

**UCHWAŁA NR XLVII/354/23  
RADY MIEJSKIEJ W JEDWABNEM**

z dnia 21 czerwca 2023 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2023-2034**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

**§ 1.** W uchwale nr XLIII/321/23 Rady Miejskiej Jedwabne z dnia 23.01.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2023-2034 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jedwabne na lata 2023-2034 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Jedwabne.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Andrzej Górski**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 XLVII/354/23 Rady Miejskiej Jedwabne z dnia 21.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
2023	35 169 765,19	21 484 145,20	1 804 847,00	8 753,00	10 628 807,00	5 059 817,20	3 981 921,00	1 494 050,00	13 685 619,99	200 000,00	13 485 619,99
2024	21 183 737,00	21 133 737,00	1 891 480,00	9 173,00	11 167 895,00	3 929 822,00	4 135 367,00	1 565 764,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	21 838 882,00	21 788 882,00	1 950 116,00	9 457,00	11 514 100,00	4 051 646,00	4 263 563,00	1 614 303,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	22 333 603,00	22 333 603,00	1 998 869,00	9 693,00	11 801 952,00	4 152 937,00	4 370 152,00	1 654 661,00	0,00	0,00	0,00
2027	22 981 277,00	22 981 277,00	2 056 836,00	9 974,00	12 144 209,00	4 273 372,00	4 496 886,00	1 702 646,00	0,00	0,00	0,00
2028	23 647 734,00	23 647 734,00	2 116 484,00	10 263,00	12 496 391,00	4 397 300,00	4 627 296,00	1 752 023,00	0,00	0,00	0,00
2029	24 309 870,00	24 309 870,00	2 175 746,00	10 550,00	12 846 290,00	4 520 424,00	4 756 860,00	1 801 080,00	0,00	0,00	0,00
2030	24 966 236,00	24 966 236,00	2 234 491,00	10 835,00	13 193 140,00	4 642 475,00	4 885 295,00	1 849 709,00	0,00	0,00	0,00
2031	25 640 325,00	25 640 325,00	2 294 822,00	11 128,00	13 549 355,00	4 767 822,00	5 017 198,00	1 899 651,00	0,00	0,00	0,00
2032	26 306 972,00	26 306 972,00	2 354 487,00	11 417,00	13 901 638,00	4 891 785,00	5 147 645,00	1 949 042,00	0,00	0,00	0,00
2033	26 990 954,00	26 990 954,00	2 415 704,00	11 714,00	14 263 081,00	5 018 971,00	5 281 484,00	1 999 717,00	0,00	0,00	0,00
2034	27 665 728,00	27 665 728,00	2 476 097,00	12 007,00	14 619 658,00	5 144 445,00	5 413 521,00	2 049 710,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2023	38 824 793,78	21 936 094,25	9 804 687,50	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	16 888 699,53	16 596 199,53	710 966,00
2024	21 017 237,00	20 757 553,80	10 079 694,00	104 909,00	0,00	373 768,00	0,00	0,00	0,00	259 683,20	259 683,20	0,00
2025	21 252 382,00	21 001 009,00	10 266 168,00	103 074,00	0,00	333 412,00	0,00	0,00	0,00	251 373,00	251 373,00	0,00
2026	21 867 103,00	21 402 333,00	10 445 826,00	101 240,00	0,00	296 558,00	0,00	0,00	0,00	464 770,00	464 770,00	0,00
2027	22 594 777,00	21 932 316,00	10 743 532,00	99 405,00	0,00	266 702,00	0,00	0,00	0,00	662 461,00	662 461,00	0,00
2028	23 261 234,00	22 474 814,00	11 044 351,00	97 571,00	0,00	239 648,00	0,00	0,00	0,00	786 420,00	786 420,00	0,00
2029	23 973 370,00	23 031 485,00	11 350 832,00	95 736,00	0,00	214 342,00	0,00	0,00	0,00	941 885,00	941 885,00	0,00
2030	24 649 736,00	23 603 209,00	11 662 980,00	93 902,00	0,00	191 488,00	0,00	0,00	0,00	1 046 527,00	1 046 527,00	0,00
2031	25 128 825,00	24 142 538,00	11 983 712,00	51 984,00	0,00	160 632,00	0,00	0,00	0,00	986 287,00	986 287,00	0,00
2032	25 645 472,00	24 670 961,00	12 310 268,00	0,00	0,00	115 828,00	0,00	0,00	0,00	974 511,00	974 511,00	0,00
2033	26 370 954,00	25 257 780,00	12 639 568,00	0,00	0,00	67 225,00	0,00	0,00	0,00	1 113 174,00	1 113 174,00	0,00
2034	27 095 728,00	25 861 104,00	12 974 517,00	0,00	0,00	21 825,00	0,00	0,00	0,00	1 234 624,00	1 234 624,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-3 655 028,59	0,00	4 141 528,59	0,00	0,00	17 898,25	17 898,25	4 123 630,34	3 637 130,34
2024	166 500,00	166 500,00	400 000,00	400 000,00	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	511 500,00	511 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	661 500,00	661 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
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	511 500,00	511 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	661 500,00	661 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
		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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 008 500,00	0,00	-451 949,05	3 689 579,54	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 842 000,00	0,00	376 183,20	376 183,20	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 255 500,00	0,00	787 873,00	787 873,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 789 000,00	0,00	931 270,00	931 270,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 402 500,00	0,00	1 048 961,00	1 048 961,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 016 000,00	0,00	1 172 920,00	1 172 920,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 679 500,00	0,00	1 278 385,00	1 278 385,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 363 000,00	0,00	1 363 027,00	1 363 027,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 851 500,00	0,00	1 497 787,00	1 497 787,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 190 000,00	0,00	1 636 011,00	1 636 011,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	570 000,00	0,00	1 733 174,00	1 733 174,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 804 624,00	1 804 624,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	5,40%	-0,06%	1,16%	8,67%	11,25%	TAK	TAK
2024	5,47%	4,36%	4,65%	7,24%	9,82%	TAK	TAK
2025	5,19%	6,32%	x	7,27%	9,85%	TAK	TAK
2026	4,75%	6,75%	x	5,82%	8,40%	TAK	TAK
2027	4,02%	7,03%	x	6,18%	8,77%	TAK	TAK
2028	3,76%	7,34%	x	5,47%	8,06%	TAK	TAK
2029	3,27%	7,54%	x	4,46%	7,05%	TAK	TAK
2030	2,96%	7,65%	x	5,61%	5,61%	TAK	TAK
2031	3,47%	7,95%	x	6,71%	6,71%	TAK	TAK
2032	3,63%	8,18%	x	7,23%	7,23%	TAK	TAK
2033	3,13%	8,19%	x	7,49%	7,49%	TAK	TAK
2034	2,63%	8,11%	x	7,70%	7,70%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2023	239 356,78	239 356,78	239 356,78	608 230,99	608 230,99	608 230,99	281 596,22	281 596,22	239 356,78
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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	891 085,86	891 085,86	608 230,99	3 501 250,88	0,00	3 501 250,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	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	0,00
2027	0,00	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	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2023	486 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	511 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	511 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

<sup>x</sup> - 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.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2023-2034**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jedwabne:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 245 106,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 318 366,42 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 926 740,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 263 004,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 651 497,88 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 611 506,79 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 655 028,59 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>32 924 658,77</b>	<b>+2 245 106,42</b>	<b>35 169 765,19</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>20 165 778,78</b>	<b>+1 318 366,42</b>	<b>21 484 145,20</b>
Subwencja ogólna	10 656 388,00	-27 581,00	10 628 807,00
Dotacje bieżące	3 749 829,78	+1 309 987,42	5 059 817,20
Pozostałe	3 945 961,00	+35 960,00	3 981 921,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>12 758 879,99</b>	<b>+926 740,00</b>	<b>13 685 619,99</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>36 561 789,11</b>	<b>+2 263 004,67</b>	<b>38 824 793,78</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>21 284 596,37</b>	<b>+651 497,88</b>	<b>21 936 094,25</b>
Wynagrodzenia i pochodne	9 916 079,00	-111 391,50	9 804 687,50
Pozostałe wydatki bieżące	10 968 517,37	+762 889,38	11 731 406,75
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>15 277 192,74</b>	<b>+1 611 506,79</b>	<b>16 888 699,53</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 637 130,34</b>	<b>-17 898,25</b>	<b>-3 655 028,59</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jedwabne:

1. Przychody budżetu zwiększono o 17 898,25 zł i po zmianach wynoszą 4 141 528,59 zł.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach na 2023 rok**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 123 630,34</b>	<b>+17 898,25</b>	<b>4 141 528,59</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+17 898,25	17 898,25

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Jedwabne zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jedwabne**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	486 500,00	0,00	486 500,00
2024	566 500,00	0,00	566 500,00
2025	586 500,00	0,00	586 500,00
2026	466 500,00	0,00	466 500,00
2027	386 500,00	0,00	386 500,00
2028	386 500,00	0,00	386 500,00
2029	336 500,00	0,00	336 500,00
2030	316 500,00	0,00	316 500,00
2031	511 500,00	0,00	511 500,00
2032	511 500,00	150 000,00	661 500,00
2033	470 000,00	150 000,00	620 000,00
2034	470 000,00	100 000,00	570 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2023-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,40%	8,67%	TAK	11,25%	TAK
2024	5,47%	7,24%	TAK	9,82%	TAK
2025	5,19%	7,27%	TAK	9,85%	TAK
2026	4,75%	5,81%	TAK	8,40%	TAK
2027	4,02%	6,17%	TAK	8,76%	TAK
2028	3,76%	5,46%	TAK	8,05%	TAK
2029	3,27%	4,45%	TAK	7,04%	TAK
2030	2,96%	5,60%	TAK	5,60%	TAK
2031	3,47%	6,71%	TAK	6,71%	TAK
2032	3,63%	7,23%	TAK	7,23%	TAK
2033	3,13%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2034	2,63%	7,70%	TAK	7,70%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Jedwabne spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.