pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2020 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2021 r. – 328 451,00 zł;

Planowana w budżecie Gminy Jedwabne nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe Gminy (kwota 4,7 mln zł), środków z Funduszu Dróg Samorządowych (kwota 1,4 mln zł) oraz innych źródeł (kwota 0,2 mln zł). Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2021 środki nie zostaną wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Gminy Jedwabne na 2022 r. zaplanowano przychody na §905, który obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W kolumnie przewidywanego wykonania w 2021 r. w pozycji 1.1.3 dokonano korekty planowanych dochodów w związku z uzupełnieniem subwencji ogólnej w wysokości 328 451,00 zł. Ww. środki rozliczono w pozycji 5.2. WPF "Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu". Należy wskazać, że ww. zapis stanowi wyłącznie techniczne rozliczenie budżetu w 2021 r., a środki nie zostaną wydatkowane. W związku z powyższym, w projekcie budżetu na 2022 r. ww. środki uwzględniono w pozycji 4.3. "wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy".

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 5 535 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2022 r. ujęto w latach 2031-2034.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jedwabne

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	440 000,00	521 500,00	601 500,00	621 500,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	440 000,00	521 500,00	601 500,00	621 500,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	577 500,00	497 500,00	497 500,00	447 500,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	577 500,00	497 500,00	497 500,00	447 500,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	427 500,00	246 500,00	246 500,00	205 000,00
Kredyt planowany	0,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00
Roczna rata kapitałowa	427 500,00	806 500,00	806 500,00	765 000,00
Wyszczególnienie	2034			
Kredyt historyczny	205 000,00			
Kredyt planowany	670 000,00			
Roczna rata kapitałowa	875 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

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).

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.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3-letnią oraz 7-letnią pozwalają na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

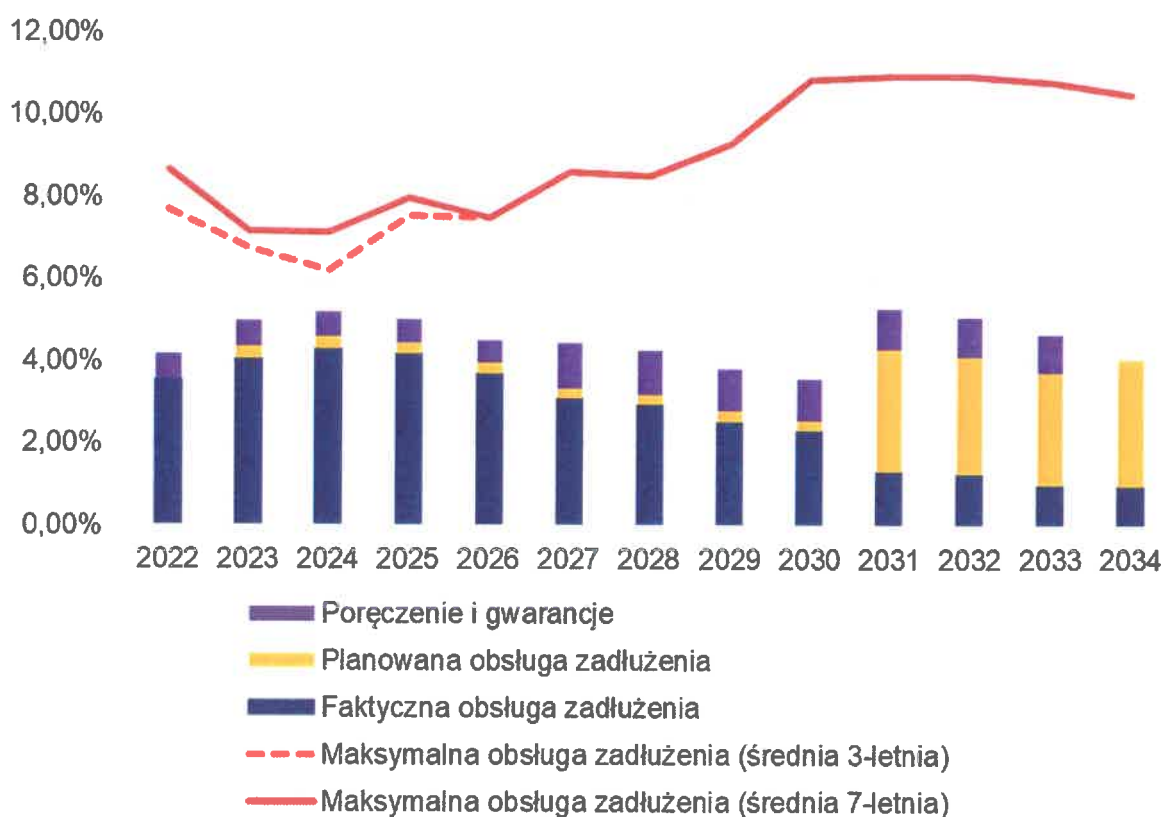
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,19%	4,98%	5,20%	5,04%	4,53%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,03%	6,08%	5,54%	7,57%	7,22%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,72%	6,77%	6,24%	7,57%	7,51%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	8,40%	6,87%	6,84%	7,69%	7,22%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	8,69%	7,17%	7,14%	7,99%	7,51%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,45%	4,27%	3,83%	3,58%	5,29%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,34%	8,23%	9,30%	10,87%	10,98%

2021)					
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,63%	8,52%	9,30%	10,87%	10,98%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,08%	4,67%	4,06%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	10,97%	10,82%	10,53%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,97%	10,82%	10,53%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	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 2024 roku wartość faktycznej i maksymalnej obsługi zadłużenia (liczone w oparciu o średnią trzyletnią) są stosunkowo zbliżone, jednak świadomość tego stanu rzeczy, plan oszczędności w wydatkach bieżących powinny wpłynąć pozytywnie na przedstawioną powyżej relację w najbliższych latach. Prognoza Gminy Jedwabne została wykonana z podejściem ostrożnościowym, z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację.

