

ZARZĄDZENIE NR 94/2022
BURMISTRZA JEDWABNEGO
z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2023 - 2036

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

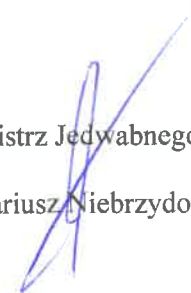
§1. Ustalam projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2036, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie podlega przedstawieniu

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

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Jedwabnego
Adam Mariusz Niebrzydowski



**UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej w Jedwabnem**

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2023-2036

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.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jedwabne na lata 2023-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2023-2036 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Burmistrza Jedwabnego do zaciągania zobowiązań:

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

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

4. Upoważnia się Burmistrza Jedwabnego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Jedwabne, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Jedwabne.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Jedwabnego.

§6. Traci moc 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 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

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 .../.../... Rady Miejskiej w Jedwabnem z dnia ...

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		z tego:								w tym:	
		Dochody bieżące ^x	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:			
								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 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	23 557 741,16	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	1 126 060,01	3 795 209,39	84 879,29	3 568 330,10
Wykonanie 2021	34 445 045,28	26 547 705,10	2 253 857,00	2 852,25	10 218 811,00	10 351 755,59	3 720 429,26	1 273 607,44	7 897 340,18	441 178,50	7 456 253,10
Plan 3 kw. 2022	35 022 254,14	27 531 287,24	1 892 961,00	10 458,00	10 254 966,00	9 166 103,07	6 205 799,17	1 289 000,00	7 490 966,90	303 445,00	7 187 521,90
2023	32 189 343,00	19 785 933,00	1 804 847,00	8 753,00	10 656 388,00	3 510 473,00	3 805 472,00	1 381 561,00	12 403 410,00	200 000,00	12 203 410,00
2024	20 785 659,00	20 735 659,00	1 891 480,00	9 173,00	11 167 895,00	3 678 976,00	3 988 135,00	1 447 876,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	21 528 464,00	21 478 464,00	1 950 116,00	9 457,00	11 514 100,00	3 843 024,00	4 161 767,00	1 492 760,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	21 912 925,00	21 912 925,00	1 998 869,00	9 693,00	11 801 952,00	3 887 850,00	4 214 561,00	1 530 079,00	0,00	0,00	0,00
2027	22 548 400,00	22 548 400,00	2 056 836,00	9 974,00	12 144 209,00	4 000 598,00	4 336 783,00	1 574 451,00	0,00	0,00	0,00
2028	23 202 303,00	23 202 303,00	2 116 484,00	10 263,00	12 496 391,00	4 116 615,00	4 462 590,00	1 620 110,00	0,00	0,00	0,00
2029	23 851 967,00	23 851 967,00	2 175 746,00	10 550,00	12 846 290,00	4 231 880,00	4 587 501,00	1 665 473,00	0,00	0,00	0,00
2030	24 495 971,00	24 495 971,00	2 234 491,00	10 835,00	13 193 140,00	4 346 141,00	4 711 364,00	1 710 441,00	0,00	0,00	0,00

2031	25 157 363,00	25 157 363,00	2 294 822,00	11 128,00	13 549 355,00	4 463 487,00	4 838 571,00	1 756 623,00	0,00	0,00	0,00
2032	25 811 454,00	25 811 454,00	2 354 487,00	11 417,00	13 901 638,00	4 579 538,00	4 964 374,00	1 802 295,00	0,00	0,00	0,00
2033	26 482 553,00	26 482 553,00	2 415 704,00	11 714,00	14 263 081,00	4 698 606,00	5 093 448,00	1 849 155,00	0,00	0,00	0,00
2034	27 144 617,00	27 144 617,00	2 476 087,00	12 007,00	14 619 668,00	4 816 071,00	5 220 784,00	1 895 384,00	0,00	0,00	0,00
2035	27 796 088,00	27 796 088,00	2 535 523,00	12 295,00	14 970 530,00	4 931 657,00	5 346 083,00	1 940 873,00	0,00	0,00	0,00
2036	28 435 398,00	28 435 398,00	2 593 840,00	12 578,00	15 314 852,00	5 045 085,00	5 469 043,00	1 985 513,00	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. 889, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

z tego:																	
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:					
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:			
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	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																	
Wykonanie 2016	20 280 426,86	19 590 725,51	6 928 493,35	0,00	0,00	0,00	83 111,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689 701,35	439 701,35	0,00	0,00
Wykonanie 2017	22 533 495,81	21 686 728,40	6 977 171,37	0,00	0,00	0,00	67 501,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	846 767,41	322 967,41	0,00	0,00
Wykonanie 2018	24 437 817,36	21 489 428,52	7 276 753,58	0,00	0,00	0,00	75 665,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 948 388,84	2 698 388,84	0,00	0,00
Wykonanie 2019	29 977 984,95	23 569 400,12	8 084 357,14	0,00	0,00	0,00	98 095,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 408 584,83	6 158 584,83	175 297,50	0,00
Wykonanie 2020	26 793 543,41	24 709 603,23	8 309 511,26	0,00	0,00	0,00	67 948,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 083 940,18	1 833 940,18	765 244,00	0,00
Wykonanie 2021	27 601 259,21	24 269 908,62	8 837 511,71	0,00	0,00	0,00	55 654,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 331 350,59	3 061 350,59	554 256,60	0,00
Plan 3 kw. 2022	44 513 734,34	27 867 142,17	9 540 769,41	108 578,00	0,00	0,00	186 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 646 592,17	16 396 592,17	2 963 261,64	0,00
2023	36 552 843,00	21 843 295,26	10 087 629,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 709 547,74	14 459 547,74	562 766,00	0,00
2024	20 619 159,00	20 348 712,80	10 254 075,00	104 909,00	0,00	0,00	420 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 446,20	270 446,20	0,00	0,00
2025	20 941 964,00	20 586 393,00	10 443 775,00	103 074,00	0,00	0,00	322 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 571,00	355 571,00	0,00	0,00
2026	21 446 425,00	20 793 543,00	10 626 541,00	101 240,00	0,00	0,00	226 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652 882,00	652 882,00	0,00	0,00
2027	22 161 900,00	21 278 266,00	10 929 397,00	99 405,00	0,00	0,00	164 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883 634,00	883 634,00	0,00	0,00
2028	22 815 803,00	21 771 417,00	11 235 420,00	97 571,00	0,00	0,00	101 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 386,00	1 044 386,00	0,00	0,00
2029	23 515 467,00	22 312 016,00	11 547 203,00	95 736,00	0,00	0,00	73 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 203 451,00	1 203 451,00	0,00	0,00
2030	24 179 471,00	22 889 351,00	11 864 751,00	93 902,00	0,00	0,00	70 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 120,00	1 290 120,00	0,00	0,00
2031	24 460 863,00	23 437 360,00	12 191 032,00	51 984,00	0,00	0,00	62 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 023 503,00	1 023 503,00	0,00	0,00
2032	24 964 954,00	23 962 563,00	12 523 238,00	0,00	0,00	0,00	49 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	982 391,00	982 391,00	0,00	0,00
2033	25 677 553,00	24 588 958,00	12 868 235,00	0,00	0,00	0,00	35 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 088 595,00	1 088 595,00	0,00	0,00
2034	26 129 617,00	25 207 037,00	13 198 978,00	0,00	0,00	0,00	20 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922 580,00	922 580,00	0,00	0,00
2035	27 196 088,00	25 841 981,00	13 545 451,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 354 107,00	1 354 107,00	0,00	0,00

2036	27 835 398,00	26 495 351,00	13 897 633,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 047,00	1 340 047,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------	------	----------	------	------	------	------	--------------	--------------	------

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
Up		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x						
Wykonanie 2016	634 993,40	634 993,40	842 261,04	0,00	0,00	0,00	0,00	842 261,04	0,00	0,00					0,00	
Wykonanie 2017	-387 014,14	0,00	1 664 254,44	840 000,00	0,00	0,00	0,00	824 254,44	0,00	0,00					199 172,14	
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	0,00	0,00					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	0,00	0,00					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	0,00					0,00	
Wykonanie 2021	6 843 786,07	502 000,00	3 897 052,65	0,00	0,00	1 831,00	0,00	3 895 221,65	0,00	0,00					0,00	
Plan 3 kw. 2022	-9 491 480,20	0,00	9 931 480,20	2 350 000,00	1 910 000,00	4 817 426,22	4 817 426,22	2 764 053,98	4 817 426,22	4 817 426,22					2 764 053,98	
2023	-4 363 500,00	0,00	4 850 000,00	1 350 000,00	863 500,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00					3 500 000,00	
2024	166 500,00	166 500,00	400 000,00	400 000,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00					0,00	
2032	846 500,00	846 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
2033	806 000,00	806 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
2034	1 015 000,00	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
2035	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	

2036	600 000,00	600 000,00	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.

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------------	------------	------	------	------

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	Rozchody budżetu, z tego:												
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x								
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	6	6.1	7.1	7.2	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x bieżącymi x środkami ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x bieżącymi x	
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2							
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00			2 668 158,00	0,00	1 261 084,58	2 103 345,62	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00			2 856 000,00	0,00	409 207,63	1 233 462,07	
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	486 658,49	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	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00			4 435 000,00	0,00	2 277 796,48	6 174 849,13	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00			6 345 000,00	0,00	-335 854,93	7 245 625,27	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			7 208 500,00	0,00	-2 057 362,26	1 442 637,74	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00			7 042 000,00	0,00	386 946,20	386 946,20	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00			6 455 500,00	0,00	892 071,00	892 071,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00			5 989 000,00	0,00	1 119 382,00	1 119 382,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00			5 602 500,00	0,00	1 270 134,00	1 270 134,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00			5 216 000,00	0,00	1 430 886,00	1 430 886,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00			4 879 500,00	0,00	1 539 951,00	1 539 951,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00			4 563 000,00	0,00	1 606 620,00	1 606 620,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00			3 866 500,00	0,00	1 720 003,00	1 720 003,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00			3 020 000,00	0,00	1 828 891,00	1 828 891,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00			2 215 000,00	0,00	1 893 595,00	1 893 595,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00			1 200 000,00	0,00	1 937 580,00	1 937 580,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00			600 000,00	0,00	1 954 107,00	1 954 107,00	

2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 047,00	1 940 047,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	------	--------------	--------------

B) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	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	8.2		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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		8.1	8.3			
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x					
Wykonanie 2016		0,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2017		0,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2018		0,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2019		0,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2020		0,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2021		0,00%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022		0,00%	-0,53%	x	x	x
2023		5,45%	-10,18%	8,67%	10,60%	TAK
2024		5,79%	4,73%	5,80%	7,73%	TAK
2025		5,15%	6,88%	5,88%	7,81%	TAK
2026		4,41%	7,47%	4,50%	6,47%	TAK
2027		3,51%	7,73%	4,97%	6,93%	TAK
2028		3,07%	8,03%	4,36%	6,32%	TAK
2029		2,58%	8,22%	3,45%	5,41%	TAK
2030		2,39%	8,32%	4,70%	4,70%	TAK
2031		3,92%	8,61%	7,34%	7,34%	TAK
2032		4,22%	8,85%	7,89%	7,89%	TAK
2033		3,86%	8,85%	8,18%	8,18%	TAK
2034		4,64%	8,77%	8,37%	8,37%	TAK
2035		2,66%	8,59%	8,52%	8,52%	TAK

2036	2,58%	8,31%	x	8,60%	8,60%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dotychczasowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydadki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydadki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 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
Wykonanie 2021	17 898,00	17 898,00	17 898,00	207 662,34	207 662,34	207 662,34	19 298,57	19 298,57	16 403,78
Plan 3 kw. 2022	1 094 297,92	1 094 297,92	1 087 054,41	1 759 995,47	1 759 995,47	1 759 995,47	1 147 464,28	1 147 464,28	970 054,42
2023	0,00	0,00	0,00	96 121,00	96 121,00	96 121,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
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 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	
Wykonanie 2021	158 750,00	158 750,00	78 581,00	2 608 617,18	116 539,63	2 492 077,55	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	1 768 591,64	1 768 591,64	1 681 995,47	6 644 810,57	242 485,12	6 402 325,45	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	715 547,07	715 547,07	348 882,00	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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczek x	w tym:					Kwota wzrostu (+)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾	
				zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			w tym:						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
				splata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
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 2016	653 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	652 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	702 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	572 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	23 549,00		
Wykonanie 2021	502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
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	586 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2025	586 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2026	466 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2027	386 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2028	386 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2029	336 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2030	316 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2031	696 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2032	696 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2033	656 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2034	766 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		

2036	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .../... Rady Miejskiej w Jedwabnem z dnia ...

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 470 698,88	3 501 250,88	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 470 698,88	3 501 250,88	250 000,00	250 000,00	0,00	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 2008.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	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:				6 470 698,88	3 501 250,88	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 470 698,88	3 501 250,88	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej we wsi Konopki Chude	Urząd Miejski w Jedwabnem	2022	2023	284 206,00	224 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa kompleksu sportowego przy Zespole Szkół Samorządowych w Jedwabnem	Urząd Miejski w Jedwabnem	2022	2023	3 391 831,67	2 747 383,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi w miejscowości Rostki	Urząd Miejski w Jedwabnem	2022	2023	294 661,21	279 661,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Realizacja umowy wsparcia realizacji przedsięwzięcia polegającego na wykonaniu remontu dróg gminnych przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością - wsparcie poprzez dokapitalizowanie spółki - Poprawa warunków życia mieszkańców Gminy Jedwabne	Urząd Miejski w Jedwabnem	2016	2025	2 500 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	4 001 250,88
1.a	0,00
1.b	4 001 250,88
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	4 001 250,88
1.3.1	0,00
1.3.2	4 001 250,88
1.3.2.1	224 206,00
1.3.2.2	2 747 383,67
1.3.2.3	279 661,21
1.3.2.4	750 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2023-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jedwabne zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jedwabne za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jedwabne na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r. (wprowadzono do przewidywanego wykonania 2022 r. dochody uzupełniające z PIT).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jedwabne została przygotowana na lata 2023-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jedwabne wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%

2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

3. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
4. dla lat 2024-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jedwabne, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 1 381 561,00 zł, co stanowi 107,18% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki

makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Burzyn	Nr 87, obręb Burzyn	0,41	162 073,00 zł	162 073,00 zł
Burzyn	Nr 55, obręb Burzyn	0,26	8 567,00 zł	8 567,00 zł
Grądy Małe	Nr 70/1, obręb Grądy Małe	0,58	45 045,00 zł	45 045,00 zł
Kaimy	Nr 54, obręb Kaimy	0,20	7 985,00 zł	7 985,00 zł
Burzyn	Nr 87, obręb Burzyn	0,41	162 073,00 zł	162 073,00 zł
			Suma	223 670,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 203 410,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 4. Wykaz dotacji majątkowych w 2023 roku

Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023
Przebudowa drogi gminnej we wsi Konopki Chude	156 944,00 zł
Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Jedwabne	7 691 200,00 zł
Przebudowa kompleksu sportowego przy Zespole Szkół Samorządowych w Jedwabnem	2 472 645,00 zł
Modernizacja i budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Jedwabne	1 786 500,00 zł
Przebudowa drogi w miejscowości Rostki	96 121,00 zł
Suma	12 203 410,00 zł

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących 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. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Jedwabne oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Jedwabne wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 087 629,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 557 870,02 zł. W latach 2024-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Jedwabne planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych. Udzielone poręczenia nie wykraczają poza okres prognozy długu.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do

zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Jedwabne przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2023-2036. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Realizacja umowy wsparcia realizacji przedsięwzięcia polegającego na wykonaniu remontu dróg gminnych przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością - wsparcie poprzez dokapitalizowanie spółki.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 363 500,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 863 500,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 3 500 000,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Jedwabne

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	32 189 343,00	36 552 843,00	-4 363 500,00
2024	20 785 659,00	20 619 159,00	166 500,00
2025	21 528 464,00	20 941 964,00	586 500,00
2026	21 912 925,00	21 446 425,00	466 500,00
2027	22 548 400,00	22 161 900,00	386 500,00
2028	23 202 303,00	22 815 803,00	386 500,00
2029	23 851 967,00	23 515 467,00	336 500,00
2030	24 495 971,00	24 179 471,00	316 500,00
2031	25 157 363,00	24 460 863,00	696 500,00
2032	25 811 454,00	24 964 954,00	846 500,00
2033	26 482 553,00	25 677 553,00	805 000,00
2034	27 144 617,00	26 129 617,00	1 015 000,00
2035	27 796 088,00	27 196 088,00	600 000,00
2036	28 435 398,00	27 835 398,00	600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 850 000,00 zł. Przychody Gminy Jedwabne w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 350 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 500 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Jedwabne obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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 2032-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata 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	696 500,00	0,00	696 500,00
2032	696 500,00	150 000,00	846 500,00
2033	655 000,00	150 000,00	805 000,00
2034	765 000,00	250 000,00	1 015 000,00
2035	0,00	600 000,00	600 000,00
2036	0,00	600 000,00	600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2023-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 6 345 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 208 500,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 43,75%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	7 208 500,00	16 475 460,00	43,75%
2024	7 042 000,00	17 106 683,00	41,17%
2025	6 455 500,00	17 685 440,00	36,50%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 057 362,26 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Jedwabne zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Jedwabne

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	19 785 933,00	21 843 295,26	-2 057 362,26	1 442 637,74
2024	20 735 659,00	20 348 712,80	386 946,20	386 946,20
2025	21 478 464,00	20 586 393,00	892 071,00	892 071,00
2026	21 912 925,00	20 793 543,00	1 119 382,00	1 119 382,00
2027	22 548 400,00	21 278 266,00	1 270 134,00	1 270 134,00
2028	23 202 303,00	21 771 417,00	1 430 886,00	1 430 886,00
2029	23 851 967,00	22 312 016,00	1 539 951,00	1 539 951,00
2030	24 495 971,00	22 889 351,00	1 606 620,00	1 606 620,00
2031	25 157 363,00	23 437 360,00	1 720 003,00	1 720 003,00
2032	25 811 454,00	23 982 563,00	1 828 891,00	1 828 891,00
2033	26 482 553,00	24 588 958,00	1 893 595,00	1 893 595,00
2034	27 144 617,00	25 207 037,00	1 937 580,00	1 937 580,00
2035	27 796 088,00	25 841 981,00	1 954 107,00	1 954 107,00
2036	28 435 398,00	26 495 351,00	1 940 047,00	1 940 047,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Jedwabne przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. 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	5,45%	8,67%	TAK	10,60%	TAK
2024	5,79%	5,80%	TAK	7,73%	TAK
2025	5,15%	5,88%	TAK	7,81%	TAK
2026	4,41%	4,50%	TAK	6,47%	TAK
2027	3,51%	4,97%	TAK	6,93%	TAK
2028	3,07%	4,36%	TAK	6,32%	TAK
2029	2,58%	3,45%	TAK	5,41%	TAK
2030	2,39%	4,70%	TAK	4,70%	TAK
2031	3,92%	7,34%	TAK	7,34%	TAK
2032	4,22%	7,89%	TAK	7,89%	TAK
2033	3,86%	8,18%	TAK	8,18%	TAK
2034	4,64%	8,37%	TAK	8,37%	TAK
2035	2,66%	8,52%	TAK	8,52%	TAK
2036	2,58%	8,60%	TAK	8,60%	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”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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