

**UCHWAŁA NR II/6/24**  
**RADY MIEJSKIEJ W JEDWABNEM**

z dnia 27 maja 2024 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2024-2034**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

**§ 1.** W uchwale nr LIV/378/24 Rady Miejskiej w Jedwabnem z dnia 16.01.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2024-2034 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jedwabne na lata 2024-2034 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 Jedwabnego.

**§ 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały nr II/6/24 Rady Miejskiej w Jedwabnem z dnia 27.05.2024 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
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
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
Wykonanie 2022	38 800 963,99	31 741 702,97	4 781 379,57	3 737,38	10 254 966,00	12 572 129,35	4 129 490,67	1 440 270,09	7 059 261,02	307 600,00	6 751 661,02
Plan 3 kw. 2023	35 513 980,03	21 828 360,04	1 804 847,00	8 753,00	10 638 769,00	5 342 070,04	4 033 921,00	1 494 050,00	13 685 619,99	200 000,00	13 485 619,99
2024	33 293 000,84	25 454 837,70	2 548 862,00	11 127,00	12 799 703,00	5 849 069,70	4 246 076,00	1 590 000,00	7 838 163,14	90 000,00	7 748 163,14
2025	27 358 207,00	23 092 755,00	2 653 365,00	11 583,00	12 273 726,00	3 804 496,00	4 349 585,00	1 642 802,00	4 265 452,00	0,00	4 265 452,00
2026	23 808 630,00	23 808 630,00	2 735 619,00	11 942,00	12 654 212,00	3 922 435,00	4 484 422,00	1 693 729,00	0,00	0,00	0,00
2027	24 403 846,00	24 403 846,00	2 804 009,00	12 241,00	12 970 567,00	4 020 496,00	4 596 533,00	1 736 072,00	0,00	0,00	0,00
2028	25 087 154,00	25 087 154,00	2 882 521,00	12 584,00	13 333 743,00	4 133 070,00	4 725 236,00	1 784 682,00	0,00	0,00	0,00
2029	25 739 420,00	25 739 420,00	2 957 467,00	12 911,00	13 680 420,00	4 240 530,00	4 848 092,00	1 831 084,00	0,00	0,00	0,00
2030	26 382 905,00	26 382 905,00	3 031 404,00	13 234,00	14 022 430,00	4 346 543,00	4 969 294,00	1 876 861,00	0,00	0,00	0,00
2031	27 016 095,00	27 016 095,00	3 104 158,00	13 552,00	14 358 968,00	4 450 860,00	5 088 557,00	1 921 906,00	0,00	0,00	0,00

2032	27 637 466,00	27 637 466,00	3 175 554,00	13 864,00	14 689 224,00	4 553 230,00	5 205 594,00	1 966 110,00	0,00	0,00	0,00
2033	28 273 128,00	28 273 128,00	3 248 592,00	14 183,00	15 027 076,00	4 657 954,00	5 325 323,00	2 011 331,00	0,00	0,00	0,00
2034	28 923 410,00	28 923 410,00	3 323 310,00	14 509,00	15 372 699,00	4 765 087,00	5 447 805,00	2 057 592,00	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
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
Wykonanie 2021	27 601 259,21	24 269 908,62	8 837 511,71	0,00	0,00	55 654,22	0,00	0,00	0,00	3 331 350,59	3 061 350,59	554 256,60
Wykonanie 2022	43 634 546,74	28 569 620,42	9 421 135,05	0,00	0,00	256 329,25	0,00	0,00	0,00	15 064 926,32	14 814 926,32	2 443 260,30
Plan 3 kw. 2023	39 746 468,62	22 278 509,09	9 795 720,50	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	17 467 959,53	17 183 659,53	710 966,00
2024	38 249 357,01	25 687 037,07	12 648 850,06	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	12 562 319,94	12 312 319,94	1 027 500,00
2025	27 571 707,00	22 598 295,40	11 761 376,00	103 074,00	0,00	263 143,00	0,00	0,00	0,00	4 973 411,60	4 973 411,60	200 000,00
2026	23 342 130,00	22 904 892,00	11 926 035,00	101 240,00	0,00	244 619,00	0,00	0,00	0,00	437 238,00	437 238,00	0,00
2027	23 817 346,00	23 135 526,00	12 075 110,00	99 405,00	0,00	195 101,00	0,00	0,00	0,00	681 820,00	681 820,00	0,00
2028	24 450 654,00	23 696 160,00	12 392 082,00	97 571,00	0,00	171 449,00	0,00	0,00	0,00	754 494,00	754 494,00	0,00
2029	25 152 920,00	24 265 394,00	12 711 178,00	95 736,00	0,00	147 546,00	0,00	0,00	0,00	887 526,00	887 526,00	0,00
2030	25 816 405,00	24 847 791,00	13 035 313,00	93 902,00	0,00	124 869,00	0,00	0,00	0,00	968 614,00	968 614,00	0,00
2031	26 204 595,00	25 392 600,00	13 357 937,00	51 984,00	0,00	99 129,00	0,00	0,00	0,00	811 995,00	811 995,00	0,00
2032	26 825 966,00	25 935 821,00	13 685 206,00	0,00	0,00	69 976,00	0,00	0,00	0,00	890 145,00	890 145,00	0,00
2033	27 503 128,00	26 547 199,00	14 020 494,00	0,00	0,00	41 550,00	0,00	0,00	0,00	955 929,00	955 929,00	0,00
2034	28 153 410,00	27 175 130,00	14 363 996,00	0,00	0,00	13 850,00	0,00	0,00	0,00	978 280,00	978 280,00	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
Wykonanie 2017	-387 014,14	0,00	1 664 254,44	840 000,00	0,00	0,00	0,00	824 254,44	387 014,14
Wykonanie 2018	-870 076,20	0,00	2 616 642,23	2 000 000,00	253 433,97	0,00	0,00	616 642,23	616 642,23
Wykonanie 2019	-1 202 682,68	0,00	2 244 566,03	1 200 000,00	158 116,65	0,00	0,00	1 044 566,03	1 044 566,03
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
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
Wykonanie 2022	-4 833 582,75	0,00	11 738 838,72	1 500 000,00	0,00	5 803 838,72	398 582,75	4 435 000,00	4 435 000,00
Plan 3 kw. 2023	-4 232 488,59	0,00	4 718 988,59	0,00	0,00	17 898,25	0,00	4 701 090,34	4 232 488,59
2024	-4 956 356,17	0,00	5 522 856,17	1 350 000,00	783 500,00	3 013 516,54	3 013 516,54	1 159 339,63	1 159 339,63
2025	-213 500,00	0,00	800 000,00	800 000,00	213 500,00	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	586 500,00	586 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	636 500,00	636 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	586 500,00	586 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	566 500,00	566 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	811 500,00	811 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	811 500,00	811 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	770 000,00	770 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty 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 splaty 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	652 158,00	652 158,00	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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	502 000,00	502 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	586 500,00	586 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	636 500,00	636 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	586 500,00	586 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	566 500,00	566 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	811 500,00	811 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	811 500,00	811 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	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	
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	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	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 435 000,00	0,00	2 277 796,48	6 174 849,13	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 495 000,00	0,00	3 172 082,55	13 410 921,27	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 008 500,00	0,00	-450 149,05	4 268 839,54	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 792 000,00	0,00	-232 199,37	3 940 656,80	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 005 500,00	0,00	494 459,60	494 459,60	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 539 000,00	0,00	903 738,00	903 738,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 952 500,00	0,00	1 268 320,00	1 268 320,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 316 000,00	0,00	1 390 994,00	1 390 994,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 729 500,00	0,00	1 474 026,00	1 474 026,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 163 000,00	0,00	1 535 114,00	1 535 114,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 351 500,00	0,00	1 623 495,00	1 623 495,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 540 000,00	0,00	1 701 645,00	1 701 645,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	770 000,00	0,00	1 725 929,00	1 725 929,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 748 280,00	1 748 280,00	

<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
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
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	19,19%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-0,05%	1,17%	x	x	x	x
2024	4,42%	0,35%	0,80%	9,82%	10,79%	TAK	TAK
2025	4,40%	3,93%	x	9,30%	10,27%	TAK	TAK
2026	4,09%	5,77%	x	7,49%	8,45%	TAK	TAK
2027	4,32%	7,18%	x	7,72%	8,67%	TAK	TAK
2028	4,32%	7,46%	x	7,03%	7,98%	TAK	TAK
2029	3,86%	7,54%	x	6,03%	6,99%	TAK	TAK
2030	3,56%	7,53%	x	4,60%	5,55%	TAK	TAK
2031	4,27%	7,63%	x	5,68%	5,68%	TAK	TAK
2032	3,82%	7,67%	x	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2033	3,44%	7,48%	x	7,25%	7,25%	TAK	TAK
2034	3,24%	7,29%	x	7,50%	7,50%	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
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
Wykonanie 2022	506 939,60	506 939,60	498 227,59	1 540 518,65	1 540 518,65	1 540 518,65	448 620,60	448 620,60	391 886,06
Plan 3 kw. 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	277 354,00	277 354,00	277 354,00	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
		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 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
Wykonanie 2022	1 655 463,54	1 655 463,54	1 553 723,29	6 644 810,57	242 485,12	6 402 325,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	499 478,86	499 478,86	277 354,00	5 340 304,00	232 956,00	5 107 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 926 002,00	0,00	4 926 002,00	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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2017	652 158,00	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
Wykonanie 2021	502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	0,00	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 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.

<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.

## UZASADNIENIE

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2024-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jedwabne:

1. Dochody ogółem zwiększono o 419 633,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 201 977,70 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 782 343,90 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 433 150,34 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 073 264,22 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 359 886,12 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 956 356,17 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 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>32 873 367,04</b>	<b>+419 633,80</b>	<b>33 293 000,84</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>22 252 860,00</b>	<b>+3 201 977,70</b>	<b>25 454 837,70</b>
Subwencja ogólna	11 790 323,00	+1 009 380,00	12 799 703,00
Dotacje bieżące	3 656 472,00	+2 192 597,70	5 849 069,70
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>10 620 507,04</b>	<b>-2 782 343,90</b>	<b>7 838 163,14</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>34 816 206,67</b>	<b>+3 433 150,34</b>	<b>38 249 357,01</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>22 613 772,85</b>	<b>+3 073 264,22</b>	<b>25 687 037,07</b>
Wynagrodzenia i pochodne	11 598 490,00	+1 050 360,06	12 648 850,06
Pozostałe wydatki bieżące	10 715 282,85	+2 022 904,16	12 738 187,01
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>12 202 433,82</b>	<b>+359 886,12</b>	<b>12 562 319,94</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 942 839,63</b>	<b>-3 013 516,54</b>	<b>-4 956 356,17</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jedwabne:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 013 516,54 zł i po zmianach wynoszą 5 522 856,17 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 509 339,63</b>	<b>+3 013 516,54</b>	<b>5 522 856,17</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	115 000,00	+2 898 516,54	3 013 516,54
Wolne środki	1 044 339,63	+115 000,00	1 159 339,63

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	200 000,00	586 500,00
2028	386 500,00	250 000,00	636 500,00
2029	336 500,00	250 000,00	586 500,00
2030	316 500,00	250 000,00	566 500,00
2031	511 500,00	300 000,00	811 500,00
2032	511 500,00	300 000,00	811 500,00
2033	470 000,00	300 000,00	770 000,00
2034	470 000,00	300 000,00	770 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jedwabne na lata 2024-2034 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,42%	9,82%	TAK	10,79%	TAK
2025	4,40%	9,30%	TAK	10,27%	TAK
2026	4,09%	7,49%	TAK	8,45%	TAK
2027	4,32%	7,72%	TAK	8,67%	TAK
2028	4,32%	7,03%	TAK	7,98%	TAK
2029	3,86%	6,03%	TAK	6,99%	TAK
2030	3,56%	4,60%	TAK	5,55%	TAK
2031	4,27%	5,68%	TAK	5,68%	TAK
2032	3,82%	6,72%	TAK	6,72%	TAK
2033	3,44%	7,25%	TAK	7,25%	TAK
2034	3,24%	7,50%	TAK	7,50%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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.