

Uchwała Nr XLVIII/323/2023
Rady Miejskiej w Jeżowie
z dnia 31 stycznia 2023 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów
na lata 2023 – 2038

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 2023 r. poz. 40) 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 2022 r. poz. 1634, ze zm. z 2022 r. poz. 1079, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jeżów na lata 2023 – 2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023–2038, zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2026, zgodnie z **Załącznikiem Nr 2** do Uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów na lata 2023 –2038, zgodnie z **Załącznikiem Nr 3** do Uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Jeżowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Jeżowa 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. Upoważnia się Burmistrza Jeżowa do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i 2.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Jeżowa.

§ 6. Uchyla się Uchwałę 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 wraz z późniejszymi zmianami z dniem 31 grudnia 2022 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Jeżowie, a także zamieszczenie jej treści w Biuletynie Informacji Publicznej.

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 XLVIII/323/2023
z dnia 2023-01-31

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
2023	43 451 509,00	16 724 900,50	2 580 376,00	33 188,00	5 260 106,00	1 996 539,00	6 854 691,50	1 604 840,00	26 726 608,50	0,00	26 725 508,50
2024	15 866 560,00	15 486 560,00	2 670 689,00	34 350,00	5 444 210,00	2 022 078,00	5 315 233,00	1 661 009,00	380 000,00	80 000,00	300 000,00
2025	16 635 089,00	16 635 089,00	2 764 163,00	35 552,00	5 634 757,00	2 092 851,00	6 107 766,00	2 119 145,00	0,00	0,00	0,00
2026	17 199 967,00	17 199 967,00	2 860 909,00	36 796,00	5 831 974,00	2 166 101,00	6 304 187,00	2 279 315,00	0,00	0,00	0,00
2027	17 424 966,00	17 424 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	17 860 590,00	17 860 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	18 307 105,00	18 307 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	18 764 782,00	18 764 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	19 233 902,00	19 233 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	19 618 580,00	19 618 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	20 010 951,00	20 010 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	20 411 171,00	20 411 171,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	20 819 394,00	20 819 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	21 235 782,00	21 235 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	21 660 498,00	21 660 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	22 093 708,00	22 093 708,00	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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2023	46 654 108,99	17 269 181,99	7 725 982,00	0,00	0,00	300 000,00	1 500,00	0,00	0,00	29 384 927,00	29 384 927,00	0,00
2024	15 513 810,05	14 936 490,00	7 770 102,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	577 320,05	577 320,05	0,00
2025	15 748 522,48	14 996 236,00	7 847 803,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	752 286,48	752 286,48	0,00
2026	16 054 912,48	15 386 228,00	7 926 281,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	668 684,48	668 684,48	0,00
2027	16 579 911,48	15 770 883,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	809 028,48	0,00	0,00
2028	17 415 535,48	16 165 155,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 380,48	0,00	0,00
2029	17 862 050,48	16 569 285,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 292 765,48	0,00	0,00
2030	18 319 727,48	16 983 517,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 336 210,48	0,00	0,00
2031	18 788 847,48	17 408 105,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 380 742,48	0,00	0,00
2032	19 073 525,48	17 843 307,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 230 218,48	0,00	0,00
2033	19 313 396,48	18 289 390,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 024 006,48	0,00	0,00
2034	19 713 616,48	18 746 624,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	966 992,48	0,00	0,00
2035	20 121 839,48	19 215 290,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	906 549,48	0,00	0,00
2036	20 538 227,48	19 695 673,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	842 554,48	0,00	0,00
2037	21 515 443,48	20 188 064,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 327 379,48	0,00	0,00
2038	22 091 908,00	20 692 766,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 399 142,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2023	-3 202 599,99	0,00	4 408 800,71	3 588 706,00	2 382 505,28	174 159,98	174 159,98	645 934,73	645 934,73
2024	352 749,95	352 749,95	348 000,00	348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	886 566,52	886 566,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 145 054,52	1 145 054,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	845 054,52	845 054,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	445 054,52	445 054,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	445 054,52	445 054,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	445 054,52	445 054,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	445 054,52	445 054,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	545 054,52	545 054,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	697 554,52	697 554,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	697 554,52	697 554,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	697 554,52	697 554,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	697 554,52	697 554,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	145 054,52	145 054,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 206 200,72	1 206 200,72	407 225,00	407 225,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	700 749,95	700 749,95	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	886 566,52	886 566,52	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 054,52	1 145 054,52	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	845 054,52	845 054,52	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	445 054,52	445 054,52	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	445 054,52	445 054,52	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	445 054,52	445 054,52	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	445 054,52	445 054,52	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	545 054,52	545 054,52	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	697 554,52	697 554,52	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	697 554,52	697 554,52	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	697 554,52	697 554,52	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	697 554,52	697 554,52	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	145 054,52	145 054,52	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00	1 800,00	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 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 491 770,71	0,00	-544 281,49	275 813,22
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 139 020,76	0,00	550 070,00	550 070,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 252 454,24	0,00	1 638 853,00	1 638 853,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 107 399,72	0,00	1 813 739,00	1 813 739,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 262 345,20	0,00	1 654 083,00	1 654 083,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 817 290,68	0,00	1 695 435,00	1 695 435,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 372 236,16	0,00	1 737 820,00	1 737 820,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 927 181,64	0,00	1 781 265,00	1 781 265,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 482 127,12	0,00	1 825 797,00	1 825 797,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 937 072,60	0,00	1 775 273,00	1 775 273,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 239 518,08	0,00	1 721 561,00	1 721 561,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 541 963,56	0,00	1 664 547,00	1 664 547,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	844 409,04	0,00	1 604 104,00	1 604 104,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	146 854,52	0,00	1 540 109,00	1 540 109,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800,00	0,00	1 472 434,00	1 472 434,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 942,00	1 400 942,00

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 ustawowych 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
2023	7,45%	-1,54%	-1,54%	12,63%	19,21%	TAK	TAK
2024	7,43%	6,31%	6,91%	6,24%	12,82%	NIE	TAK
2025	7,95%	13,13%	x	3,25%	9,83%	NIE	TAK
2026	9,08%	13,53%	x	9,17%	12,02%	TAK	TAK
2027	6,00%	10,64%	x	9,38%	12,23%	TAK	TAK
2028	3,33%	10,33%	x	8,77%	11,62%	TAK	TAK
2029	2,98%	10,04%	x	8,08%	10,93%	TAK	TAK
2030	2,90%	10,03%	x	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2031	2,83%	10,01%	x	10,57%	10,57%	TAK	TAK
2032	3,24%	9,51%	x	11,10%	11,10%	TAK	TAK
2033	3,94%	9,05%	x	10,58%	10,58%	TAK	TAK
2034	3,81%	8,55%	x	9,94%	9,94%	TAK	TAK
2035	3,64%	7,99%	x	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2036	3,57%	7,53%	x	9,31%	9,31%	TAK	TAK
2037	0,85%	6,98%	x	8,95%	8,95%	TAK	TAK
2038	0,10%	6,43%	x	8,52%	8,52%	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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
2023	0,00	0,00	0,00	438 022,00	438 022,00	438 022,00	17 288,98	17 288,98	17 288,98
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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
			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
2023	7 951 927,00	7 317 150,00	6 227 242,50	29 202 215,98	17 288,98	29 184 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, 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⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
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		
2023	1 206 200,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	646 949,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	832 766,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	1 091 254,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	791 254,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	391 254,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	391 254,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	391 254,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	391 254,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	91 254,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	91 254,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	91 254,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	91 254,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	91 254,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	91 254,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLVIII/323/2023
z dnia 2023-01-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 458 079,00	29 202 215,98	35 000,00	0,00	0,00	29 237 215,98
1.a	- wydatki bieżące				111 400,00	17 288,98	35 000,00	0,00	0,00	52 288,98
1.b	- wydatki majątkowe				29 346 679,00	29 184 927,00	0,00	0,00	0,00	29 184 927,00
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:				8 068 179,00	7 969 215,98	0,00	0,00	0,00	7 969 215,98
1.1.1	- wydatki bieżące				76 400,00	17 288,98	0,00	0,00	0,00	17 288,98
1.1.1.1	Wydatki na zakupy bieżące w ramach projektu "CYFROWA GMINA" - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności	Urząd Gminy w Jeżowie	2022	2023	48 900,00	7 976,99	0,00	0,00	0,00	7 976,99
1.1.1.2	Realizacja projektu grantowego: „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności	Urząd Gminy w Jeżowie	2022	2023	27 500,00	9 311,99	0,00	0,00	0,00	9 311,99
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 991 779,00	7 951 927,00	0,00	0,00	0,00	7 951 927,00
1.1.2.1	OZE dla mieszkańców Gminy Jeżów - Ochrona powietrza atmosferycznego	Urząd Gminy w Jeżowie	2022	2023	7 940 679,00	7 900 827,00	0,00	0,00	0,00	7 900 827,00
1.1.2.2	Wydatki na zakupy inwestycyjne w ramach projektu "CYFROWA GMINA" - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	Urząd Gminy w Jeżowie	2022	2023	51 100,00	51 100,00	0,00	0,00	0,00	51 100,00
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				21 389 900,00	21 233 000,00	35 000,00	0,00	0,00	21 268 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Jeżów - Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Jeżów	Urząd Gminy w Jeżowie	2022	2024	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 354 900,00	21 233 000,00	0,00	0,00	0,00	21 233 000,00
1.3.2.1	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	8 220 000,00	8 153 000,00	0,00	0,00	0,00	8 153 000,00
1.3.2.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jeżowie - etap II - Rozbudowa systemu gospodarowania ściekami na terenie Gminy Jeżów	Urząd Gminy w Jeżowie	2022	2023	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Remont drogi przez miejscowość Leszczyny Kolonia na odcinku od drogi gminnej nr 121116E do granicy z gminą Rogów - Rozwój sieci drogowej na terenie Gminy Jeżów i poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy w Jeżowie	2022	2023	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00
1.3.2.5	Remont infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jeżów - Rozwój sieci drogowej na terenie Gminy Jeżów i poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy w Jeżowie	2022	2023	7 050 000,00	7 050 000,00	0,00	0,00	0,00	7 050 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku OSP w Jeżowie - Poprawa bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej	Urząd Gminy w Jeżowie	2022	2023	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XLVIII/323/2023
Rady Miejskiej w Jeżowie z dnia 31 stycznia 2023 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów
na lata 2023 - 2038

OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY JEŻÓW na lata 2023 – 2038
przyjętej Uchwałą Nr XLVIII/323/2023 Rady Miejskiej w Jeżowie z dnia 31 stycznia
2023 roku

1. Wstęp

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, ze zm. z 2022 r. poz. 1079, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414) 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 i w 2022 roku z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, a także zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jeżów obejmuje okres 2023 – 2038. 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 2023 – 2026. 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 – 2022 oraz projektu budżetu na 2023 rok. Większość zadań majątkowych, które zostały ujęte

w wykazie przedsięwzięć do WPF uzyskało w roku 2022 zewnętrzne dofinansowanie do ich realizacji. Zadania zaplanowane do realizacji w latach następnych, tj. od roku 2024, 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 budżetu Gminy Jeżów na 2023 rok i WPF Gminy Jeżów na 2023 rok i lata następne przyjęto:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów dotyczące wysokości subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,
- informacje otrzymane z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi oraz Krajowego Biura Wyborczego – Delegatury w Łodzi o wysokości dotacji,
- prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- minimalne wynagrodzenie za pracę w wysokości 3.490,00 zł brutto od 1 stycznia 2023 r. i 3.600,00 zł od 1 lipca 2023 r.,
- minimalna stawka godzinowa w wysokości 22,80 zł brutto od 1 stycznia 2023 r. i do 23,50 zł brutto od 1 lipca 2023 r.,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych za 2022 rok,
- przewidywane wykonanie wydatków budżetowych za 2022 rok,
- informacje wynikające z otrzymanych pism, promes i zawartych umów dotyczących dofinansowania pozyskanego w związku z realizacją zadań inwestycyjnych.

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, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wpływy z tytułu sprzedaży paliwa stałego (węgla kamiennego) osobom fizycznym w gospodarstwach domowych.

Nadmienić przy tym należy, że w roku 2023 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 2023 przyjęto z tego tytułu kwotę w łącznej wysokości 132.320,00 zł (dział 801 rozdział 80104).

W dochodach majątkowych, ujętych w roku 2023 w kolumnie 1.2 załącznika nr 1 do uchwały, uwzględniono wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności w kwocie 1.100,00 zł.

W dochodach majątkowych w 2023 roku ujęto ponadto planowane do uzyskania kwoty dofinansowań do realizowanych inwestycji w łącznej wysokości **26.725.508,50 zł**, w tym:

1. Środki uzyskane z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD – Programu Inwestycji Strategicznych 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 zadania pn.: **„Remont drogi przez miejscowość Leszczyny Kolonia na odcinku od drogi gminnej nr 121116E do granicy z gminą Rogów”** – 980.000,00 zł,
2. Środki uzyskane z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD – Programu Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: **„Remont infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jeżów”** – 6.650.000,00 zł,
3. Środki uzyskane z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD – Programu Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: **„Termomodernizacja budynku OSP w Jeżowie”** – 1.260.000,00 zł,
4. Środki uzyskane z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD – Programu Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: **„Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Przybyszyce, Jeżów ul. Nadachowskiego i Jasienin Duży”** – 6.650.000,00 zł,
5. Środki uzyskane z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD – Programu Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: **„Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jeżowie - etap II”** – 2.470.000,00 zł,
6. Dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: **„Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jeżowie - etap II”** – 381.137,00 zł,
7. Dofinansowanie dotyczące zadania 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,
8. Dofinansowanie dotyczące realizacji projektu pod nazwą **„OZE dla mieszkańców Gminy Jeżów”** współfinansowanego w ramach Osi Priorytetowej IV *Gospodarka niskoemisyjna* Działanie IV.1 *Odnawialne źródła energii* Poddziałanie IV.1.2 *Odnawialne źródła energii* w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 – 6.229.182,50 zł,
9. Wpłaty mieszkańców (wkład własny) dotyczące realizacji projektu pod nazwą **„OZE dla mieszkańców Gminy Jeżów”** współfinansowanego w ramach Osi Priorytetowej IV *Gospodarka*

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.

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 2023 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 2024 planuje się dalsze wprowadzanie działań oszczędnościowych w zakresie wydatków bieżących, m.in. z uwagi na fakt wypracowania odpowiednio wysokiej nadwyżki operacyjnej.

Załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeżów 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 1.1.2.2) oraz w ramach wydatków bieżących (pkt 1.1.1.1 oraz 1.1.1.2) oraz w części 1.3 – wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (pkt 1.3.1.1 oraz pkt od 1.3.2.1 do 1.3.2.6).

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. **OZE dla mieszkańców Gminy Jeżów,**
2. Wydatki na zakupy inwestycyjne w ramach projektu grantowego pn.: „**CYFROWA GMINA**”,
3. Wydatki na zakupy bieżące w ramach projektu grantowego pn.: „**CYFROWA GMINA**”,
4. Realizacja projektu grantowego pn.: „**Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju**

- cyfrowym – Granty PPGR”;*
5. Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Jeżów,
 6. *Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Przybyszyce, Jeżów ul. Nadachowskiego i Jasienin Duży,*
 7. *Przebudowa i remont dróg gminnych na terenie Gminy Jeżów,*
 8. *Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jeżowie - etap II,*
 9. *Remont drogi przez miejscowość Leszczyny Kolonia na odcinku od drogi gminnej nr 121116E do granicy z gminą Rogów,*
 10. *Remont infrastruktury drogowej na terenie Gminy Jeżów,*
 11. *Termomodernizacja budynku OSP w Jeżowie.*

Prognoza wydatków bieżących od 2023 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone szacunkowo na podstawie danych dotyczących posiadanych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR.

Wydatki bieżące (łącznie z kosztami obsługi długu) począwszy od 2026 roku zostały opracowane poprzez waloryzację tej samej pozycji z roku poprzedzającego o prognozowaną wartość inflacji, przyjętej na poziomie 102,5%. Wydatki bieżące od 2026 roku wzrastają w tempie wzrostu inflacji na poziomie 102,5%. 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

Planowana na dzień 31.12.2022 roku kwota długu Gminy Jeżów będzie wynosić 6.109.265,43 zł.

Na wskazany stan zadłużenia składają się kwoty zobowiązań zaciągniętych przez Gminę Jeżów w latach poprzednich oraz planowane do zaciągnięcia do końca 2022 roku:

Lp.	Kwota zadłużenia	Nazwa instytucji	Rok zaciągnięcia kredytu / pożyczki	Cel zaciągnięcia
1.	400.045,43	BSZŁ O/Jeżów	2014	kredyt – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2014
2.	644.000,00	BS w Andrespolu	2015	kredyt – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2015
3.	146.585,00	BSZŁ O/Jeżów	2016	kredyt – spłata zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek
4.	140.253,00	BSZŁ O/Jeżów	2016	kredyt – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2016

5.	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 201
6.	42.486,00	WFOŚiGW w Łodzi	2022	pożyczka – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2022 (kanalizacja ul. Pisarskiego)
7.	728.671,00	WFOŚiGW w Łodzi	2022	pożyczka – finansowanie planowanego deficytu budżetowego w roku 2022 (przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jeżowie – etap I)
8.	407.225,00	BGK	2022	pożyczka na wyprzedzające finansowanie (Przebudowa i rozbudowa istniejącego targowiska „Mój Rynek” w Jeżowie)
9.	2.100.000,00		2022	obligacje - spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu w roku 2022
	6.109.265,43	OGÓŁEM		

Kwota długu planowana na koniec roku 2023 wynika z odniesienia kwoty zadłużenia do kwoty planowanego wykonania kwoty długu na koniec 2022 r.

Planowana na koniec 2023 roku kwota długu Gminy Jeżów będzie wynosić 8.491.770,71 zł.

W roku 2023 zaplanowano deficyt budżetowy. Różnica między dochodami i wydatkami stanowiąca planowany deficyt budżetu wynosi (-) 3.202.599,99 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z: pożyczek w łącznej wysokości 1.378.706,00 zł, z wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji) w wysokości 1.003.799,28 zł, przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 105.771,00 zł, przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 68.388,98 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 645.934,73 zł.

Przychody budżetu Gminy Jeżów w 2023 roku ustalono w łącznej wysokości 4.408.800,71 zł. Przychody w takiej kwocie pozwolą częściowo zrealizować zaplanowane wydatki bieżące i inwestycyjne oraz pokryć w całości rozchody budżetu, które ustalono na kwotę 1.206.200,72 zł.

Prognoza długu i spłat zobowiązań zawiera zobowiązania z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także z tytułu zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2023 roku (pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi i emisji obligacji) i w 2024 roku. 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, wykup obligacji wyemitowanych w 2022 roku nastąpi w latach 2025-2031, wykup obligacji wyemitowanych w 2023 roku nastąpi w latach 2033-2036. 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 2038.

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 2023 – 2038. 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.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych (dalej ustawy), jednostka samorządu terytorialnego dokonuje obliczenia dla każdego roku objętego prognozą kwoty długu indywidualnych wskaźników spłaty długu, tj. planowanego wskaźnika spłaty długu oraz dopuszczalnego wskaźnika spłaty długu.

W poszczególnych latach relacje te przedstawiają się następująco:

- w 2023 – 7,45 % do 12,63 %,
- **w 2024 – 7,43 % do 6,24 %,**
- **w 2025 – 7,95 % do 3,25 %,**
- w 2026 – 9,08 % do 9,17 %,
- w 2027 – 6,00 % do 9,38 %.

Z powyższego wynika, że w latach 2024 i 2025 nie jest spełniona reguła ograniczająca wysokość spłaty zadłużenia, wynikająca z art. 243 ust. 1 ustawy. W następnych latach objętych prognozą kwoty długu, tj. w latach 2028 – 2038 ustalono kilkuprocentową różnicę pomiędzy wskaźnikami.

Zapis ujęty w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022 r., poz. 1964) dopuszcza możliwość, aby reguła ograniczająca wysokość spłaty zadłużenia, wynikająca z art. 243 ust. 1 ustawy, była w latach 2023 – 2025 niezachowana, pod warunkiem, że wysokość zadłużenia jednostki nie przekroczy 100 % planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4 – 8 ustawy, nieprzeznaczonych na sfinansowanie deficytu budżetowego. Przedstawione w projekcie WPF zadłużenie Gminy Jeżów **nie przekracza 100 %** planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4 – 8 ustawy, nieprzeznaczonych na sfinansowanie deficytu budżetowego.