

Zarządzenie Nr 132/2018
Wójta Gminy Jeżów
z dnia 28 grudnia 2018 r.

w sprawie: wprowadzenia autopoprawki do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów na lata 2019 – 2022.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 i pkt 4 oraz art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994, zm. z 2018 r. poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432) w związku z § 7 Uchwały Nr XLIX/271/10 Rady Gminy Jeżów z dnia 20 września 2010 r. w sprawie: określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Jeżów oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, Wójt Gminy Jeżów, zarządza co następuje:

§ 1. Wprowadza się autopoprawkę do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów na lata 2019 – 2022, wraz z objaśnieniami oraz prognozą kwoty długu na lata 2019 – 2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.


WÓJT
Mariusz Guzicki

**Uchwała Nr .../.../
Rady Gminy Jeżów z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów
na lata 2019 – 2022**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 243, art. 244 i art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, zm. z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, Dz. U. Nr 219, poz. 1706; z 2010r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578, z 2011r. Nr 171, poz. 1016, Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170, Dz. U. z 2012r. poz. 986, poz. 1456, poz. 1548, Dz. U. z 2014 r., poz. 1457) oraz art. 18 ust. 2 pkt 4, 6 i 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994, zm. z 2018 r. poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432)

Rada Gminy Jeżów postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jeżów na lata 2019 – 2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019–2025, zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 2022, zgodnie z **Załącznikiem Nr 2** do Uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów na lata 2019–2022, zgodnie z **Załącznikiem Nr 3** do Uchwały.

§ 4. 1. Upoważnić Wójta Gminy Jeżów do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

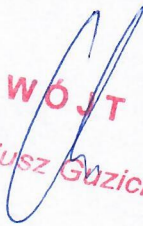
2. Upoważnić Wójta Gminy Jeżów do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Wójta Gminy Jeżów do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i 2.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jeżów.

§ 6. Uchyla się Uchwałę Nr XXXVII/229/2018 Rady Gminy Jeżów z dnia 26 stycznia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów na lata 2018 – 2021 wraz z późniejszymi zmianami z dniem 31 grudnia 2018 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 r.


WÓJT
Mariusz Guzicki

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów na lata 2019 - 2022

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2016	12 299 033,16	12 134 277,16	1 583 113,00	8 757,23	2 139 369,58	904 571,97	3 034 313,00	4 063 463,48	164 756,00	37 366,00	127 390,00
Wykonanie 2017	14 171 760,53	13 616 725,55	1 936 412,00	12 686,05	2 229 229,37	1 050 990,03	4 086 439,00	4 635 683,67	555 034,98	0,00	555 034,98
Plan 3 kw. 2018	14 636 137,59	14 365 017,59	1 868 225,00	14 000,00	2 468 941,62	1 098 145,00	4 740 925,00	4 604 821,97	271 120,00	159 300,00	111 820,00
Wykonanie 2018	14 821 620,24	14 677 905,93	1 868 225,00	18 009,82	2 284 354,25	1 012 700,46	4 740 925,00	4 978 879,64	143 714,31	31 894,31	111 820,00
2019	14 841 462,00	14 806 162,00	2 582 195,00	16 000,00	2 720 900,00	1 140 103,00	4 881 264,00	3 973 803,00	35 300,00	35 300,00	0,00
2020	15 249 578,00	15 219 141,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 437,00	30 437,00	30 437,00
2021	15 599 619,00	15 599 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	15 989 610,00	15 989 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	16 389 350,00	16 389 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	16 799 084,00	16 799 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	17 219 061,00	17 219 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2013 r. poz. 885 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2016	12 501 860,60	11 919 639,20	0,00	0,00	0,00	117 047,66	117 047,66	0,00	0,00	582 221,40
Wykonanie 2017	13 834 879,95	12 832 032,07	0,00	0,00	0,00	115 582,81	115 582,81	0,00	0,00	1 002 847,88
Plan 3 kw. 2018	14 549 955,69	13 549 343,52	40 817,00	0,00	0,00	108 000,00	108 000,00	0,00	0,00	1 000 612,17
Wykonanie 2018	14 200 263,40	13 271 749,89	0,00	0,00	0,00	108 000,00	108 000,00	0,00	0,00	928 513,51
2019	14 491 201,48	13 932 649,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	558 552,48
2020	14 539 413,48	13 932 649,00	0,00	0,00	x	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00	606 764,48
2021	14 595 881,77	13 932 649,00	0,00	0,00	x	71 000,00	71 000,00	0,00	0,00	663 232,77
2022	15 071 468,06	13 932 649,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	1 138 819,06
2023	15 627 350,00	13 932 649,00	0,00	0,00	x	41 000,00	41 000,00	0,00	0,00	1 694 701,00
2024	16 205 550,57	13 932 649,00	0,00	0,00	x	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	2 272 901,57
2025	16 943 711,00	13 932 649,00	0,00	0,00	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	3 011 062,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lgt ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2016	-202 827,44	916 124,64	0,00	0,00	65 286,64	0,00	850 838,00	202 827,44	0,00	0,00
Wykonanie 2017	336 880,58	162 132,68	0,00	0,00	162 132,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	86 181,90	97 029,37	0,00	0,00	97 029,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	621 356,84	97 029,37	0,00	0,00	97 029,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	350 260,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	710 164,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 003 737,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	918 141,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	593 533,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	275 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2016	551 164,52	551 164,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	401 983,89	401 983,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	348 983,89	348 983,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	391 664,52	391 664,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	350 260,52	350 260,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	710 164,52	710 164,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 003 737,23	1 003 737,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	918 141,94	918 141,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	762 000,00	762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	593 533,43	593 533,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	275 350,00	275 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2016	5 406 836,05	0,00	214 637,96	279 924,60
Wykonanie 2017	5 004 852,16	0,00	784 693,48	946 826,16
Plan 3 kw. 2018	4 821 640,89	0,00	815 674,07	912 703,44
Wykonanie 2018	4 613 187,64	0,00	1 406 156,04	1 503 185,41
2019	4 262 927,12	0,00	873 513,00	873 513,00
2020	3 552 762,60	0,00	1 286 492,00	1 286 492,00
2021	2 549 025,37	0,00	1 666 970,00	1 666 970,00
2022	1 630 883,43	0,00	2 056 961,00	2 056 961,00
2023	868 883,43	0,00	2 456 701,00	2 456 701,00
2024	275 350,00	0,00	2 866 435,00	2 866 435,00
2025	0,00	0,00	3 286 412,00	3 286 412,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.10.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.2.) + (5.1.) + (5.1.10.)]}{[(11.) + (15.1.10.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.10.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.2.) + (5.1.) + (5.1.10.)]}{[(2.1.3.1.2.) + (5.1.) + (5.1.10.) + (11.) + (15.1.10.)]}$	$\frac{[(11.) - (15.1.10.) + (1.2.1.) - (2.1.1.) + (2.1.2.) + (15.20.)]}{[(11.) - (15.1.10.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	5,43%	5,43%	0,00	5,43%	2,05%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	3,65%	3,65%	0,00	3,65%	5,54%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	3,40%	3,40%	0,00	3,40%	6,66%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	3,37%	3,37%	0,00	3,37%	9,70%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	3,03%	3,03%	0,00	3,03%	6,12%	4,75%	5,76%	TAK	TAK
2020	5,22%	5,22%	0,00	5,22%	8,64%	6,11%	7,12%	TAK	TAK
2021	6,89%	6,89%	0,00	6,89%	10,69%	7,14%	8,15%	TAK	TAK
2022	6,09%	6,09%	0,00	6,09%	12,86%	8,48%	8,48%	TAK	TAK
2023	4,90%	4,90%	0,00	4,90%	14,99%	10,73%	10,73%	TAK	TAK
2024	3,68%	3,68%	0,00	3,68%	17,06%	12,85%	12,85%	TAK	TAK
2025	1,69%	1,69%	0,00	1,69%	19,09%	14,97%	14,97%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2016	0,00	0,00	4 877 123,44	1 609 481,00	24 318,00	0,00	24 318,00	0,00	557 903,40	24 318,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	4 950 578,58	1 644 164,42	72 982,00	0,00	72 982,00	773 937,43	147 349,65	81 560,80
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	5 254 046,20	1 701 576,70	23 550,00	23 550,00	0,00	490 326,77	462 049,40	48 236,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	5 129 892,00	1 616 798,00	23 550,00	23 550,00	0,00	486 379,89	393 897,62	48 236,00
2019	350 260,52	350 260,52	5 508 522,00	1 757 922,00	32 450,00	32 450,00	0,00	82 603,29	475 949,19	0,00
2020	710 164,52	710 164,52	5 508 522,00	1 757 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 003 737,23	1 003 737,23	5 508 522,00	1 757 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	918 141,94	918 141,94	5 508 522,00	1 757 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	762 000,00	762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	593 533,43	593 533,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	275 350,00	275 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	53 200,00	53 200,00	53 200,00	0,00	0,00	0,00	23 550,00	23 550,00	23 550,00
Wykonanie 2018	53 200,00	53 200,00	53 200,00	0,00	0,00	0,00	23 550,00	23 550,00	23 550,00
2019	2 800,00	2 800,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	32 450,00	32 450,00	32 450,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ch

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

WÓJT
Mariusz Guzicki

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do projektu Uchwały
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów
na lata 2019 - 2022

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				56 000,00	32 450,00	0,00	0,00	0,00	32 450,00
1.a	- wydatki bieżące				56 000,00	32 450,00	0,00	0,00	0,00	32 450,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				56 000,00	32 450,00	0,00	0,00	0,00	32 450,00
1.1.1	- wydatki bieżące				56 000,00	32 450,00	0,00	0,00	0,00	32 450,00
1.1.1.1	E-aktywna Gmina Jeżów - Podniesienie i rozwój kompetencji cyfrowych	Urząd Gminy w Jeżowie	2018	2019	56 000,00	32 450,00	0,00	0,00	0,00	32 450,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WÓJT
Mariusz Guzik

OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY JEŻÓW na lata 2019 – 2022
przyjętej Uchwałą Nr .../.../... Rady Gminy Jeżów z dnia r.

1. Wstęp

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, zm. z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693) nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej – WPF). Wieloletnia Prognoza Finansowa ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego zarówno przez jej organy, jak i innych zainteresowanych, m. in.: jej mieszkańców, instytucje finansowe oraz organy nadzoru. WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego. Przyjęcie do realizacji poszczególnych inwestycji wiąże się z oszacowaniem możliwości finansowych gminy. W związku z tym przy konstruowaniu WPF najważniejszą kwestią są posiadane środki ze zgromadzonych dochodów powiększonych o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z poprzedniego roku i wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat poprzednich. **Środki te w pierwszej kolejności powinny być rozdysponowane na wydatki bieżące oraz spłatę i obsługę zaciągniętego długu.** Pozostałe środki można przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych WPF obejmuje co najmniej 4 lata budżetowe (dany rok i kolejne 3 lata), nie krócej jednak niż na okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Ust. 2 powyższego artykułu nakłada natomiast obowiązek sporządzenia prognozy kwoty długu stanowiącej element WPF na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, emisji papierów wartościowych. Gmina Jeżów posiada zaciągnięte zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich na realizację zadań inwestycyjnych oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jeżów obejmuje okres 2019 – 2022. Obejmuje więc swym zasięgiem okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jak wynika to z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Najdłuższy okres na jaki przyjęto limity wydatków bieżących to rok 2019. Nie przyjęto natomiast limitów wydatków majątkowych. Wynika to z faktu, że Gmina nie posiada środków do dyspozycji na realizację zadań inwestycyjnych, co widać z analizy budżetów i WPF realizowanych w latach 2011 – 2018 oraz projektu budżetu na 2019 rok. Zadania zaplanowane do realizacji w latach następnych, tj. od roku 2019, zaplanowano jako zadania jednoroczne, których wydatki obejmują okres jednego roku budżetowego, m. in. z uwagi na brak własnych środków finansowych, w związku z tym nie zostały one objęte wykazem przedsięwzięć.

2. Założenia

Dla potrzeb opracowania WPF Gminy Jeżów przyjęto wskaźniki makroekonomiczne, które przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
CPI – dynamika średnioroczna (wskaźnik inflacji)	102,3	102,5	102,5	102,5



Przyjęte dla potrzeb opracowania WPF Gminy Jeżów wskaźniki wzrostu wynagrodzeń przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia nauczycieli	zgodnie z wytycznymi ogólnokrajowymi			
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia pozostałych pracowników	102,3	102,3	102,3	102,3

3. Dochody

Do dochodów bieżących, ujętych w kolumnie 1.1 załącznika nr 1 do uchwały zaliczono wpływy z następujących źródeł:

- 1) dochody z podatków i opłat lokalnych, w tym:
 - a) podatek od nieruchomości,
 - b) podatek rolny,
 - c) podatek leśny,
 - d) podatek od środków transportowych,
 - e) podatek od czynności cywilnoprawnych,
 - f) podatek od spadków i darowizn,
 - g) opłata skarbową,
 - h) podatek dochodowy od prowadzonej działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej,
 - i) opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
 - j) opłata targowa,
- 2) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, do których zalicza się:
 - a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT),
 - b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT),
- 3) subwencje z budżetu państwa, na które składa się:
 - a) część oświatowa subwencji ogólnej,
 - b) część wyrównawcza subwencji ogólnej,
- 4) pozostałe dochody z majątku gminy, do których zaliczone zostały wpływy:
 - a) wpływy z dzierżawy i najmu składników majątkowych i innych umów o podobnym charakterze,
- 5) dotacje celowe na zadania bieżące:
 - a) dotacje celowe na realizację i dofinansowanie do realizacji zadań własnych,
 - b) dotacje celowe na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
- 6) pozostałe dochody, do których zaliczane są w szczególności wpływy z usług, wpłaty za wodę, wpłaty za odbiór ścieków, odpłatność za posiłki na stołówce szkolnej i przedszkolnej, opłata za zajęcie pasa drogowego, opłata planistyczna.

W roku 2019 objętym prognozą przyjęto dochody na podstawie informacji i wskaźników otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi – Wydział Finansów i Budżetu, Krajowego Biura Wyborczego – Delegatura w Łodzi oraz przewidywanych wpływów z tytułu dochodów własnych, ustalonych m. in. na podstawie analizy wpływów podatkowych i analizy wpływów z pozostałych dochodów własnych na przestrzeni ostatnich lat.

W pozostałych latach objętych WPF, tj. w latach 2020 – 2022, a także w latach następnych zaplanowano wzrost dochodów o przewidywany wskaźnik inflacji, tj. 102,5%.

Nadmienić przy tym należy, że w roku 2019 w dochodach bieżących budżetu Gminy zaplanowana została kwota dotacji z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Zgodnie z *art. 53 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych*, na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego gmina uzyskuje dotację celową z budżetu państwa, która może być wykorzystana wyłącznie na dofinansowanie wydatków bieżących związanych z realizacją tych zadań. W roku 2019 przyjęto z tego tytułu kwotę

w łącznej wysokości 109.434,00 zł (dział 801 rozdziały 80103 i 80104). W latach następnych zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu o przewidywany wskaźnik inflacji, tj. 102,5%.

W roku 2020 w dochodach bieżących i majątkowych ujęto kwotę zwrotu, w postaci dotacji celowej z budżetu państwa, części wydatków zaplanowanych do wykonania w 2019 roku w ramach funduszu sołeckiego. Na podstawie złożonych przez sołtysów poszczególnych Sołectw Gminy Jeżów wniosków w sprawie przyznania środków z funduszu sołeckiego na rok budżetowy 2019 wskazujących przedsięwzięcia do zrealizowania w 2019 roku w ramach tego funduszu oraz informacji uzyskanej z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi o skorygowanej wysokości zwrotu w 2020 roku części wydatków gmin wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2019 roku, przewiduje się, że kwota zwrotu części wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego planowana do uzyskania w 2020 roku będzie wynosiła łącznie 73.262,00 zł, w tym w odniesieniu do wydatków bieżących – 42.825,00 zł, a w odniesieniu do wydatków majątkowych – 30.437,00 zł.

W zakresie kategorii wpływów bieżących uwzględniono także funkcjonujące od roku 2013 źródło dochodów gmin, którym jest zgodnie z *ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2018 r. poz. 1454)* **opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi**. Gmina rozpoczęła gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenie Gminy od dnia 1 lipca 2013 roku.

Rada Gminy Jeżów podjęła *Uchwałę nr III/19/2018 Rady Gminy Jeżów z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty*, którą uchyliła *Uchwałę nr V/36/2015 Rady Gminy Jeżów z dnia 26 lutego 2015 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty* oraz *Uchwałę nr XIII/80/2015 Rady Gminy Jeżów z dnia 24 listopada 2015 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty*. *Uchwałą nr III/19/2018 Rady Gminy Jeżów z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie (...) dokonano zmian polegających na zmianie wysokości stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi*. Zgodnie z powyższą uchwałą wysokość opłaty ustalana jest od ilości osób zamieszkujących w danej nieruchomości. Ustalono podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami w wysokości **32,00 zł** miesięcznie od osoby, oraz stawkę niższą w wysokości **16,00 zł** od osoby, jeśli odpady zbierane będą w sposób selektywny. Uchwała wchodzi w życie z mocą obowiązującą od 1 lutego 2019 r.

W związku z powyższym za podstawę obliczeń dla roku 2019 przyjęto założenie:
25.000,00 zł – średnia miesięczna kwota należności przypadająca w 2018 r. z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi
51.000,00 zł – średnia miesięczna kwota należności przypadająca w 2019 r. z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi
 $25.000,00 \text{ zł} * 1 \text{ miesiąc} = 25.000,00 \text{ zł}$
 $51.000,00 \text{ zł} * 11 \text{ miesięcy} = 561.000,00 \text{ zł}$

W związku z powyższym zaplanowano dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2019 r. w wysokości 600.000,00 zł. W latach 2020 – 2022 i w kolejnych latach zaplanowano wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z uwzględnieniem przewidywanego wskaźnika inflacji, tj. 102,5%.

Dochody z tego tytułu sklasyfikowano następująco:

Rozdz. 90002 – Gospodarka odpadami,

§ 0490 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw.

Natomiast **wydatki** związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, sklasyfikowano w *Rozdziale 90002 Gospodarka odpadami*. (Przeznaczenie środków z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami przedstawia *Tabela nr 7* do projektu Uchwały Nr .../.../... Rady Gminy Jeżów z dnia w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Jeżów na rok 2019.)

Jednocześnie zauważyć należy, że rosnące koszty obsługi systemu gospodarowania odpadami komunalnymi generują znaczne koszty dla Gminy i powodują znaczne zaangażowanie dochodów

własnych gminy w finansowanie systemu, a tym samym ograniczenie zakresu realizacji innych zadań własnych gminy, bądź też ograniczenie realizacji zadań inwestycyjnych. W związku z tym, mając także na uwadze aktualnie obowiązujące w Gminie Jeżów stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, należy rozważyć zwiększenie stawek opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Do dochodów majątkowych, w roku 2019 ujętych w kolumnie 1.2 załącznika nr 1 do projektu uchwały, zalicza się m. in. wpływy ze sprzedaży składników majątkowych. Zostały one ustalone szacunkowo na podstawie analizy zasobów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży.

4. Wydatki

Planując ujęte w kolumnie 2.1 załącznika nr 1 do projektu uchwały, wydatki bieżące na kolejne lata objęte WPF, dokonano ich podziału na dwie kategorie, głównie w celach informacyjnych:

- 1) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego.

W pierwszej grupie wydatków, w kolumnie 11.1 załącznika nr 1 do uchwały, ujęte zostały wszystkie wydatki, które zgodnie z klasyfikacją budżetową zaliczane są do grupy wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

Przy kalkulowaniu wydatków na wynagrodzenia przyjęto założenia wzrostu wskaźnika wynagrodzeń, w 2019 roku w przypadku nauczycieli – zgodnie z wytycznymi ogólnokrajowymi, natomiast w przypadku pozostałych pracowników o 102,3%.

W drugiej kategorii wydatków, tzn. wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego (kolumna 11.2), ujęte zostały wszystkie wydatki planowane w rozdziale 75022 – Rady gmin oraz 75023 – Urzędy gmin.

W celu zapewnienia realności WPF w ramach grupy wydatków bieżących (kolumna 2.1) uwzględniono również pozostałe wydatki bieżące zaplanowane w pozostałych rozdziałach budżetu gminy, tzn. środki na wydatki rzeczowe, w tym:

- 1) dotacje celowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych i nie należących do sektora finansów publicznych realizujących zadania należące do zadań własnych gminy,
- 2) dotacje przedmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, tj. dla Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Jeżowie,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych.

Podczas planowania na rok 2019 wydatków rzeczowych, tzw. statutowych zaplanowano także obniżenie tych wydatków w stosunku do planu wydatków na rok bieżący ze względu na wprowadzenie działań oszczędnościowych. Na powyższe wpływ ma głównie to, że na etapie przygotowywania projektu budżetu niższe niż to wynika z potrzeb, są środki na realizację zadań zleconych i własnych. Jednak wszystkie najistotniejsze potrzeby zostały zapewnione.

Analiza dochodów i wydatków w trakcie przygotowywania prognozy wykazuje, iż brakuje środków finansowych na realizację wydatków majątkowych. Zachodzi więc potrzeba ograniczania i zmniejszania wydatków bieżących, rzeczowych. Szczególnie widać to na przykładzie działu Oświata i wychowanie. Każdego roku budżet gminy dofinansowuje wydatki oświatowe znacznymi kwotami środków pieniężnych. Z analizy wydatków poniesionych w latach wcześniejszych na funkcjonowanie oświaty wynika, że subwencja oświatowa nie pokrywa w całości wydatków rzeczowych związanych z funkcjonowaniem jednostek oświatowych. Wpływa to na większe obciążenie budżetu gminy, a tym samym mniejszą ilość środków finansowych jakie gmina może przeznaczyć na inwestycje.

Od roku 2020 planuje się dalsze wprowadzanie działań oszczędnościowych w zakresie wydatków bieżących, m.in. z uwagi na fakt wypracowania odpowiednio wysokiej nadwyżki operacyjnej. Zakłada się zatem, że wydatki bieżące będą kształtowały się na poziomie roku 2019.



W kolejnych latach, tj. od roku 2021 zaplanowano wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) na poziomie 2019 roku.

Załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów na lata 2019 – 2022 stanowiący wykaz przedsięwzięć zawiera kwoty wydatków bieżących oraz limity zobowiązań na realizację przedsięwzięć wykazanych w części 1a poz. 1.1 pkt 1.1.1.1 – programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, a mianowicie w ramach wydatków bieżących wprowadzono kwoty wydatków oraz limity zobowiązań dotyczące realizacji przedsięwzięcia – projektu pod nazwą „**E-aktywna Gmina Jeżów**” planowanego do realizacji w latach 2018 – 2019 w ramach projektu Nr POPC.03.01.00-00-0073/18 pt. „**E-aktywni mieszkańcy województwa kujawsko-pomorskiego i łódzkiego**” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Oś priorytetowa nr III: Cyfrowe kompetencje społeczeństwa Działanie 3.1: Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych.

Limit wydatków na rok 2019 – 32.450,00 zł. Łączny limit zobowiązań – 32.450,00 zł. Łączne nakłady finansowe – 56.000,00 zł.

5. Wydatki majątkowe

W okresie obowiązywania WPF nie zaplanowano wydatków majątkowych, które mogłyby być określone w załączniku nr 2 do uchwały, określającym przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2019 – 2022.

6. Przychody i rozchody – zadłużenie

Zadłużenie Gminy Jeżów na dzień 30 września 2018 roku wynosi 4.660.498,14 zł.

Na wskazany stan zadłużenia Gminy Jeżów składają się następujące kwoty zobowiązań:

Lp.	Kwota zadłużenia	Nazwa instytucji	Rok zaciągnięcia kredytu / pożyczki	Cel zaciągnięcia
1.	512.182,27	WFOŚiGW w Łodzi	2011 - 2012	pożyczka na przebudowę wodociągów i budowę kanalizacji w Jeżowie etap II cz. 1 i 2
2.	45.096,00	PKO BP SA	2012	kredyt – wodociągi i kanalizacja etap II cz. 1 i 2
3.	878.141,94	BSZŁ O/Jeżów	2013	kredyt – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2013
4.	985.045,43	BSZŁ O/Jeżów	2014	kredyt – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2014
5.	1.417.500,00	BS w Andrespolu	2015	kredyt – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2015
6.	59.494,50	WFOŚiGW w Łodzi	2015	pożyczka na budowę kanalizacji w Kosiskach
7.	442.685,00	BSZŁ O/Jeżów	2016	kredyt – spłata zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek
8.	320.353,00	BSZŁ O/Jeżów	2016	kredyt – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2016
	4.660.498,14	OGÓŁEM		

Planowana na koniec 2018 roku kwota długu Gminy Jeżów będzie wynosić 4.613.187,64 zł.

Kwota długu planowana na koniec roku 2019 wynika z odniesienia kwoty zadłużenia do kwoty przewidywanego wykonania kwoty długu na koniec 2018 r.

W roku 2019 zaplanowano nadwyżkę budżetową. Różnica między dochodami i wydatkami stanowiąca planowaną nadwyżkę budżetu w wysokości 350.260,52 zł zostanie zgodnie z przyjętymi założeniami przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W roku 2019 nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów i pożyczek ani przychodów z tytułu tzw. wolnych środków rozumianych jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat poprzednich, z uwagi na brak ich potwierdzenia w ewidencji księgowej.

Prognoza długu i spłat zobowiązań zawiera zobowiązania z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zakłada się, że przy założeniach przyjętych w WPF całkowita spłata zaciągniętych zobowiązań oraz wydatków związanych z ich obsługą, stanowiących odsetki od nich, nastąpi w roku 2025.

7. Podsumowanie

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych WPF obejmuje co najmniej 4 lata budżetowe (dany rok i kolejne 3 lata), nie krócej jednak niż na okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jeżów obejmuje okres 2019 – 2022. Obejmuje więc swym zasięgiem okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jak wynika to z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Według założeń przyjętych w WPF relacja wynikająca z art. 243 ufp w latach 2019 – 2025 została zachowana.

WOJT
Mariusz Guzik
Mariusz Guzik