

**Uchwała Rady Gminy
nr XIII/74/2019
z dnia 16 grudnia 2019 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Janowice Wielkie
na lata 2020 – 2025**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz.869 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz.506 ze zm.) Rada Gminy w Janowicach Wielkich postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Janowice Wielkie, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020–2021, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Dokonuje się objaśnień do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2025, które ujęto w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Upoważnić Wójta Gminy 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 do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych 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.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 r.
2. Traci moc uchwała Rady Gminy nr III/23/2019 z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowice Wielkie na lata 2019–2025.

RADA GMINY
w Janowicach Wielkich

PRZEWODNICZĄCY
Rada Gminy
w Janowicach Wielkich
[Podpis]
Przewodniczący

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy nr XIII/74/2019 w Janowicach Wielkich w sprawie WPF na lata 2020 - 2025

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	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 ²⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾		z podatku od nieruchomości	z sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2017	15 808 156,19	15 040 419,24	2 323 983,00	65 743,44	4 067 631,00	4 238 629,22	4 344 432,58	1 973 842,82	767 736,95	535 720,34	232 016,61
Wykonanie 2018	19 183 807,90	16 942 407,38	2 777 584,00	33 613,47	4 686 053,00	4 489 621,12	4 946 535,79	2 261 023,93	2 241 400,52	214 227,12	2 027 173,40
Plan 3 kw. 2019	19 200 633,41	17 802 576,34	2 958 138,00	50 000,00	5 001 325,00	4 665 062,34	5 128 050,00	2 340 000,00	1 398 057,07	360 000,00	1 038 057,07
2020	20 494 275,00	20 127 275,00	3 273 440,00	50 000,00	4 877 526,00	6 291 867,00	5 634 440,00	2 385 000,00	367 000,00	367 000,00	0,00
2021	23 981 000,00	20 710 000,00	3 300 000,00	60 000,00	5 000 000,00	6 500 000,00	5 850 000,00	2 450 000,00	3 271 000,00	150 000,00	3 121 000,00
2022	21 620 000,00	21 520 000,00	3 450 000,00	70 000,00	5 200 000,00	6 700 000,00	6 100 000,00	2 600 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	22 140 000,00	22 090 000,00	3 460 000,00	80 000,00	5 400 000,00	6 900 000,00	6 250 000,00	2 620 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2024	23 460 000,00	23 400 000,00	3 500 000,00	90 000,00	5 600 000,00	7 000 000,00	6 400 000,00	2 642 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	23 150 000,00	23 100 000,00	3 600 000,00	100 000,00	5 800 000,00	7 000 000,00	6 600 000,00	2 685 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00

¹⁾ Wzrost może być sfinansowany 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, 1622, 1 1646), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się dla lat wyliczeniowych 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 pozycje obejmują 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 zwiększonych za szczególnymi zasobami wyodrębnienia budżetu jednostki wykonującej 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.

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	w tym:	
					Wyszczególnienie						Wyszczególnienie	
					Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x					Wydatki majątkowe x	Wydatki o charakterze inwestycyjnym na inwestycje i zakupy
Wykonanie 2017	14 960 820,54	14 477 565,37	5 170 728,05	0,00	0,00	235 781,22	0,00	0,00	483 255,17	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	17 896 246,23	15 476 040,39	5 678 398,09	0,00	0,00	208 088,91	0,00	0,00	2 420 205,84	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	18 200 160,92	15 825 582,52	5 718 555,51	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	2 374 578,40	0,00	0,00	
2020	19 418 785,00	18 572 785,00	6 591 939,10	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	846 000,00	0,00	106 000,00	
2021	23 021 000,00	19 021 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	
2022	20 936 000,00	19 020 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	1 916 000,00	0,00	0,00	
2023	21 456 000,00	19 990 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	1 466 000,00	0,00	0,00	
2024	22 766 000,00	21 500 000,00	7 250 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	1 266 000,00	0,00	0,00	
2025	22 586 000,00	21 550 000,00	7 400 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	1 036 000,00	0,00	0,00	

Z tego:

Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.3	4.3.1
					w tym:	w tym:		
Wykonanie 2017	847 335,65	900 000,00	128 630,19	0,00	0,00	128 630,19	0,00	
Wykonanie 2018	1 287 561,67	1 143 000,00	75 966,84	0,00	0,00	75 966,84	0,00	
Plan 3 kw. 2019	1 000 472,49	1 221 000,00	220 527,51	0,00	0,00	220 527,51	0,00	
2020	1 075 490,00	1 075 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	684 000,00	684 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	684 000,00	684 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	684 000,00	684 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	564 000,00	564 000,00	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.

Lp	z tego:			5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 143 000,00	1 143 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	1 221 000,00	1 221 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	1 075 490,00	1 075 490,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	684 000,00	684 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	684 000,00	684 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	684 000,00	684 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	564 000,00	564 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Rozchody budżetu, z tego:										
łączna kwota przydzielonych na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:										
Wyszczególnienie	5.1.1.3	z tego:			5.2	6	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁽⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	7 015 490,00	0,00	562 853,87	691 484,06	
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	5 872 490,00	0,00	1 466 366,99	1 542 332,83	
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	0,00	4 849 990,00	0,00	1 976 993,82	2 197 521,33	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 576 000,00	0,00	1 554 490,00	1 554 490,00	
2021	X	X	X	X	0,00	2 616 000,00	0,00	1 689 000,00	1 689 000,00	
2022	X	X	X	X	0,00	1 932 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
2023	X	X	X	X	0,00	1 248 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	
2024	X	X	X	X	0,00	564 000,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	

B) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:						
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
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	137 901,88	0,00	0,00	1 315 000,00	315 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	1 815 000,00	315 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	450 000,00	450 000,00	0,00	765 000,00	315 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	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	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy nr XIII/74/2019 w Janowicach Wielkich w sprawie WPF na lata 2020 - 2025

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 395 000,00	765 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	5 180 000,00
1.a	- wydatki bieżące				945 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 450 000,00	450 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 550 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), z tego:				4 450 000,00	450 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 550 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 450 000,00	450 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 550 000,00
1.1.2.1	Budowa Przedszkola Publicznego w Janowicach Wielkich -	Urząd Gminy	2018	2021	4 450 000,00	450 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 550 000,00
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				945 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				945 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg i ulic na terenie Gminy Janowice Wielkie w miejscowościach: Janowice Wielkie, Trzciszko, Radomierz, Mniszków, Miedzianka, Komarno - Utrzymanie dróg gminnych i powiatowych	Urząd Gminy	2018	2020	945 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WPF

1. Założenia ogólne

Dane zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 – 2025 zostały opracowane przy uwzględnieniu poniższych założeń:

- analizy kształtowania się źródeł dochodów Gminy w ostatnich latach oraz wpływu określonych czynników na ich poziom,
- założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów, w tym: realny wzrost PKB, wzrost CIT i PIT, uwzględniające regionalne zróżnicowanie związane ze stopą bezrobocia, średnim wynagrodzeniem, zatrudnieniem itp.,
- podstawowych regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartymi w uofp, w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawy o podatkach i opłatach lokalnych,
- uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie ww. ustaw,
- analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.
- W pozycjach WPF dotyczących planu 3 kwartału i wykonania za 2019 rok przyjęto dane z ostatniej aktualizacji dochodów i wydatków budżetowych z dnia 30 września 2019 r.

2. Założenia prognostyczne dochodów budżetowych

Dochody budżetowe w prezentowanym okresie WPF oszacowano na podstawie oceny realności i możliwości ich uzyskania oraz ostrożności ich wyceny, ze szczególnym uwzględnieniem możliwości osiągnięcia dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia gminnego.

W roku 2020 skalkulowano dochody ze sprzedaży mienia przeznaczonego do zbycia według możliwość ich osiągnięcia.

W kolejnych latach zaplanowano zmniejszenia wartości sprzedaży mienia gminnego.

Dochody bieżące w zakresie uzyskiwanych dochodów w ramach świadczonych przez Gminę usług dla ludności (dostawy wody, ciepła, najmy i dzierżawy, usługi komunalne itp.) w okresie 2020 – 2025 założono w oparciu o wzrost na poziomie celu inflacyjnego Rady Polityki Pieniężnej.

Dochody bieżące w zakresie uzyskiwanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, subwencji i podatków lokalnych oraz dotacji na realizację zadań własnych i zleconych skalkulowano przy założeniu wzrostu ich wartości od roku 2020 o ok. 2% - 3% rocznie, tj. w granicach niższych niż prognozowany wzrost PKB przez Ministerstwo Finansów RP i zakłada się, w celu zachowania ostrożności wyceny dochodów, utrzymanie poziomu wzrostu PKB do roku 2025.

Nadto skalkulowano zwiększenie wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w związku z rozbudowy istniejących zakładów produkcyjnych.

W związku ze składaniem wniosku do Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na Budowę nowego przedszkola w Janowicach Wielkich zaplanowano uzyskanie dotacji, która zostanie otrzymana po zakończeniu realizacji zadania w 2021 roku.

Pozostałe dochody szacuje się jako średnią wykonanych dochodów z okresu 3 lat, z uwzględnieniem tendencji zmian.

3. Założenia prognostyczne wydatków budżetowych

Wydatki budżetowe w prezentowanym okresie WPF oszacowano na podstawie oceny realności możliwości poniesienia wydatku, jak również skalkulowano je pod względem racjonalności, celowości i konieczności wydatkowania.

Wydatki, co do których wartość została określona w umowie, zostały ujęte wg wartości umownych.

Wydatki bieżące na realizację zadań ustawowych w okresie 2020 – 2025 założono w oparciu o wzrost na poziomie celu inflacyjnego Rady Polityki Pieniężnej.

Wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń założono na poziomie ponad 5 % rocznie i wynika m.in. ze wzrostu płacy minimalnej.

Planowane wydatki majątkowe w okresie objętym WPF przedstawiono w załączniku nr 2 do Uchwały Rady Gminy Janowice Wielkie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. Koszt budowy przedszkola w Janowicach Wielkich ujęto w wielkościach ujętych w składanym wniosku do regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego.

4. Przychody i rozchody budżetu, kwota długu

W okresie 2020 – 2025 nie planuje się zaciągnięcia zobowiązań mających wpływ na poziom zadłużenia.

W roku 2020 planuje się rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w wysokości 1.075.490,00 zł.

W latach kolejnych spłaty planowane są wg harmonogramu spłat tożsamego z wartościami wymienionymi w załączniku nr 1 do Uchwały Rady Gminy Janowice Wielkie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dług Gminy Janowice Wielkie na koniec 2020 będzie wynosił 3.576.000,00 zł. i sukcesywnie zmniejszając poziom wg harmonogramu spłaty kredytów i pożyczek w roku 2025 wyniesie 0,00 zł.

