

Uchwała Nr XXXIII/237/2021
Rady Gminy Jeżów z dnia 29 grudnia 2021 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów
na lata 2022 – 2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, 6 i 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, ze zm. poz. 1834) oraz 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 2021 r. poz. 305, ze zm. poz. 1535, poz. 1773) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jeżów na lata 2022 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022–2029, zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 – 2025, zgodnie z **Załącznikiem Nr 2** do Uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów na lata 2022 –2025, 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 XXIII/173/2021 Rady Gminy Jeżów z dnia 28 stycznia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów na lata 2021 – 2024 wraz z późniejszymi zmianami z dniem 31 grudnia 2021 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Jeżowie, a także zamieszczenie jej treści w Biuletynie Informacji Publicznej.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Michał Matysiak

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXIII/237/2021
z dnia 2021-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	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 2019	16 868 682,78	16 763 578,86	2 606 664,00	10 998,92	4 897 101,00	5 910 207,28	3 338 607,66	1 171 011,62	105 103,92	0,00	105 103,92
Wykonanie 2020	18 864 676,91	18 451 388,58	2 647 398,00	15 745,65	5 452 619,00	6 435 210,10	3 898 986,39	1 062 850,65	413 288,33	326 838,90	85 359,23
Plan 3 kw. 2021	19 332 031,72	18 218 979,74	2 884 507,00	27 000,00	5 116 806,00	5 909 419,74	4 281 247,00	1 322 377,00	1 113 051,98	35 300,00	1 011 946,00
Wykonanie 2021	20 984 126,75	18 637 031,24	2 884 507,00	23 318,78	5 606 681,00	6 034 546,22	4 087 978,24	1 307 665,65	2 347 095,51	245 520,33	2 100 484,98
2022	19 915 280,00	15 429 351,00	2 703 996,00	20 587,00	4 952 357,00	3 276 596,00	4 475 815,00	1 457 597,00	4 485 929,00	26 200,00	4 458 629,00
2023	21 829 473,00	14 879 473,00	2 771 595,00	21 102,00	5 076 165,00	3 358 510,00	3 652 101,00	2 014 536,00	6 950 000,00	0,00	6 950 000,00
2024	15 251 460,00	15 251 460,00	2 840 885,00	21 629,00	5 203 070,00	3 442 474,00	3 743 402,00	2 064 900,00	0,00	0,00	0,00
2025	15 632 746,00	15 632 746,00	2 911 908,00	22 170,00	5 333 146,00	3 528 535,00	3 836 987,00	2 116 522,00	0,00	0,00	0,00
2026	16 023 565,00	16 023 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 424 154,00	16 424 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	16 834 757,00	16 834 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	17 255 627,00	17 255 627,00	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	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 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.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	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 ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	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 2019	17 708 638,83	15 538 864,04	5 656 582,50	0,00	0,00	128 753,70	0,00	0,00	0,00	2 169 774,79	2 169 774,79	45 182,50
Wykonanie 2020	17 499 350,63	16 828 763,44	5 947 128,05	0,00	0,00	101 568,14	0,00	0,00	0,00	670 587,19	670 587,19	270 000,00
Plan 3 kw. 2021	20 031 554,49	17 926 242,51	7 081 279,84	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 105 311,98	2 105 311,98	40 000,00
Wykonanie 2021	19 179 675,70	17 072 953,37	6 711 829,32	0,00	0,00	59 740,65	0,00	0,00	0,00	2 106 722,33	2 106 722,33	60 000,00
2022	21 052 138,06	15 148 538,06	7 017 511,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	5 903 600,00	5 903 600,00	210 000,00
2023	21 067 473,00	13 772 334,00	7 157 861,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	7 295 139,00	7 295 139,00	0,00
2024	14 657 926,57	14 088 580,00	7 301 018,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	569 346,57	0,00	0,00
2025	14 957 396,00	14 370 352,00	7 447 038,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	587 044,00	0,00	0,00
2026	15 323 565,00	14 657 759,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	665 806,00	0,00	0,00
2027	15 624 154,00	14 950 915,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	673 239,00	0,00	0,00
2028	16 034 757,00	15 249 933,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	784 824,00	0,00	0,00
2029	16 400 627,00	15 554 932,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	845 695,00	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	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-839 956,05	0,00	1 674 742,89	1 500 000,00	839 936,93	0,00	0,00	174 742,89	0,00
Wykonanie 2020	1 365 326,28	0,00	484 526,32	0,00	0,00	0,00	0,00	484 526,32	0,00
Plan 3 kw. 2021	-699 522,77	0,00	1 718 260,00	1 718 260,00	699 522,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 804 451,05	0,00	1 154 688,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1 154 688,08	0,00
2022	-1 136 858,06	0,00	2 055 000,00	2 055 000,00	1 136 858,06	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
2024	593 533,43	593 533,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	675 350,00	675 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	855 000,00	855 000,00	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	350 260,52	350 260,52	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	695 164,52	695 164,52	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 018 737,23	1 018 737,23	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 018 737,23	1 018 737,23	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	918 141,94	918 141,94	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	762 000,00	762 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	593 533,43	593 533,43	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	675 350,00	675 350,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	855 000,00	855 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	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 ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x					
		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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 762 927,12	0,00	1 224 714,82	1 399 457,71
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 067 762,60	0,00	1 622 625,14	2 107 151,46
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 767 285,37	0,00	292 737,23	292 737,23
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 049 025,37	0,00	1 564 077,87	2 718 765,95
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 185 883,43	0,00	280 812,94	280 812,94
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 423 883,43	0,00	1 107 139,00	1 107 139,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 830 350,00	0,00	1 162 880,00	1 162 880,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 155 000,00	0,00	1 262 394,00	1 262 394,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 455 000,00	0,00	1 365 806,00	1 365 806,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 655 000,00	0,00	1 473 239,00	1 473 239,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	855 000,00	0,00	1 584 824,00	1 584 824,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 695,00	1 700 695,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁸⁾ 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 wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,62%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,03%	3,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	12,88%	14,83%	x	x	x	x
2022	8,25%	3,01%	3,23%	11,01%	14,85%	TAK	TAK
2023	7,22%	10,22%	10,22%	8,05%	11,89%	TAK	TAK
2024	5,53%	10,36%	10,36%	5,59%	9,43%	TAK	TAK
2025	6,28%	11,13%	x	7,94%	7,94%	TAK	TAK
2026	4,90%	9,05%	x	9,25%	10,66%	TAK	TAK
2027	5,30%	9,40%	x	8,81%	10,22%	TAK	TAK
2028	5,02%	9,68%	x	8,03%	9,44%	TAK	TAK
2029	5,04%	9,94%	x	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	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 3-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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:			w tym:			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 2019	443 282,64	443 282,64	404 985,10	0,00	0,00	0,00	401 894,61	401 894,61	430 329,92
Wykonanie 2020	89 209,98	89 209,98	89 209,98	0,00	0,00	0,00	155 864,05	155 864,05	150 131,86
Plan 3 kw. 2021	64 368,00	64 368,00	54 712,80	74 351,00	74 351,00	74 351,00	67 068,00	64 368,00	54 712,80
Wykonanie 2021	64 368,00	64 368,00	54 712,80	74 351,00	74 351,00	74 351,00	67 060,83	64 368,00	54 712,80
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
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

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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 2019	0,00	0,00	0,00	543 917,89	508 735,39	35 182,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	106 306,60	66 654,07	39 652,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	333 120,10	333 120,10	211 963,00	875 169,98	86 553,00	788 616,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	333 120,10	333 120,10	211 963,00	873 956,27	86 545,83	787 410,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	810 000,00	810 000,00	417 343,00	5 478 600,00	50 000,00	5 428 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	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	0,00
2025	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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 2019	350 260,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	695 164,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 018 737,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 018 737,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00
2023	762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	593 533,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	675 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które 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.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIII/237/2021
z dnia 2021-12-29

kwoty w zł

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)				12 654 400,00	5 478 600,00	7 000 000,00	0,00	0,00	12 341 600,00
1.a	- wydatki bieżące				55 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 599 400,00	5 428 600,00	7 000 000,00	0,00	0,00	12 341 600,00
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:				842 500,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				842 500,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
1.1.2.1	Przebudowa i rozbudowa istniejącego targowiska stałego "Mój Rynek" w Jeżowie - Wspieranie i rozwój obszarów wiejskich	Urząd Gminy w Jeżowie	2020	2022	842 500,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
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				11 811 900,00	4 668 600,00	7 000 000,00	0,00	0,00	11 531 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				55 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów w obrębach Lubiska Kolonia, Wola Łokotowa oraz Jankowice na przebiegu napowietrznej linii elektroenergetycznej 110kV relacji Rawa Mazowiecka - Odlewnia - Sporządzenie mmpz	Urząd Gminy w Jeżowie	2020	2022	55 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 756 900,00	4 618 600,00	7 000 000,00	0,00	0,00	11 531 600,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jeżowie - Rozbudowa systemu gospodarowania ściekami na terenie Gminy Jeżów	Urząd Gminy w Jeżowie	2020	2022	3 300 000,00	3 218 000,00	0,00	0,00	0,00	3 218 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Przybyszyce, Jeżów ul. Nadachowskiego i Jasienin Duży - Podwyższenie standardów życia mieszkańców i poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Jeżowie	2021	2023	7 057 000,00	57 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.3	Przebudowa infrastruktury kulturalnej na placu przy Urzędzie Gminy w Jeżowie - Rozwój infrastruktury kulturalnej i turystycznej na terenie Gminy Jeżów	Urząd Gminy w Jeżowie	2021	2022	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.4	Przebudowa i remont dróg gminnych na terenie Gminy Jeżów - Rozwój sieci drogowej na terenie Gminy i poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy w Jeżowie	2021	2023	54 900,00	26 600,00	0,00	0,00	0,00	26 600,00
1.3.2.5	Remont drogi gminnej przez miejscowości Popień - Popień Parcela - Dąbrowa od DP 2918E do DP 2934E - Rozwój sieci drogowej na terenie Gminy Jeżów i poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy w Jeżowie	2021	2022	659 700,00	636 000,00	0,00	0,00	0,00	636 000,00
1.3.2.6	Wykonanie dokumentacji na "Remont drogi gminnej w m. Jeżów ul. Pisarskiego od DK72 do DP2920E" - Rozwój sieci grogowej na terenie Gminy Jeżów i poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy w Jeżowie	2021	2022	15 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00

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						
1.3.2.7	Przystosowanie toalety dla osób niepełnosprawnych - Wyrównywanie różnic pomiędzy regionami III poprzez zwiększenie dostępności dla osób z niepełnosprawnościami do urzędu administracji publicznej	Urząd Gminy w Jeżowie	2021	2022	40 000,00	38 700,00	0,00	0,00	0,00	38 700,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

 Michał Matysiak

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XXXIII/237/ 2021
Rady Gminy Jeżów z dnia 29 grudnia 2021 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów
na lata 2022 - 2025

OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY JEŻÓW na lata 2022 – 2025
przyjętej Uchwałą Nr XXXIII/237/2021 Rady Gminy Jeżów z dnia 29 grudnia 2021 r.

1. Wstęp

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm. poz. 1535, poz. 1773) 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, w tym 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 czy też 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, a także zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jeżów obejmuje okres 2022 – 2025. 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. W wykazie przedsięwzięć przyjęto limit wydatków bieżących dla jednego przedsięwzięcia. Natomiast limity wydatków majątkowych przyjęto w latach 2022 – 2023. 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 – 2021 oraz projektu budżetu na 2022 rok. Większość zadań majątkowych, które zostały ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF uzyskało w latach 2020 – 2021 zewnętrzne dofinansowanie do ich realizacji. Zadania zaplanowane do realizacji w latach następnych, tj. od roku 2023, 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	2022	2023	2024	2025
CPI – dynamika średnioroczna (wskaźnik inflacji)	103,3	102,0	102,0	102,0

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

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia nauczycieli	zgodnie z wytycznymi ogólnokrajowymi			
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia pozostałych pracowników	106,4	102,0	102,0	102,0

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 2022 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.

Nadmienić przy tym należy, że w roku 2022 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 2022 przyjęto z tego tytułu kwotę w łącznej wysokości 95.000,00 zł (dział 801 rozdział 80104). W latach następnych zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu o przewidywany wskaźnik inflacji, tj. 102,5%.

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* **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 XVII/124/2020 Rady Gminy Jeżów z dnia 24 czerwca 2020 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty***, którą uchyliła ***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*** oraz ***Uchwałę nr XVIII/131/2020 Rady Gminy Jeżów z dnia 29 lipca 2020 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty***, którą uchyliła ***Uchwałę nr XVII/124/2020 Rady Gminy Jeżów z dnia 24 czerwca 2020 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty***. Uchwałami nr XVII/124/2020 oraz XVIII/131/2020 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 **31,00 zł** miesięcznie od osoby, jeśli odpady zbierane będą w sposób selektywny oraz stawkę opłaty podwyższonej w wysokości **93,00 zł** od osoby, jeżeli właściciel nieruchomości nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych w sposób selektywny. Nowa stawka opłaty weszła w życie z mocą obowiązującą od 1 lipca 2020 r. Zatem opłaty według nowych stawek naliczane są od miesiąca lipca 2020 r. Ustalono także zwolnienie z części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dla właścicieli nieruchomości, którzy zagospodarują bioodpady stanowiące odpady komunalne w przydomowych kompostownikach w wysokości 10 % miesięcznie od gospodarstwa domowego.

W związku z powyższym za podstawę obliczeń dla roku 2022 przyjęto założenie:

84.933,00 zł – miesięczna kwota należności przypadająca w 2021 r. za miesiąc IX z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (a więc należności obliczane wg nowych stawek)

$84.933,00 \text{ zł} \cdot 12 \text{ miesięcy} = 1.019.196,00 \text{ zł}$

W związku z powyższym zaplanowano dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2022 r. w wysokości 1.019.000,00 zł. W latach 2023 – 2025 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 Uchwały Nr XXXIII/238/2021 Rady Gminy Jeżów z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Jeżów na rok 2022.)

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.

Aby oszacować dochody bieżące w latach 2023-2029 wykorzystano wskaźnik inflacji na poziomie 102,5%.

Do dochodów majątkowych, ujętych w roku 2022 w kolumnie 1.2 załącznika nr 1 do uchwały, zalicza się m. in. planowane wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w łącznej kwocie 26.200,00 zł. Zostały one ustalone szacunkowo na podstawie analizy zasobów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży. Do dochodów majątkowych doliczono także wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności w kwocie 1.100,00 zł.

W dochodach majątkowych (4.458.629,00 zł) w 2022 roku ujęto ponadto następujące kwoty:

1. Dofinansowanie dotyczące realizacji w 2021 roku projektu pn.: **„Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w m. Strzelna”** współfinansowanego w ramach Operacji typu „Gospodarka wodno-ściekowa” Działanie „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” Poddziałanie „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego PROW na lata 2014 – 2020 – **59.843,50 zł**,
2. Dofinansowanie dotyczące realizacji w 2021 roku projektu pn.: **„Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Jeżów ul. Sobieskiego”** współfinansowanego w ramach Operacji typu „Gospodarka wodno-ściekowa” Działanie „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” Poddziałanie „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego PROW na lata 2014 – 2020 – **77.768,50 zł**,
3. Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 pozyskane w 2021 roku w ramach wsparcia na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane w miejscowościach, w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej (PGR-y) z przeznaczeniem na realizację przez Gminę Jeżów zadania pn.: **„Remont drogi gminnej przez miejscowości Popień - Popień Parcela - Dąbrowa od DP 2920E do DP 2934E”** – **630.000,00 zł**,
4. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 pozyskane w ramach naboru wniosków w pierwszej, pilotażowej edycji Programu Rządowego Funduszu POLSKI ŁĄD – Programu Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: **„Przebudowa infrastruktury kulturalnej na placu przy Urzędzie Gminy w Jeżowie”** – **540.000,00 zł**;
5. Dofinansowanie pozyskane ze środków PFRON w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III” z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: **„Przystosowanie toalety dla osób niepełnosprawnych w budynku Urzędu Gminy w Jeżowie”** – **12.995,00 zł**,
6. Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 pozyskane w 2020 roku z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: **„Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jeżowie”** – **2.700.000,00 zł**,
7. Dofinansowanie dotyczące realizacji projektu pn.: **„Przebudowa i rozbudowa istniejącego targowiska stałego „Mój Rynek” w Jeżowie”** współfinansowanego w ramach Operacji typu

„Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów” w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” Poddziałanie „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” objętego PROW na lata 2014 – 2020 – **438.022,00 zł**.

W dochodach majątkowych w 2023 roku ujęto natomiast kwotę w wysokości 6.650.000,00 zł, która stanowi Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 pozyskane w ramach naboru wniosków w pierwszej, pilotażowej edycji Programu Rządowego Funduszu POLSKI ŁĄD – Programu Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: **„Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Przybyszyce, Jeżów ul. Nadachowskiego i Jasienin Duży”**.

4. Wydatki

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

- 1) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) Wydatki bieżące na obsługę długu.

W pierwszej grupie wydatków, w kolumnie 2.1.1 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 następujące założenia dotyczące wysokości wynagrodzeń na 2022 rok:

- minimalne wynagrodzenie za pracę na poziomie kwoty 3.010,00 zł brutto,
- minimalna stawka godzinowa w wysokości 19,70 zł,
- wyłączenie dodatku stażowego z kwoty minimalnego wynagrodzenia za pracę,
- w przypadku nauczycieli – zgodnie z wytycznymi ogólnokrajowymi,
- w przypadku pozostałych pracowników – wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości 106,4%,
- wpłaty na tzw. Pracownicze Plany Kapitałowe PPK średnio w wysokości 2% wynagrodzenia.

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) wydatki statutowe,
- 2) dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych i nie należących do sektora finansów publicznych realizujących zadania należące do zadań własnych gminy,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych.

Podczas planowania na rok 2022 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 budżetu środki na realizację zadań zleconych i własnych są niższe niż to wynika z rzeczywistych potrzeb. 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 2023 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 wzrost wydatków bieżących nastąpi o wskaźnik wzrostu jedynie w wysokości 102,0%.

Załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów na lata 2022 – 2025 stanowiący wykaz przedsięwzięć zawiera kwoty wydatków bieżących i majątkowych oraz limity zobowiązań na realizację przedsięwzięć wykazanych w części 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 majątkowych (pkt 1.1.2.1) oraz w części 1.3 – wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (pkt 1.3.1.2 oraz pkt od 1.3.2.1 do 1.3.2.7).

W ramach wydatków bieżących i majątkowych ujętych w wykazie przedsięwzięć do WPF wprowadzono kwoty wydatków oraz limitów zobowiązań dotyczące realizacji następujących przedsięwzięć – zadań, które odpowiednio noszą nazwy:

1. ***Przebudowa i rozbudowa istniejącego targowiska stałego "Mój Rynek" w Jeżowie,***
2. ***Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów w obrębach Lubiska Kolonia, Wola Łokotowa oraz Jankowice na przebiegu napowietrznej linii elektroenergetycznej 110kV relacji Rawa Mazowiecka – Odlewnia,***
3. ***Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jeżowie,***
4. ***Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Przybyszyce, Jeżów ul. Nadachowskiego i Jasienin Duży,***
5. ***Przebudowa infrastruktury kulturalnej na placu przy Urzędzie Gminy w Jeżowie,***
6. ***Przebudowa i remont dróg gminnych na terenie Gminy Jeżów,***
7. ***Remont drogi gminnej przez miejscowości Popień - Popień Parcela - Dąbrowa od DP 2918E do DP 2934E,***
8. ***Wykonanie dokumentacji na „Remont drogi gminnej w m. Jeżów ul. Pisarskiego od DK72 do DP2920E”,***
9. ***Przystosowanie toalety dla osób niepełnosprawnych.***

Prognoza wydatków bieżących od 2022 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w latach prognozy stawka WIBOR będzie wynosić 1,00 p.p. Marżę banku na emitowanych obligacjach przyjęto na poziomie 1,30 p.p, w tym także dla obligacji planowanych do wyemitowania.

Wydatki bieżące (łącznie z kosztami obsługi długu) w 2023 roku zostały opracowane poprzez waloryzację tej samej pozycji z roku poprzedzającego o prognozowaną wartość inflacji. Wydatki bieżące od 2023 roku wzrastają w tempie wzrostu inflacji na poziomie 102,0%. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. W latach prognozy, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych

na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

5. Przychody i rozchody – zadłużenie

Zadłużenie Gminy Jeżów na dzień 31.12.2021 roku wynosi 4.049.025,37 zł.

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

Lp.	Kwota zadłużenia	Nazwa instytucji	Rok zaciągnięcia kredytu / pożyczki	Cel zaciągnięcia
1.	206.141,94	BSZŁ O/Jeżów	2013	kredyt – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2013 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań
2.	682.045,43	BSZŁ O/Jeżów	2014	kredyt – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2014
3.	1.184.000,00	BS w Andrespolu	2015	kredyt – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2015
4.	276.585,00	BSZŁ O/Jeżów	2016	kredyt – spłata zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek
5.	200.253,00	BSZŁ O/Jeżów	2016	kredyt – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2016
6.	1.500.000,00	PKO BP SA	2019	obligacje - spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w roku 2019
	4.049.025,37	OGÓŁEM		

Kwota długu planowana na koniec roku 2022 wynika z odniesienia kwoty zadłużenia do kwoty planowanego wykonania kwoty długu na koniec 2021 r.

Planowana na koniec 2022 roku kwota długu Gminy Jeżów będzie wynosić 5.185.883,43 zł.

W roku 2022 zaplanowano deficyt budżetowy. Różnica między dochodami i wydatkami stanowiąca planowany deficyt budżetu wynosi (-) 1.136.858,06 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji).

W roku 2022 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. W 2022 roku zaplanowano natomiast przychody w kwocie 2.055.000,00 zł w formie emisji obligacji komunalnych. Przychody w takiej kwocie pozwolą częściowo zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć w całości rozchody budżetu.

Prognoza długu i spłat zobowiązań zawiera zobowiązania z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także z tytułu planowanej w 2022 roku emisji obligacji. Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dostosowane pod względem harmonogramów kredytów, pożyczek i emisji

obligacji. Zakłada się, że wykup obligacji wyemitowanych w 2019 roku nastąpi w latach 2025-2027, natomiast wykup obligacji planowanych do wyemitowania w 2022 roku nastąpi w latach 2027-2029. Zakłada się, że przy założeniach przyjętych w WPF całkowita spłata istniejących już zobowiązań, zobowiązań zaplanowanych do zaciągnięcia oraz wydatków związanych z ich obsługą, stanowiących odsetki od nich, nastąpi w roku 2029.

6. 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 2022 – 2025. 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 2022 – 2029 została zachowana.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Michał Matysiak