

**Zarządzenie Nr 152/2021**  
**Burmistrza Miasta Józefowa**  
**z dnia 09 listopada 2021 r.**

*w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Józefowa na lata 2022 – 2029*

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

§ 1.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Józefowa na lata 2022 - 2029, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia, przedstawiam:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Miasta Józefowa - do uchwalenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z up. Burmistrza  
Zastępcą Burmistrza

Piotr Gąszcz

**UCHWAŁA NR .....**

**RADY MIASTA JÓZEFOWA**

**z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Józefowa na lata 2022-2029.**

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

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Józefowa na lata 2022-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Józefowa, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Burmistrza Miasta Józefowa 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 Miasta i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Józefowa do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych. 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.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Józefowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr 256/VIII/2020 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Józefowa na lata 2021-2029 z późn. zmianami.

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

## Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Józefowa na lata 2022-2029

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>148 530 000,00</b>	<b>139 150 850,00</b>	<b>134 067 573,00</b>	<b>137 242 380,00</b>	<b>141 080 806,00</b>	<b>143 945 499,00</b>	<b>148 527 646,00</b>	<b>153 265 252,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	124 444 755,00	124 750 850,00	129 267 573,00	134 942 380,00	139 780 806,00	143 645 499,00	148 527 646,00	153 265 252,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	51 847 734,00	53 766 100,00	55 647 914,00	57 595 591,00	59 611 437,00	61 638 226,00	63 672 287,00	65 646 128,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	712 738,00	739 109,00	764 978,00	791 752,00	819 463,00	847 325,00	875 287,00	902 421,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	19 224 714,00	25 637 668,00	26 335 429,00	27 057 612,00	27 805 071,00	28 556 588,00	29 310 801,00	30 042 685,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	20 618 811,00	11 381 707,00	12 130 067,00	13 904 619,00	14 706 281,00	14 512 295,00	15 321 201,00	16 106 158,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	32 040 758,00	33 226 266,00	34 389 185,00	35 592 806,00	36 838 554,00	38 091 065,00	39 348 070,00	40 567 860,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	11 050 000,00	11 381 500,00	11 688 800,00	11 981 020,00	12 280 546,00	12 587 560,00	12 902 249,00	13 224 805,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	24 085 245,00	14 400 000,00	4 800 000,00	2 300 000,00	1 300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	15 600 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 104 938,00	9 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>166 330 000,00</b>	<b>138 050 850,00</b>	<b>132 667 573,00</b>	<b>130 745 260,00</b>	<b>134 599 606,00</b>	<b>137 345 499,00</b>	<b>142 127 646,00</b>	<b>146 865 252,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	111 200 000,00	109 245 350,00	111 854 371,00	114 297 636,00	116 686 322,00	119 183 538,00	121 728 831,00	124 310 551,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	39 833 561,00	40 528 389,00	41 199 414,00	41 920 404,00	42 570 170,00	43 230 008,00	43 900 073,00	44 558 574,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	450 000,00	873 029,00	838 839,00	685 711,00	502 343,00	369 376,00	225 000,00	78 125,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	55 130 000,00	28 805 500,00	20 813 202,00	16 447 624,00	17 913 284,00	18 161 961,00	20 398 815,00	22 554 701,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	55 130 000,00	28 805 500,00	20 813 202,00	16 447 624,00	17 913 284,00	18 161 961,00	20 398 815,00	22 554 701,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-17 800 000,00</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>6 497 120,00</b>	<b>6 481 200,00</b>	<b>6 600 000,00</b>	<b>6 400 000,00</b>	<b>6 400 000,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 100 000,00	1 400 000,00	6 497 120,00	6 481 200,00	6 600 000,00	6 400 000,00	6 400 000,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>23 554 276,33</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	17 800 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	17 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	5 754 276,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>5 754 276,33</b>	<b>6 100 000,00</b>	<b>6 400 000,00</b>	<b>6 497 120,00</b>	<b>6 481 200,00</b>	<b>6 600 000,00</b>	<b>6 400 000,00</b>	<b>6 400 000,00</b>
5.1	Splata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	5 754 276,33	6 100 000,00	6 400 000,00	6 497 120,00	6 481 200,00	6 600 000,00	6 400 000,00	6 400 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>34 878 320,00</b>	<b>33 778 320,00</b>	<b>32 378 320,00</b>	<b>25 881 200,00</b>	<b>19 400 000,00</b>	<b>12 800 000,00</b>	<b>6 400 000,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	13 244 755,00	15 505 500,00	17 413 202,00	20 644 744,00	23 094 484,00	24 461 961,00	26 798 815,00	28 954 701,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	13 244 755,00	15 505 500,00	17 413 202,00	20 644 744,00	23 094 484,00	24 461 961,00	26 798 815,00	28 954 701,00





**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				115 910 813,50	44 738 692,00	26 288 500,00	15 798 000,00	6 006 600,00	92 783 627,00
1.a	- wydatki bieżące				9 094 715,89	1 859 050,00	1 183 000,00	0,00	0,00	2 993 885,00
1.b	- wydatki majątkowe				106 816 097,61	42 879 642,00	25 105 500,00	15 798 000,00	6 006 600,00	89 789 742,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 482 135,21	2 790 766,00	0,00	0,00	0,00	2 790 766,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 482 135,21	2 790 766,00	0,00	0,00	0,00	2 790 766,00
1.1.2.1	Modernizacja i renowacja budynku przy ul. Kard. Wyszyńskiego 2 w Józefowie mająca na celu dostosowanie obiektu do nowych funkcji Domu Nauki i Sztuki - dostosowanie budynku do nowych funkcji	Urząd Miasta Józefowa	2016	2022	4 482 135,21	2 790 766,00	0,00	0,00	0,00	2 790 766,00
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				111 428 678,29	41 947 926,00	26 288 500,00	15 798 000,00	6 006 600,00	89 992 861,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 094 715,89	1 859 050,00	1 183 000,00	0,00	0,00	2 993 885,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - zapewnienie transportu dzieciom do szkół	Urząd Miasta Józefowa	2016	2023	1 943 254,00	269 000,00	283 000,00	0,00	0,00	503 835,00
1.3.1.2	Dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół - zapewnienie transportu do szkół niepełnosprawnym dzieciom	Urząd Miasta Józefowa	2016	2023	2 091 862,00	301 000,00	320 000,00	0,00	0,00	621 000,00

1.3.1.3	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków - Umóżliwienie rozpisania konkursu ofert na wybór stowarzyszenia, które podejmie się zapewnić opiekę małym dzieciom na terenie miasta Józefowa	Urząd Miasta Józefowa	2019	2023	2 344 000,00	552 000,00	580 000,00	0,00	0,00	1 132 000,00
1.3.1.4	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - Otoczenie ujęć wody - Stworzenie warunków do rozwoju terenu otoczenia ujęć wody	Urząd Miasta Józefowa	2019	2022	68 657,70	24 050,00	0,00	0,00	0,00	24 050,00
1.3.1.5	Dopłaty do biletów Warszawa +	JÓZEFÓW	2018	2022	2 464 378,81	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.6	Zmiana terenów ze Studium - Zmiana terenów ze studium	Urząd Miasta Józefowa	2020	2022	18 142,38	6 050,00	0,00	0,00	0,00	6 050,00
1.3.1.7	Projekt mpzp ul. Sikorskiego ul. Dobra, ul. Kasprowicza Etap B - Zapewnienie możliwości rozwoju dla terenów	Urząd Miasta Józefowa	2020	2022	14 471,00	7 800,00	0,00	0,00	0,00	7 800,00
1.3.1.8	Projekt mpzp Rejon Podleśnej - Zapewnienie możliwości rozwoju dla terenu	Urząd Miasta Józefowa	2020	2022	11 850,00	4 750,00	0,00	0,00	0,00	4 750,00
1.3.1.9	Projekt mpzp ul. Leśna, ul. Sosnowa - Zapewnienie możliwości rozwoju terenu	Urząd Miasta Józefowa	2020	2022	7 600,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.1.10	Projekt mpzp na północ Pod Dębami - Zapewnienie możliwości rozwoju dla terenu	Urząd Miasta Józefowa	2020	2022	15 400,00	7 700,00	0,00	0,00	0,00	7 700,00
1.3.1.11	Projekt mpzp Pod Dębami - Zapewnienie możliwości rozwoju dla terenu	Urząd Miasta Józefowa	2020	2022	12 500,00	6 200,00	0	0	0	6 200,00
1.3.1.12	Projekt mpzp ul. Jachowicza, ul. Ks. Malinowskiego - Zwiększenie możliwości rozwoju dla terenów	Urząd Miasta Józefowa	2020	2022	6 200,00	3 100,00	0	0	0	3 100,00
1.3.1.13	Projekt mpzp podskarpie Pod Dębami - Zapewnienie możliwości rozwoju dla terenu	Urząd Miasta Józefowa	2020	2022	24 700,00	6 200,00	0,00	0,00	0,00	6 200,00
1.3.1.14	Projekt mpzp PSZOK - Zapewnienie warunków rozwoju dla terenów	Urząd Miasta Józefowa	2020	2022	6 200,00	3 100,00	0	0	0	3 100,00
1.3.1.15	Projekt mpzp działki leśne bez zgód - Zapewnienie możliwości rozwoju dla terenu	Urząd Miasta Józefowa	2020	2022	12 500,00	12 100,00	0,00	0,00	0,00	12 100,00

1.3.1.16	Ekspertyza techniczna mostu kolejki wąskotorowej - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>102 333 962,40</b>	<b>40 088 876,00</b>	<b>25 105 500,00</b>	<b>15 798 000,00</b>	<b>6 006 600,00</b>	<b>86 998 976,00</b>
1.3.2.1	Budowa Biblioteki i Przedszkola przy ul. Asnyka	Urząd Miasta Józefowa	2019	2025	26 254 215,21	1 500 000,00	10 280 000,00	12 500 000,00	1 700 000,00	25 980 000,00
1.3.2.2	Modernizacja i renowacja budynku przy ul. Kard. Wyszyńskiego 2 w Józefowie mająca na celu dostosowanie obiektu do nowych funkcji Domu Nauki i Sztuki - dostosowanie budynku do nowych funkcji	Urząd Miasta Józefowa	2016	2022	5 115 150,19	2 027 766,00	0,00	0,00	0,00	2 027 766,00
1.3.2.3	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Józefowie - Zapewnienie sprawniejszego gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie miasta Józefów	Urząd Miasta Józefowa	2019	2023	6 277 872,00	5 570 000,00	500 000,00	0,00	0,00	6 070 000,00
1.3.2.4	Przywróć Świder mieszkańcom - Zwiększenie terenów rekreacyjnych	Urząd Miasta Józefowa	2020	2022	2 893 500,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0	2 700 000,00
1.3.2.5	Kontynuacja rozbudowy sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na terenie Józefowa - roboty budowlane - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do sieci wodociągowej i kanalizacyjnej	JÓZEFÓW	2020	2025	20 953 525,00	4 258 200,00	3 325 500,00	3 298 000,00	4 306 600,00	15 188 300,00
1.3.2.6	Adaptacja i rozbudowa budynku stacji kolejki wąskotorowej przy ul. Wawerskiej na budynek użyteczności publicznej - Stacja Integracja - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta Józefowa	2021	2023	2 450 000,00	424 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 424 000,00
1.3.2.7	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Kard. Wyszyńskiego 99 - dokumentacja techniczna - Zwiększenie zasobu mieszkaniowego Miasta	Urząd Miasta Józefowa	2020	2022	6 250 000,00	5 886 000,00	0,00	0,00	0,00	5 886 000,00
1.3.2.8	Przebudowa pasa drogowego ul. Spacerowej (Bogusławskiego - Willowa) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	807 000,00	806 000,00	0,00	0,00	0,00	806 000,00

1.3.2.9	Budowa sieci wodociągowej w ulicach: Luksusowej (Miła- Letniskowa), Jałowcowej (Dobra- Letniskowa), Werbeny (Nadwiślańska - Jachowicza), Godebskiego (Legendy - Sezamkowa), Sezamkowa i Fantastyczna (Nadwiślańska i Godebskiego) i kanalizacji sanitarnej w ul. Werbeny (Nadwiślańska - Borsucza) z tłocznia przy ul. Dzikiej, Sezamkowa i Fantastyczna (Nadwiślańska-Godebskiego) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	5 205 992,00	3 077 952,00	0,00	0,00	0,00	3 077 952,00
1.3.2.10	Wybierzmy rower - Rozwój sieci dróg rowerowych w Józefowie na terenie Warszawskiego Obszru Funkcjonalnego w ramach ZIT - Etap II - Zwiększenie długości dróg rowerowych	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	5 223 000,00	5 115 500,00	0,00	0,00	0,00	5 115 500,00
1.3.2.11	Przebudowa pasa drogowego ul. Polnej (Bema - Przybosia) wraz z ul. Bema (Polna do nr 51) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	715 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.12	Dokumentacja projektowa wraz z pozyskaniem decyzji ZRID dla dróg :w 2021 :Godebskiego (Graniczna - Sezamkowa), Żeglarzy, Gryczanej, Jesiortowej, boczna od ul. Lisiej, przedłużenie Żabiej i Szerokiej (Zawiszy - Górna); Bez nazwy 203 (równoległa do Lisiej. 2022 :Migdałowej, Hłaski, Rodziewiczówny (Al. Blusa- Owalnej ), Noakowskiego (Al. Blusa - Owalna), Owalnej (Al Blusa - Nadwiślańska): - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	850 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.2.13	Budowa sieci wodociągowej w ul. Dobrej na odcinku od ul. Jałowcowej do ul. Prostej oraz sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ul. Rejtana i w ul. Prostej na odcinku od ul. Dobrej do dz.89 obr 29 - zwiększenie atrakcyjności nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	600 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
1.3.2.14	Przebudowa pasa drogowego ul. Rodziewiczówny (Łąkowa - Al. Blusa) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	630 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.15	Budowa budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Wiązowskiej 95/97 - dokumentacja techniczna - Zwiększenie zasobu mieszkaniowego Miasta	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	2 700 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00

1.3.2.16	Budowa łącznika szkoły i hali sportowej oraz placu do ćwiczeń przy ul. Sienkiewicza 2 - Poprawa infrastruktury szkolnej	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	520 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.17	Modernizacja polegająca na wymianie nawierzchni ul. Sienkiewicza (Kopernika - Graniczna) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	850 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.18	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 4 przejściach w Józefowie na skrzyżowaniu ul. Wawerskiej z ul. Małą na drogach nr 271481W oraz 270288 W - W - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	252 305,00	217 305,00	0,00	0,00	0,00	217 305,00
1.3.2.19	Projekt i wykonanie iluminacji budynku przy ul. Wyszyńskiego 11 - zabezpieczenie mienia publicznego	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	78 450,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.20	Budowa wyniesionego skrzyżowania ul. Dobra / Asnyka - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	209 800,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.21	Przebudowa skrzyżowania ulic: Skłodowskiej, Laskowej, 15 Sierpnia - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	325 000,00	324 000,00	0,00	0,00	0,00	324 000,00
1.3.2.22	Modernizacja polegająca na wymianie nawierzchni ul. Skłodowskiej (Sikorskiego-Wiązowska) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	1 720 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.23	Projekt i budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 2 - poprawa infrastruktury szkolnej	Urząd Miasta Józefowa	2021	2023	9 315 000,00	295 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	9 295 000,00
1.3.2.24	Projekt i budowa sieci wodociągowej w ul. Kościuszki (Polna - Kard. Wyszyńskiego) - Zapewnienie dostępu do sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	568 153,00	567 153,00	0,00	0,00	0,00	567 153,00
1.3.2.25	Miejska toaleta publiczna - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	200 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.26	Budowa odcinków bocznych sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w pasach drogowych - zapewnienie dostępu do sieci wodociągowej i kanalizacyjnej mieszkańcom Józefowa	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	1 070 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.27	Zdroje wody pitnej - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta Józefowa	2021	2022	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Józefowa na lata 2022-2029.**

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 Miasta Józefowa zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Józefowa na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Józefowa została przygotowana na lata 2022-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Józefowa wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>PKB</b>	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%	3,10%
<b>Inflacja</b>	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wynagrodzenia</b>	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Józefowa dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

## 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Józefowa 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Józefowa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 11 050 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez

Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB. Od 2023 r. w prognozie nie uwzględniono dotacji na zadanie zlecone z zakresu świadczeń wychowawczych. Subwencja ogólna od 2023 r. uwzględnia część rozwojową, którą zaplanowano na poziomie środków na uzupełnienie dochodów gmin otrzymaną w 2021 r. powiększoną o wskaźnik PKB.

## 2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 15 600 000,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w tabeli stanowiącej załącznik do uzasadnienia projektu uchwały budżetowej w 2022 r.

## 3. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Józefowa dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. Od 2023 roku w prognozie nie uwzględniono dotacji za zadanie zlecone z zakresu świadczeń wychowawczych.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	0,00%	0,00%	50,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR i rezerwę na zmianę stóp procentowych, jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Józefowa na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

**Tabela 5. Wynik budżetu Miasta Józefowa**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Dochody</b>	148 530 000,00	139 150 850,00	134 067 573,00	137 242 380,00
<b>Wydatki</b>	166 330 000,00	138 050 850,00	132 667 573,00	130 745 260,00
<b>Wynik budżetu</b>	-17 800 000,00	1 100 000,00	1 400 000,00	6 497 120,00
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Dochody</b>	141 080 806,00	143 945 499,00	148 527 646,00	153 265 252,00
<b>Wydatki</b>	134 599 606,00	137 345 499,00	142 127 646,00	146 865 252,00
<b>Wynik budżetu</b>	6 481 200,00	6 600 000,00	6 400 000,00	6 400 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

### 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 22 832 596,33 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Józefowa**

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
<b>Kredyt historyczny</b>	5 754 276,33	5 700 000,00	5 800 000,00	4 697 120,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	400 000,00	600 000,00	1 800 000,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	5 754 276,33	6 100 000,00	6 400 000,00	6 497 120,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
<b>Kredyt historyczny</b>	881 200,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kredyt planowany</b>	5 600 000,00	6 600 000,00	6 400 000,00	6 400 000,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	6 481 200,00	6 600 000,00	6 400 000,00	6 400 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

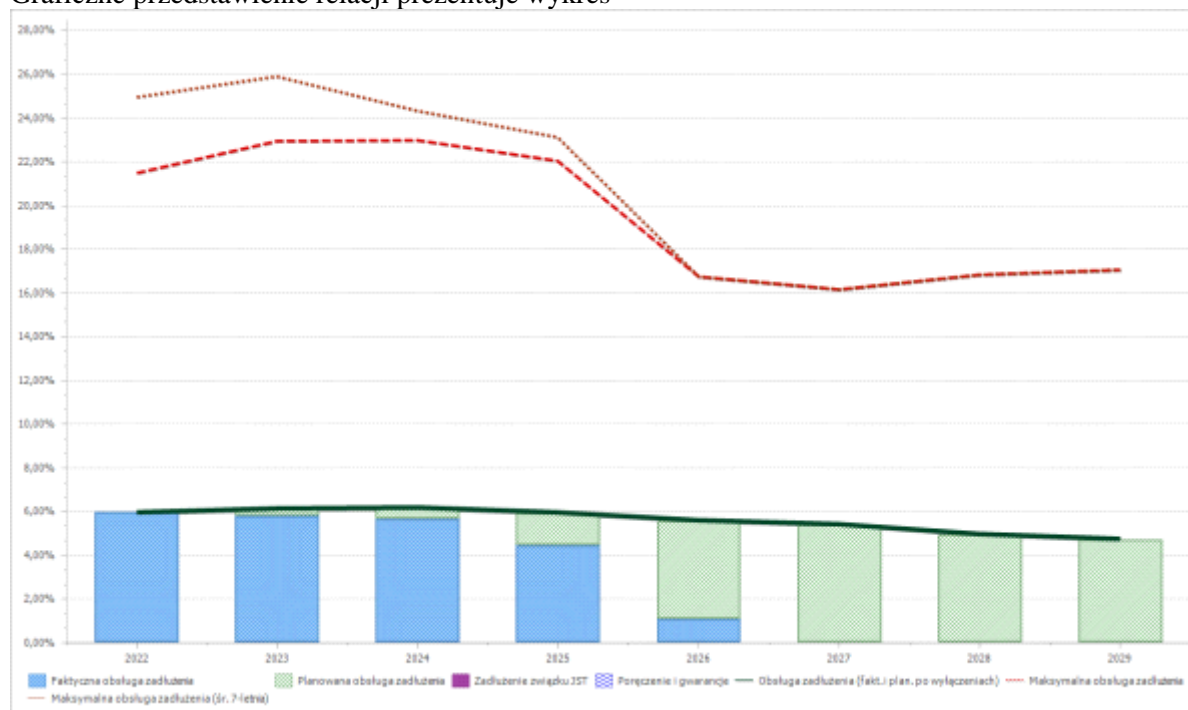
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,98%	6,15%	6,18%	5,93%	5,58%	5,40%	4,97%	4,72%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	20,06%	21,48%	21,55%	22,02%	16,10%	15,48%	16,19%	17,03%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	21,49%	22,91%	22,97%	22,02%	16,74%	16,12%	16,83%	17,03%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	24,35%	25,26%	23,72%	22,48%	16,10%	15,48%	16,19%	17,03%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	24,96%	25,88%	24,33%	23,09%	16,74%	16,12%	16,83%	17,03%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

### Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres



Sytuacja Miasta Józefowa jest stabilna. Miasto terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.