

**UCHWAŁA NR XXXIII/257/22
RADY MIEJSKIEJ W JEDWABNEM**

z dnia 21 stycznia 2022 r.

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 podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Andrzej Górski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXIII/257/22 Rady Miejskiej w Jedwabnem z dnia 21 stycznia 2022 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| Wykonanie 2015 | 17 212 619,41 | 16 778 256,37 | 1 275 714,00 | 4 636,97 | 8 209 287,00 | 4 371 021,31 | 2 917 597,09 | 730 213,86 | 434 363,04 | 59 441,00 | 374 922,04 |
| Wykonanie 2016 | 20 915 420,26 | 20 851 810,09 | 1 317 250,00 | 3 420,46 | 8 592 371,00 | 8 369 457,56 | 2 569 311,07 | 791 247,28 | 63 610,17 | 47 060,40 | 16 549,77 |
| Wykonanie 2017 | 22 146 481,67 | 22 095 936,03 | 1 600 877,00 | 5 698,07 | 8 290 889,00 | 9 509 019,84 | 2 689 452,12 | 890 717,61 | 50 545,64 | 47 942,90 | 2 602,74 |
| Wykonanie 2018 | 23 567 741,16 | 22 646 848,31 | 1 686 446,00 | 9 725,07 | 8 785 096,00 | 9 621 871,07 | 2 543 710,17 | 902 742,25 | 920 892,85 | 74 875,02 | 846 017,83 |
| Wykonanie 2019 | 28 775 302,27 | 24 055 058,61 | 1 990 549,00 | 8 792,25 | 9 052 702,00 | 10 137 957,17 | 2 865 058,19 | 959 690,27 | 4 720 243,66 | 3 895,20 | 4 713 887,96 |
| 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 | 3 795 209,39 | 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 | 3 680 631,75 | 138 986,00 | 3 541 645,75 |
| 2022 | 30 292 097,84 | 23 625 298,94 | 1 892 961,00 | 10 458,00 | 10 078 151,00 | 8 205 494,94 | 3 438 234,00 | 1 289 000,00 | 6 666 798,90 | 258 445,00 | 6 408 353,90 |
| 2023 | 24 388 605,09 | 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 | 2 375 044,09 | 200 000,00 | 2 175 044,09 |
| 2024 | 22 784 036,00 | 22 784 036,00 | 2 031 706,00 | 11 225,00 | 10 816 830,00 | 6 126 706,00 | 3 797 569,00 | 1 383 477,00 | 0,00 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 1 718 683,00 | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 2034 | 29 737 353,00 | 29 737 353,00 | 2 651 750,00 | 14 652,00 | 14 117 950,00 | 7 996 476,00 | 4 956 525,00 | 1 805 691,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--------------|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| Wykonanie 2015 | 16 795 616,18 | 15 441 604,23 | 7 077 598,74 | 0,00 | 0,00 | 92 944,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 354 011,95 | 1 294 011,95 | 487 789,26 |
| Wykonanie 2016 | 20 280 426,86 | 19 590 725,51 | 6 928 493,35 | 0,00 | 0,00 | 83 111,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 689 701,35 | 439 701,35 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 22 533 495,81 | 21 686 728,40 | 6 977 171,37 | 0,00 | 0,00 | 67 501,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 846 767,41 | 322 967,41 | 0,00 |
| 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 |
| Wykonanie 2020 | 26 793 543,41 | 24 709 603,23 | 8 309 511,26 | 0,00 | 0,00 | 67 948,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 083 940,18 | 1 833 940,18 | 765 244,00 |
| Plan 3 kw. 2021 | 33 250 658,79 | 24 695 785,92 | 8 859 382,97 | 200 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 554 872,87 | 8 284 872,87 | 583 740,00 |
| 2022 | 39 443 711,84 | 23 950 680,22 | 9 448 583,93 | 108 578,00 | 0,00 | 111 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 493 031,62 | 15 243 031,62 | 2 877 711,64 |
| 2023 | 23 902 105,09 | 20 635 025,00 | 9 749 661,00 | 106 743,00 | 0,00 | 180 219,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 267 080,09 | 3 267 080,09 | 0,00 |
| 2024 | 22 217 536,00 | 21 223 490,00 | 10 069 680,00 | 104 909,00 | 0,00 | 164 342,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 994 046,00 | 994 046,00 | 0,00 |
| 2025 | 22 994 978,00 | 21 806 925,00 | 10 400 148,00 | 103 074,00 | 0,00 | 147 030,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 188 053,00 | 1 188 053,00 | 0,00 |
| 2026 | 23 940 331,00 | 22 387 499,00 | 10 720 348,00 | 101 240,00 | 0,00 | 130 321,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 552 832,00 | 1 552 832,00 | 0,00 |
| 2027 | 24 630 501,00 | 22 984 202,00 | 11 047 668,00 | 99 405,00 | 0,00 | 115 649,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 646 299,00 | 1 646 299,00 | 0,00 |
| 2028 | 25 255 927,00 | 23 596 372,00 | 11 382 159,00 | 97 571,00 | 0,00 | 102 125,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 659 555,00 | 1 659 555,00 | 0,00 |
| 2029 | 25 946 988,00 | 24 215 126,00 | 11 715 191,00 | 95 736,00 | 0,00 | 89 319,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 731 862,00 | 1 731 862,00 | 0,00 |
| 2030 | 26 624 075,00 | 24 846 157,00 | 12 051 985,00 | 93 902,00 | 0,00 | 77 518,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 777 918,00 | 1 777 918,00 | 0,00 |
| 2031 | 26 917 589,00 | 25 448 155,00 | 12 395 384,00 | 51 984,00 | 0,00 | 62 466,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 469 434,00 | 1 469 434,00 | 0,00 |
| 2032 | 27 607 941,00 | 26 051 057,00 | 12 745 403,00 | 0,00 | 0,00 | 43 875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 556 884,00 | 1 556 884,00 | 0,00 |
| 2033 | 28 357 052,00 | 26 714 801,00 | 13 095 597,00 | 0,00 | 0,00 | 25 881,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 642 251,00 | 1 642 251,00 | 0,00 |
| 2034 | 28 972 353,00 | 27 393 816,00 | 13 452 071,00 | 0,00 | 0,00 | 8 589,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 578 537,00 | 1 578 537,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: 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: 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 2015 | 417 003,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2016 | 634 993,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | -387 014,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | -870 076,20 | 0,00 | 2 616 642,23 | 2 000 000,00 | 275 290,31 | 0,00 | 0,00 | 616 642,23 | 594 785,89 |
| 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 | -9 151 614,00 | 0,00 | 9 591 614,00 | 2 350 000,00 | 1 910 000,00 | 5 200 000,00 | 5 200 000,00 | 2 041 614,00 | 2 041 614,00 |
| 2023 | 486 500,00 | 486 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 566 500,00 | 566 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 586 500,00 | 586 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 466 500,00 | 466 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 386 500,00 | 386 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 386 500,00 | 386 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 336 500,00 | 336 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 316 500,00 | 316 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 696 500,00 | 696 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 696 500,00 | 696 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 655 000,00 | 655 000,00 | 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 niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| Wykonanie 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| Wykonanie 2020 | 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 | 486 500,00 | 486 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 566 500,00 | 566 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 586 500,00 | 586 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 466 500,00 | 466 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 386 500,00 | 386 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 386 500,00 | 386 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 336 500,00 | 336 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 316 500,00 | 316 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 696 500,00 | 696 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 696 500,00 | 696 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 655 000,00 | 655 000,00 | 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: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|--|------------------------------|---|-----------------|---|--|--------------------------|--------|---|--------------|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | |
| | | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| Wykonanie 2015 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 336 652,14 | 1 336 652,14 |
| Wykonanie 2016 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 261 084,58 | 1 261 084,58 |
| Wykonanie 2017 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 409 207,63 | 409 207,63 |
| Wykonanie 2018 | x | x | x | x | 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 | 0,00 | 4 782 000,00 | 0,00 | 485 658,49 | 1 530 224,52 |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 937 000,00 | 0,00 | 1 560 900,09 | 2 030 783,44 |
| Plan 3 kw. 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 535 000,00 | 0,00 | 389 410,12 | 4 276 241,12 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 345 000,00 | 0,00 | -325 381,28 | 6 916 232,72 |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 858 500,00 | 0,00 | 1 378 536,00 | 1 378 536,00 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 292 000,00 | 0,00 | 1 560 546,00 | 1 560 546,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 705 500,00 | 0,00 | 1 774 553,00 | 1 774 553,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 239 000,00 | 0,00 | 2 019 332,00 | 2 019 332,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 852 500,00 | 0,00 | 2 032 799,00 | 2 032 799,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 466 000,00 | 0,00 | 2 046 055,00 | 2 046 055,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 129 500,00 | 0,00 | 2 068 362,00 | 2 068 362,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 813 000,00 | 0,00 | 2 094 418,00 | 2 094 418,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 116 500,00 | 0,00 | 2 165 934,00 | 2 165 934,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 420 000,00 | 0,00 | 2 253 384,00 | 2 253 384,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 765 000,00 | 0,00 | 2 297 251,00 | 2 297 251,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 343 537,00 | 2 343 537,00 |

8) 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.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| Wykonanie 2015 | 0,00% | x | 12,06% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2016 | 0,00% | x | 11,15% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2017 | 0,00% | x | 4,44% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2018 | 0,00% | x | 10,04% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2019 | 0,00% | x | 4,22% | x | x | x | x |
| 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 | 4,28% | -3,54% | -1,86% | 8,40% | 8,69% | TAK | TAK |
| 2023 | 4,81% | 9,69% | 10,93% | 6,41% | 6,71% | TAK | TAK |
| 2024 | 5,02% | 10,36% | 10,36% | 6,38% | 6,67% | TAK | TAK |
| 2025 | 4,85% | 11,15% | x | 7,22% | 7,52% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,91% | 12,05% | x | 6,75% | 7,04% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,29% | 11,75% | x | 7,87% | 8,16% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,13% | 11,46% | x | 7,83% | 8,12% | TAK | TAK |
| 2029 | 2,71% | 11,23% | x | 8,99% | 8,99% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,48% | 11,03% | x | 11,10% | 11,10% | TAK | TAK |
| 2031 | 4,02% | 11,04% | x | 11,29% | 11,29% | TAK | TAK |
| 2032 | 3,58% | 11,10% | x | 11,39% | 11,39% | TAK | TAK |
| 2033 | 3,21% | 10,95% | x | 11,38% | 11,38% | TAK | TAK |
| 2034 | 3,56% | 10,82% | x | 11,22% | 11,22% | TAK | TAK |

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| Wykonanie 2015 | 94 400,00 | 0,00 | 0,00 | 369 530,69 | 369 530,69 | 369 530,69 | 7 539,90 | 7 539,90 | 6 408,91 |
| Wykonanie 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 549,77 | 16 549,77 | 16 549,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 977,38 | 33 977,38 | 28 166,77 |
| 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 |
| 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 | 1 228 217,92 | 1 228 217,92 | 1 228 217,92 | 1 395 391,64 | 1 395 391,64 | 1 395 391,64 | 896 630,38 | 896 630,38 | 734 182,04 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|--------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z 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 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2015 | 489 998,60 | 489 998,60 | 379 671,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 873,43 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 125 985,00 | 125 985,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 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 | 1 690 541,64 | 1 690 541,64 | 1 646 261,64 | 7 517 855,75 | 242 485,12 | 7 275 370,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 545 519,64 | 145 397,92 | 2 400 121,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 365 903,00 | 115 903,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 368 221,00 | 118 221,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 585,00 | 120 585,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 250,00 | 10 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|--|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| Wykonanie 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 702 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |
| 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 | 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. Automatyczne 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 objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXIII/257/22 Rady Miejskiej w Jedwabnem z dnia 21 stycznia 2022 r.

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) | | | | | 13 221 419,34 | 7 517 855,75 | 2 545 519,64 | 365 903,00 | 368 221,00 | 120 585,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | | 1 453 685,67 | 242 485,12 | 145 397,92 | 115 903,00 | 118 221,00 | 120 585,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | | 11 767 733,67 | 7 275 370,63 | 2 400 121,72 | 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 | 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 | | | | | 13 190 649,34 | 7 517 742,38 | 2 545 519,64 | 365 903,00 | 368 221,00 | 120 585,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | | 1 422 915,67 | 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 - | Ośrodek Pomocy Społecznej w Jedwabnem | 2021 | 2023 | 162 737,67 | 130 969,75 | 31 767,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | | 11 767 733,67 | 7 275 370,63 | 2 400 121,72 | 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 | 2 355 009,60 | 2 355 009,60 | 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 infranstruktury 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 | |

| L.p. | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|---------------------|
| 1 | 10 250,00 | 10 928 334,39 |
| 1.a | 10 250,00 | 752 842,04 |
| 1.b | 0,00 | 10 175 492,35 |
| 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 | 10 928 221,02 |
| 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 | 10 175 492,35 |
| 1.3.2.1 | 0,00 | 2 355 009,60 |
| 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 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.2.5 | 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 |
| 1.3.2.6 | Usługi indywidualnego transportu door-to-door w Gminie Jedwabne - | Ośrodek Pomocy Społecznej w Jedwabnem | 2021 | 2023 | 176 136,00 | 176 136,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | Budowa wodociągu w miejscowości Janczewko - Bronaki Olki - Bronaki Pietrasze, 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 |
| 1.3.2.11 | Przebudowa kompleksu sportowego przy Zespole Szkół Samorządowych w Jedwabnem - | Urząd Miejski w Jedwabnem | 2022 | 2023 | 3 391 831,69 | 1 695 915,85 | 1 695 915,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.12 | Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Jedwabne ul. Żwirki i Wigury | Urząd Miejski w Jedwabnem | 2022 | 2023 | 50 000,00 | 8 000,00 | 42 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.13 | Przebudowa drogi w miejscowości Rostki | Urząd Miejski w Jedwabnem | 2022 | 2023 | 200 000,00 | 12 000,00 | 188 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|---------------------|
| 1.3.2.5 | 0,00 | 300 200,00 |
| 1.3.2.6 | 0,00 | 176 136,00 |
| 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 |
| 1.3.2.11 | 0,00 | 3 391 831,69 |
| 1.3.2.12 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.2.13 | 0,00 | 200 000,00 |

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 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 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% |
| Wynagrodzenia | 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% |

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 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 6 408 353,90 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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 9 448 583,93 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 589 200,96 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.

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 | 30 292 097,84 | 24 388 605,09 | 22 784 036,00 | 23 581 478,00 |
| Wydatki | 39 443 711,84 | 23 902 105,09 | 22 217 536,00 | 22 994 978,00 |
| Wynik budżetu | -9 151 614,00 | 486 500,00 | 566 500,00 | 586 500,00 |
| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Dochody | 24 406 831,00 | 25 017 001,00 | 25 642 427,00 | 26 283 488,00 |
| Wydatki | 23 940 331,00 | 24 630 501,00 | 25 255 927,00 | 25 946 988,00 |
| Wynik budżetu | 466 500,00 | 386 500,00 | 386 500,00 | 336 500,00 |
| | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
| Dochody | 26 940 575,00 | 27 614 089,00 | 28 304 441,00 | 29 012 052,00 |
| Wydatki | 26 624 075,00 | 26 917 589,00 | 27 607 941,00 | 28 357 052,00 |
| Wynik budżetu | 316 500,00 | 696 500,00 | 696 500,00 | 655 000,00 |
| | 2034 | | | |
| Dochody | 29 737 353,00 | | | |
| Wydatki | 28 972 353,00 | | | |
| Wynik budżetu | 765 000,00 | | | |

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 – 5 200 000,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2020 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2021 r. – 2 041 614,00 zł;

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na poziomie 9 591 614,00 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 – 5 200 000,00 zł;
3. wolne środki pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2020 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2021 r. – 2 041 614,00 zł;

Planowana w budżecie Gminy Jedwabne nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, środków z Funduszu Dróg Samorządowych oraz innych źródeł. 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.

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 | 486 500,00 | 566 500,00 | 586 500,00 |
| Kredyt planowany | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Roczna rata kapitałowa | 440 000,00 | 486 500,00 | 566 500,00 | 586 500,00 |
| Wyszczególnienie | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Kredyt historyczny | 466 500,00 | 386 500,00 | 386 500,00 | 336 500,00 |
| Kredyt planowany | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Roczna rata kapitałowa | 466 500,00 | 386 500,00 | 386 500,00 | 336 500,00 |
| Wyszczególnienie | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
| Kredyt historyczny | 316 500,00 | 136 500,00 | 136 500,00 | 95 000,00 |
| Kredyt planowany | 0,00 | 560 000,00 | 560 000,00 | 560 000,00 |
| Roczna rata kapitałowa | 316 500,00 | 696 500,00 | 696 500,00 | 655 000,00 |
| Wyszczególnienie | 2034 | | | |
| Kredyt historyczny | 95 000,00 | | | |
| Kredyt planowany | 670 000,00 | | | |
| Roczna rata kapitałowa | 765 000,00 | | | |

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.

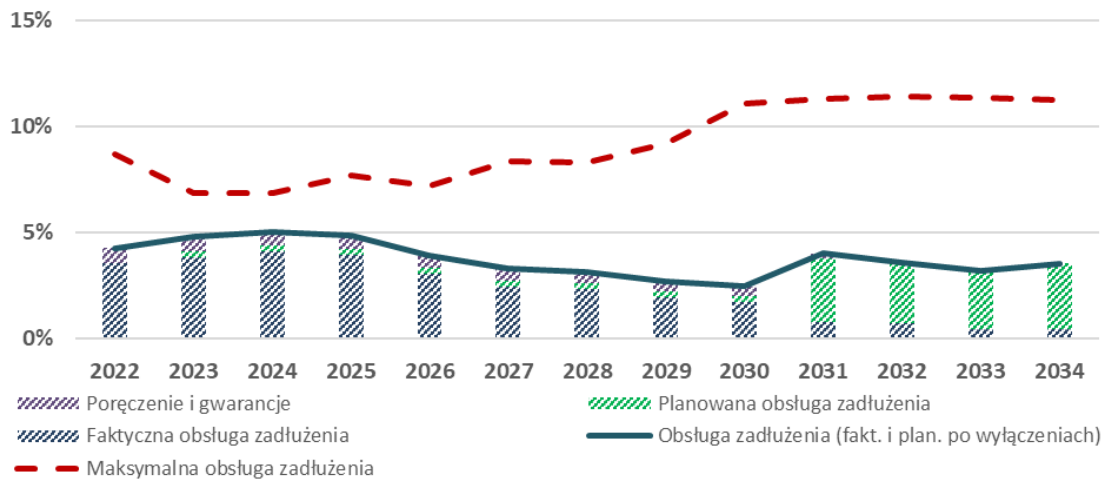
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z 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) | 4,28% | 4,81% | 5,02% | 4,85% | 3,91% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) | 8,40% | 6,59% | 6,56% | 7,41% | 6,93% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) | 8,69% | 6,89% | 6,86% | 7,70% | 7,22% |
| 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) | 3,29% | 3,13% | 2,71% | 2,48% | 4,02% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) | 8,06% | 8,02% | 9,17% | 11,10% | 11,29% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) | 8,34% | 8,31% | 9,17% | 11,10% | 11,29% |
| 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) | 3,58% | 3,21% | 3,56% | | |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) | 11,39% | 11,38% | 11,22% | | |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) | 11,39% | 11,38% | 11,22% | | |
| 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.