

**ZARZĄDZENIE NR 359.2022**  
**WÓJTA GMINY JELENIEWO**

z dnia 9 listopada 2022 r.

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo na lata 2023-2029**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 16345 z późn. zm.), Wójt Gminy Jeleniewo zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo na lata 2023 - 2029, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przekłada się Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Jeleniewo

**Kazimierz Urynowicz**

PROJEKT  
**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Jeleniewo**  
**z dnia .....**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo na lata 2023 – 2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust 2 i 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) - uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jeleniewo na lata 2023 – 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023- 2029, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Uchwały.

§ 2. Plan realizowanych przedsięwzięć zawiera załącznik nr 2 do Uchwały.

§ 3. Objaśnienie przyjętych wartości stanowi Załącznik nr 3 do Uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jeleniewo.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXI.185.2021 Rady Gminy Jeleniewo z dnia 23 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo na lata 2022-2029 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (roz. 8.3. 8.3.1. 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

**Załącznik nr 1**

**do Uchwały nr .....2022**

**Rady Gminy Jeleniewo**

**z dnia ..... 2022r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2029**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			z tego:						z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:					
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 2016	11 995 729,51	11 888 257,98	1 534 943,00	1 106,71	3 255 934,00	4 732 736,87	2 363 537,40	1 415 307,15	107 471,53	44 489,00	49 102,53		
Wykonanie 2017	14 470 183,76	14 292 883,03	1 653 577,00	432,79	3 324 369,00	5 314 682,61	3 999 821,63	2 940 019,93	177 300,73	40 659,00	136 641,73		
Wykonanie 2018	18 322 438,93	15 126 431,99	1 923 635,00	8 530,03	3 890 464,00	5 475 957,20	3 827 845,76	1 901 688,19	3 196 006,94	20 717,52	3 175 289,42		
Wykonanie 2019	16 974 150,33	13 886 899,00	2 155 869,00	14 217,19	3 273 835,00	5 760 486,53	2 682 491,28	1 420 726,10	3 087 251,33	96 161,00	2 977 570,39		
Wykonanie 2020	17 299 396,53	16 279 636,53	2 108 682,00	13 024,35	3 987 528,00	6 378 927,90	3 791 474,28	1 944 637,11	1 019 760,00	0,00	1 019 760,00		
Wykonanie 2021	20 925 562,39	17 585 782,70	2 065 382,00	15 226,02	4 997 003,00	6 575 762,76	3 932 408,92	2 101 294,60	3 339 779,69	15 446,21	3 324 333,48		
Plan 3 kw. 2022	20 929 615,76	18 653 472,51	1 868 004,00	17 456,00	4 734 698,00	4 572 833,24	7 460 481,27	2 491 772,00	2 276 143,25	63 831,00	2 212 312,25		
Wykonanie 2022	25 712 281,56	23 436 138,31	4 756 422,57	17 459,00	4 734 698,00	7 378 796,35	6 548 762,39	2 491 143,00	2 276 143,25	63 831,00	2 212 312,00		
2023	21 903 972,94	13 772 594,00	1 755 656,00	14 194,00	4 979 997,00	1 614 737,00	5 408 010,00	2 628 711,00	8 131 378,94	0,00	8 131 378,94		
2024	15 451 066,13	15 451 066,13	2 004 919,00	18 739,00	4 708 577,00	3 399 002,00	5 319 829,13	2 371 427,00	0,00	0,00	0,00		
2025	14 955 590,00	14 955 590,00	2 075 091,00	19 395,00	4 873 377,00	3 517 967,00	4 469 760,00	2 454 427,00	0,00	0,00	0,00		
2026	15 479 036,00	15 479 036,00	2 147 719,00	20 074,00	5 043 945,00	3 641 096,00	4 626 202,00	2 540 332,00	0,00	0,00	0,00		
2027	16 005 323,00	16 005 323,00	2 220 741,00	20 757,00	5 215 439,00	3 764 893,00	4 783 493,00	2 626 703,00	0,00	0,00	0,00		
2028	16 533 497,00	16 533 497,00	2 294 025,00	21 442,00	5 387 548,00	3 889 134,00	4 941 348,00	2 713 384,00	0,00	0,00	0,00		

2029	17 046 036,00	17 046 036,00	2 365 140,00	22 107,00	5 554 562,00	4 009 697,00	5 094 530,00	2 797 499,00	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

Wzrost kosztów wynika z konieczności zakupu nowych urządzeń do celów inwestycyjnych. Istniejące urządzenia są starsze i wymagają wymiany. Wzrost kosztów wynika z konieczności zakupu nowych urządzeń do celów inwestycyjnych. Istniejące urządzenia są starsze i wymagają wymiany. Wzrost kosztów wynika z konieczności zakupu nowych urządzeń do celów inwestycyjnych. Istniejące urządzenia są starsze i wymagają wymiany.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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 2016	11 944 531,35	11 347 939,11	4 125 359,98	0,00	0,00	43 307,16	0,00	0,00	0,00	596 592,24	596 592,24	223 108,72
Wykonanie 2017	14 218 741,13	12 440 358,78	4 164 193,69	0,00	0,00	45 972,97	0,00	0,00	0,00	1 778 382,35	1 778 382,35	200 000,00
Wykonanie 2018	18 720 917,98	12 847 833,64	4 253 057,26	0,00	0,00	51 139,09	0,00	0,00	0,00	5 873 084,34	5 873 084,34	282 284,00
Wykonanie 2019	17 643 561,55	13 706 810,02	4 512 659,00	0,00	0,00	101 394,37	0,00	0,00	0,00	3 936 751,53	3 936 751,53	57 698,30
Wykonanie 2020	17 053 585,85	14 417 909,45	4 467 307,88	0,00	0,00	75 606,14	0,00	0,00	0,00	2 635 676,40	2 635 676,40	273 000,00
Wykonanie 2021	17 280 458,52	14 958 821,61	4 928 253,35	0,00	0,00	44 957,55	0,00	0,00	0,00	2 321 636,91	2 321 636,91	53 000,00
Plan 3 kw. 2022	22 614 571,72	17 133 665,39	5 791 908,99	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 480 906,33	5 480 906,33	807 782,48
Wykonanie 2022	24 076 769,99	19 086 963,66	5 828 682,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 989 806,33	4 989 806,33	807 782,48
2023	23 219 995,81	14 583 567,00	6 885 113,00	0,00	0,00	134 000,00	0,00	0,00	0,00	8 636 428,81	8 636 428,81	0,00
2024	15 045 651,00	13 420 651,00	5 632 035,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00
2025	14 550 174,87	13 740 455,00	5 772 836,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	809 719,87	809 719,87	0,00
2026	15 261 911,24	14 071 967,00	5 917 157,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 189 944,24	1 189 944,24	0,00
2027	15 788 053,07	14 415 393,00	6 065 086,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 372 660,07	1 372 660,07	0,00
2028	16 316 227,07	14 767 595,00	6 216 713,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 548 632,07	1 548 632,07	0,00
2029	16 868 689,41	15 129 507,00	6 372 131,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	1 739 182,41	1 739 182,41	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 <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	51 198,16	0,00	918 839,05	469 922,72	0,00	0,00	0,00	448 916,33	0,00
Wykonanie 2017	251 442,63	0,00	1 315 774,24	755 666,00	0,00	0,00	0,00	560 108,24	0,00
Wykonanie 2018	-398 479,05	0,00	1 842 504,44	927 553,41	398 479,05	0,00	0,00	914 951,03	0,00
Wykonanie 2019	-669 411,22	0,00	1 493 032,10	719 242,57	669 411,22	0,00	0,00	773 789,53	669 411,22
Wykonanie 2020	245 810,68	245 810,68	1 494 469,13	1 475 831,56	0,00	17 472,51	0,00	1 165,06	0,00
Wykonanie 2021	3 645 103,87	451 986,22	1 004 952,60	0,00	0,00	33 519,48	0,00	971 433,12	0,00
Plan 3 kw. 2022	-1 684 955,96	-1 684 955,96	2 136 942,18	0,00	0,00	424 765,82	424 765,82	1 712 176,36	1 260 190,14
Wykonanie 2022	1 635 511,57	1 635 511,57	4 198 070,26	0,00	0,00	1 764 256,35	424 765,82	2 433 813,91	1 260 190,14
2023	-1 316 022,87	341 986,22	1 658 009,09	0,00	0,00	1 316 022,87	1 316 022,87	341 986,22	0,00
2024	405 415,13	405 415,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	405 415,13	405 415,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	217 124,76	217 124,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	217 269,93	217 269,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	217 269,93	217 269,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	177 346,59	177 346,59	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>X</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>X 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>
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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	409 928,97	409 928,97	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	652 265,84	652 265,84	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	670 235,86	670 235,86	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	804 983,32	804 983,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	715 327,20	715 327,20	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	451 986,22	451 986,22	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	451 986,22	451 986,22	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	451 986,22	451 986,22	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	341 986,22	341 986,22	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	405 415,13	405 415,13	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	405 415,13	405 415,13	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	217 124,76	217 124,76	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	217 269,93	217 269,93	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	217 269,93	217 269,93	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	177 346,59	177 346,59	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	1 850 318,81	0,00	540 318,87	989 235,20
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	1 953 718,97	0,00	1 852 524,25	2 412 632,49
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 211 036,52	0,00	2 278 598,35	3 193 549,38
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 125 295,77	0,00	180 088,98	953 878,51
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 885 800,13	0,00	1 861 727,08	1 880 364,65
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 433 813,91	0,00	2 626 961,09	3 631 913,69
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 981 827,69	0,00	1 519 807,12	3 656 749,30
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 981 827,69	0,00	4 349 174,65	8 547 244,91
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 639 841,47	0,00	-810 973,00	847 036,09
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 234 426,34	0,00	2 030 415,13	2 030 415,13
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	829 011,21	0,00	1 215 135,00	1 215 135,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	611 886,45	0,00	1 407 069,00	1 407 069,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	394 616,52	0,00	1 589 930,00	1 589 930,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	177 346,59	0,00	1 765 902,00	1 765 902,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 916 529,00	1 916 529,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>8)</sup> 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. 3a 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	8,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	21,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	24,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	5,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	20,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	19,36%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	12,23%	12,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	27,72%	28,12%	x	x	x	x
2023	3,92%	-5,57%	-5,57%	15,95%	18,16%	TAK	TAK
2024	4,36%	17,84%	17,84%	13,91%	16,11%	TAK	TAK
2025	4,51%	11,59%	x	13,37%	15,58%	TAK	TAK
2026	2,68%	12,73%	x	11,34%	13,55%	TAK	TAK
2027	2,18%	13,40%	x	12,61%	14,82%	TAK	TAK
2028	1,96%	14,20%	x	11,63%	13,85%	TAK	TAK
2029	1,44%	14,78%	x	10,92%	13,13%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	x	11,28%	11,28%	TAK	TAK

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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 2016	2 822,85	2 822,85	2 822,85	8 748,29	8 748,29	8 748,29	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	13 591,50	13 591,50	13 591,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	102 144,00	102 144,00	102 144,00	2 631 504,99	2 631 504,99	2 631 504,99	71 390,44	71 390,44	71 390,44
Wykonanie 2019	17 823,25	17 823,25	17 823,25	1 582 339,51	1 582 339,51	1 582 339,51	50 700,77	50 700,77	50 700,77
Wykonanie 2020	98 237,11	98 237,11	98 237,11	0,00	0,00	0,00	98 237,11	98 237,11	98 237,11
Wykonanie 2021	555 287,96	555 287,96	555 287,96	1 020 000,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	212 450,00	212 450,00	212 450,00	570 516,00	570 516,00	570 516,00	314 434,00	314 434,00	314 434,00
Wykonanie 2022	212 450,00	212 450,00	212 460,00	570 516,00	570 516,00	570 516,00	314 434,00	314 434,00	314 434,00
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 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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 2016	12 865,00	12 865,00	8 220,00	8 220,00	0,00	8 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	740 297,17	740 297,17	471 753,82	769 196,71	0,00	769 196,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 960 070,04	3 960 070,04	2 338 679,29	1 313 655,44	127 680,00	1 185 975,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 455 250,60	2 455 250,60	1 602 833,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	766 193,77	766 193,77	555 288,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	724 414,52	724 414,52	709 343,18	808 844,47	14 452,50	794 391,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	807 782,48	807 782,48	622 489,82	950 444,27	10 298,40	940 145,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	807 782,48	807 782,48	622 489,82	950 444,27	10 298,40	940 145,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	4 045 426,00	1 580,00	4 043 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 626 580,00	1 580,00	1 625 000,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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 2016	409 928,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	652 265,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	670 235,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	804 983,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	715 327,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	62 643,00
Wykonanie 2021	451 986,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	451 986,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	451 986,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	341 986,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	405 415,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	405 415,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	217 124,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	217 269,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	217 269,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	177 346,59	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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do Uchwały Nr .....2022  
Rady Gminy Jeleniewo z dnia .....

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)				6 622 450,27	4 045 426,00	1 626 580,00	0,00	0,00	3 358 991,87
1.a	- wydatki bieżące				13 458,40	1 580,00	1 580,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 608 991,87	4 043 846,00	1 625 000,00	0,00	0,00	3 358 991,87
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				6 622 450,27	4 045 426,00	1 626 580,00	0,00	0,00	3 358 991,87
1.3.1	- wydatki bieżące				13 458,40	1 580,00	1 580,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Kompleksowa obsługa stron podmiotowych Biuletynu Informacji	Urząd Gminy Jeleniewo	2021	2024	2 650,00	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Kompleksowa obsługa w zakresie serwisu internetowego -	Urząd Gminy Jeleniewo	2021	2024	10 568,40	850,00	850,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Obsługa w zakresie rejestracji i utrzymania domeny na serwerze	Urząd Gminy Jeleniewo	2021	2024	240,00	80,00	80,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 608 991,87	4 043 846,00	1 625 000,00	0,00	0,00	3 358 991,87
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej nr 146010B droga Okrągłe - Zarzecze	Urząd Gminy Jeleniewo	2022	2023	1 249 461,00	574 461,00	0,00	0,00	0,00	1 249 461,00
1.3.2.2	Droga gminna 146009B - Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr	Urząd Gminy Jeleniewo	2022	2023	2 109 530,87	1 844 385,00	0,00	0,00	0,00	2 109 530,87
1.3.2.3	Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych nr 101798B i nr 101762B w	Urząd Gminy Jeleniewo	2023	2024	3 250 000,00	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00

## **OBJAŚNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY JELENIEWO NA LATA 2023 - 2029**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Wójt Gminy Jeleniewo przedstawia Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jeleniewo, stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeleniewo zastosowano wzór załącznika nr 1 zgodnie ze wzorem z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jeleniewo za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku. Kolumna "Wykonanie 2022" zawiera dane z wykonania budżetu gminy na dzień 24 października 2022r., gdzie są uwzględnione przepływy czwartego kwartału 2022r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jeleniewo została przygotowana na lata 2023-2029.

Planuje się przedsięwzięcia na kwotę 4 045 426,00 zł z limitem na rok 2023 w tym wydatki bieżące na kwotę 1 580,00 zł i z limitem na rok 2024 w wysokości 1 626 580,00 zł w tym wydatki bieżące na kwotę 1 580,00 zł. Jest to kontynuacja dwóch zadań z roku 2022 roku i jedno zadanie na rok 2023 i 2024 jest to wartość 50% łącznych nakładów finansowych. Nie planuje się wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Zgodnie z wymogiem art. 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, dochody opracowane zostały w podziale na dochody bieżące i majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku.

Przy opracowywaniu projektu budżetu na 2023 rok, w tym dochodów, uwzględniono roczną kwotę subwencji ogólnej dla gminy, część oświatową oraz planowane dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2023 rok, określone pismem Ministra Finansów, oraz kwoty dotacji z budżetu państwa i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w 2023 roku, zgodnie z pismem Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Jeleniewo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Jeleniewo, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom

dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2024-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

W związku z zaistniałą sytuacją w kraju z wysoką inflacją a co za tym idzie bardzo wysoki wzrost towarów i usług w budżecie Gminy zaistniała sytuacja gdzie dochody bieżące w wysokości 13 772 594,00 są niższe niż wydatki bieżące w wysokości 14 583 567,00 mimo analizy dochodów i wydatków nie ma gdzie podwyższyć dochodów i zmniejszyć wydatków. Rok 2022 był dobrym rokiem co do dochodów w związku z otrzymanymi dodatkowymi dochodami z Budżetu Państwa w wysokości 4 355 069,96 zł są to: Udziały w podatku dochodowym w wysokości 2 888 418,57 zł i zwrot utraconych dochodów z podatku od nieruchomości w wysokości 1 466 651,39 zł, na rok 2023 tych dochodów już nie ma. Dochody zostały zaplanowane realnie do wykonania ale niestety dotacje otrzymaliśmy w niższych kwotach, a co za tym idzie trzeba dołożyć więcej swoich środków. Udziały w podatku dochodowym także otrzymaliśmy w niższej kwocie o 112 348,00 zł.

Subwencję oświatową otrzymaliśmy nieco wyższą o 197 646,00 zł ale to nie pokrywa podwyżek dla nauczycieli i kosztów energii i oleju opałowego gdzie wzrost cen jest ogromny. Subwencję ogólną otrzymaliśmy zwiększoną o kwotę 190 488,00 zł, oraz otrzymaliśmy subwencję równoważącą w wysokości 62 232,00 zł która w ubiegłym roku nie występowała, ale to jest mało aby zrównoważyć budżet. W trakcie roku budżetowego będziemy starać się przynajmniej zrównoważyć dochody i wydatki bieżące.

Dobra sytuacja przedstawia się w związku z zadaniami inwestycyjnymi gdzie mamy zagwarantowane środki w wysokości 8 131 378,94 zł.

Natomiast wydatki bieżące są zaplanowane w wysokości 14 583 567,00 zł są wyższe niż dochody bieżące o 810 973,00 zł. Zostało to spowodowane w związku z utworzeniem nowej jednostki budżetowej w zamian ZGKiM gdzie musimy dokładać większe swoje środki. Są zaplanowane cztery odprawy emerytalne (sześciomiesięczne wynagrodzenie) i cztery nagrody jubileuszowe w tym 2 nagrody po 400% wynagrodzenia, jedna 300% i jedna 75%. Będziemy rozmawiać z tymi

osobami aby pozostały na rok następny i już powstanie oszczędność ale to wszystko pokaże rok 2023. W związku z bardzo wysokim wzrostem cen zaplanowana jest podwyżka wynagrodzeń około 10%. Wzrost cen oleju opałowego prawie o 100% została spowodowana wojną w Ukrainie. W związku ze wzrostem cen są większe budżety innych jednostek co przekłada się na większe dotacje jakie przekazujemy dla stowarzyszeń. Krótko mówiąc wpływy zmalały, a wydatki wzrosły i to bardzo wysoko.

Na rok 2023 mamy niewykorzystane wolne środki w wysokości 721 637,55 zł z kwoty tej zostaną pokryte spłaty rat kredytów i pożyczek w wysokości 341 986,22 zł, ponadto mamy niewykorzystaną nadwyżkę z lat ubiegłych w wysokości 1 339 490,52 zł która zostaje przeznaczona na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 1 316 022,87 zł.

W 2022 roku zostały zaangażowane wolne środki w wysokości 1 712 176,36 zł, pozostało do rozdysponowania 721 637,55 zł. Łącznie mamy do rozdysponowania 2 061 128,20 zł. Na kwotę tą składa się wolne środki w wysokości 721 637,55 zł oraz nadwyżka z lat ubiegłych w wysokości 1 339 490,65 zł.

W roku 2023 angażujemy kwotę 341 986,22 zł na spłatę rat kredytów pozostała kwota przechodzi na lata następne na spłaty rat kredytów w wysokości 379 651,33 zł do tego dodajemy nadwyżkę z lat ubiegłych w wysokości 1 339 490,52 zł która nie została zaangażowana w roku 2022 i angażujemy ją w roku 2023 w wysokości 1 316 022,87 zł. Łącznie na rok 2023 planujemy przychody w wysokości 1 658 009,09 zł.

Wiemy już że pozostaną środki na zadaniu inwestycyjnym Rozbiórka budynku socjalno – administracyjnego które przechodzi na rok 2023. W związku z tym planujemy zamknąć rok nadwyżką budżetu w wysokości 1 635 511,57 zł.

Dochody i wydatki zaplanowane zostały z zachowaniem zasady ostrożności, tzn. dochody nie są zawyżane a wydatki planowane w odniesieniu do potrzeb.

Z zachowaniem zasady ostrożności powinny być również realizowane wydatki w trakcie roku budżetowego 2023, tak, by mając wiedzę o ciągłym wzroście inflacji, nie było koniecznym zaciąganie kolejnych zobowiązań w postaci kredytów czy pożyczek.

Plan dochodów został zaplanowany w wysokości 21 903 972,94 zł, w tym dochody bieżące roku 2023 szacowane są na kwotę 13 772 594,00 zł i dochody majątkowe na kwotę 8 131 378,94 zł.

W przypadku podatku od nieruchomości, stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości (zaplanowano 12%-wy wzrost względem stawek z 2022 roku, stawki nie osiągają stawek ustawowych) oraz zasób nieruchomości Gminy Jeleniewo. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono na kwotę 2 628 711,00 zł, .

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

Grupa dochodów dotycząca udziału w podatkach centralnych pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju. Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Analizując poszczególne pozycje dochodów, należy zwrócić uwagę na niższe:

- dochody z subwencji ogólnej z 4 734 698,00 zł w 2022 roku do 4 979 997,00 zł w 2023 roku,



- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych z 1 868 004,00 zł w 2022 roku do 1 755 656,00 zł w 2023 roku oraz niższe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – z 17 459,00 zł w 2022 roku do 14 194,00 zł w 2023 roku.

Plan dochodów na 2023 rok z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące został założony w wysokości 1 614 737 zł i jest niższy w porównaniu do planu 2021 roku. Wynika to z faktu, że niektóre dotacje określone są decyzjami w trakcie roku budżetowego, np. dotacja na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju opałowego dla producentów rolnych. Są również dotacje charakterystyczne dla danego roku i realizowane tylko w danym roku budżetowym.

Dochody majątkowe zostały oszacowane na kwotę 8 131 378,94 zł. Na kwotę składają się:

- środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację zadań inwestycyjnych na kwotę 1 565 003,94 zł ,
- środki otrzymane w ramach programu Polski Ład 6 566 375,00 zł,
- Nie planuje się sprzedaży mienia komunalnego.

Prognozy wydatków Gminy Jeleniewo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). W roku 2023 będziemy starać się spłacić rat kredytów na początku roku aby uniknąć wysokich odsetek.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim realizowane w 2022 roku inwestycje są to dwa zadania inwestycyjne oraz nowe zadania na które mamy przyznane dofinansowanie. W kolejnych latach w roku 2024 zostało ujęto jedno zadanie które realizacja jest zaplanowana na dwa lata tj. 2023 i 2024 , natomiast w pozostałych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie wykonania 2021 i trzech kwartałów 2022 roku, gdzie w wyniku wysokiej inflacji w roku 2022 trudno jest oszacować % wzrost. Nie wiemy jaki będzie skok za energię, paliwo, olej opałowy itp. Przyjęte dane w projekcie budżetu powinny wystarczyć ale pod wielkim znakiem zapytania.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego. Nie udzielono żadnych poręczeń i gwarancji i nie są one również planowane w latach następnych. Wyodrębniono pozycję wydatków związanych z obsługą długu - odsetki od pożyczek i kredytów oraz prowizje. W wierszu tym przedstawiono koszty związane z zaciągniętym, w 2023 roku i w latach poprzednich, długiem.

Plan wydatków bieżących na 2023 rok jest mniejszy w stosunku do planu 2021 roku:

- wydatki bieżące zostały zaplanowane do potrzeb w oparciu o faktyczne wykonanie w roku 2022, uwzględniając przyrosty, spadki i zmiany, należy wziąć pod uwagę aby nie doprowadzić do wykonania wydatków które by były wyższe niż wykonane dochody i tu należy analizować każdy wydatek bieżący.

- wydatki na obsługę długu zaplanowane są w wysokości 134 000 zł, . Kwota wynika z analizy wartości odsetek poszczególnych kredytów i pożyczek. Niestety nie można jednoznacznie wskazać czy kwota 134 000 zł utrzyma się do końca 2023r., tzn. czy nie ulegnie zmianie w dół lub w górę - umowy zawierają zapis o zmiennych stopach oprocentowania a sytuacja ekonomiczna jest niestabilna.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na kwotę 8 636 428,81 zł. Zadania które zostały przyjęte do realizacji:

Lp.	Dz.	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan na rok 2023
1	2	3	4	5	6
	<b>010</b>			<b>Razem Dział 010</b>	<b>30 000,00</b>
1.	010	01044	6050	Koszty opracowania dokumentacji projektowej – „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Jeleniewie wraz z przepompowniami ścieków kanalizacji Leszczewo-Prudziszeki” – 30.000,00 zł.	30 000,00
	<b>600</b>			<b>RAZEM DZIAŁ 600</b>	<b>7 979 388,81</b>
2.	600	60016	6370 6050	„Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 146009B droga we wsi Okrągłe” – wartość inwestycji <b>2.109.530,87 zł brutto</b> (roboty budowlane – 2.076.320,87 zł + nadzór inwestorski 33.210,00 zł). <b>Dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Programu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – 1.811.175,00 zł.</b> Wkład własny gminy Jeleniewo wynosi: <b>298.355,87 zł brutto.</b> Przyznano dofinansowanie. Realizacja inwestycji w trakcie, ukończenie w 2023 r.	1 811 175,00 33 209,87
3.	600	60016	6370 6050	„Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych nr 101798B i nr 101762B w miejscowości Udryn, gmina Jeleniewo” - wartość inwestycji <b>3.250.000,00 zł brutto</b> (roboty budowlane – 3.200.000,00 zł + nadzór inwestorski 50.000,00 zł). <b>Dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Programu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – 3.040.000 zł.</b> Wkład własny gminy Jeleniewo wynosi: 210.000,00 zł brutto. Przyznano dofinansowanie. Realizacja inwestycji w 2023 r. i 2024 r. (po 50% na każdy rok).	1 520 000,00 105 000,00
4.	600	60016	6370 6050	„Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 101775B Czerwone Bagno – Szurpiły” - wartość inwestycji <b>2.945.000,00 zł brutto</b> (roboty budowlane – 2.900.000,00 zł + nadzór inwestorski 45.000,00 zł). <b>Dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Programu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – 2.755.000 zł.</b> Wkład własny gminy Jeleniewo wynosi: 190.000,00 zł brutto. Przyznano dofinansowanie. Realizacja inwestycji w 2023 r.	2 755 000,00 190 000,00
5.	600	60016	6050	„Budowa drogi wewnętrznej od drogi powiatowej do działki nr 298/9 w obrębie Błaskowizna, gmina Jeleniewo” – wartość inwestycji łącznie – 988.050,00 zł brutto. Dofinansowanie jeszcze nie rozstrzygnięte	988 050,00
6.	600	60016	6050	<b>Rozbudowa drogi gminnej nr 146010B droga Okrągłe-Zarzecze Jeleniewskie – kontynuacja inwestycji. Wartość inwestycji łącznie - 1.251.953,94 zł brutto</b> ( w tym planowane dofinansowanie w kwocie 525 676,50 zł brutto ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.	576 953,94
				<b>Razem dział 700</b>	<b>550 000,00</b>
7.	700	70005	6370 6050	„Rozbiórka budynku socjalno-administracyjnego (typu "Zębiec") w Jeleniewie” - wartość inwestycji <b>500.000,00 zł brutto</b> (roboty budowlane – 490.000,00 zł + nadzór inwestorski 10.000,00 zł). <b>Dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Programu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – 480.200,00 zł.</b> Wkład własny gminy Jeleniewo wynosi: 19.800,00 zł brutto. Przyznano dofinansowanie. Realizacja inwestycji w 2023 r.	480 200,00 19 800,00
8.	700	70005	6050	Koszty opracowania dokumentacji projektowej – „Przebudowa drogi gminnej nr 101783B droga we wsi Sidorówka – 27.000,00 zł (w tym środki z funduszu sołectkiego wsi Sidorówka w kwocie 10.000,00 zł)	27 000,00
9.			6050	Koszty opracowania dokumentacji projektowej „Przebudowa drogi gminnej nr 101787B droga we wsi Sidory” – 23.000,00 zł (w tym środki z funduszu sołectkiego wsi Sidory w kwocie 10.000,00 zł).	23 000,00
				<b>Razem dział 900</b>	<b>77 040,00</b>
	900	90001	6050	Modernizacja wodociągowej sieci przeciwpożarowej – wymiana nieczynnych hydrantów oraz zasów przed hydrantami	14 760,00
	900	90001	6050	Modernizacja kanalizacji sanitarnej – remont studzienek rewizyjnych i odpowietrzników na odcinku Leszczewo – Suchodoły – Prudziszeki	18 450,00
	900	90001	6050	Ogrodzenie terenu hydroforni Szurpiły 2	10 000,00

	900	90001	6050	Modernizacja kanalizacji sanitarnej – tłocznia Prudziški	21 525,00
	900	90015	6050	Wykonanie oświetlenia we wsi Wołownia – linia Kapkaz	12 300,00
<b>OGÓŁEM ZADANIA INWESTYCYJNE NA ROK 2023</b>					<b>8 636 428,81</b>

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

### Wynik budżetu Gminy Jeleniewo

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Dochody</b>	21 903 972,94	15 451 066,13	14 955 590,00	15 479 036,00	16 005 323,00	16 533 497,00	17 046 036,00
<b>Wydatki</b>	23 219 995,81	15 045 651,00	14 550 174,87	15 261 911,24	15 788 053,07	16 316 227,07	16 868 689,41
<b>Wynik budżetu</b>	-1 316 022,87	405 415,13	405 415,13	217 124,76	217 269,93	217 269,93	177 346,59

W 2023 roku planowany jest deficyt budżetu gminy w wysokości 1 316 022,87 zł. Zostanie on pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu) w kwocie 1 316 022,87 zł.

W roku 2023 na dochody i wydatki składają się dotacje z Polskiego Ładu i z Rządowego Funduszu Dróg, w latach następnych tych dotacji już nie ma i dochody i wydatki opiewają na kwotę w granicach 15 -17 milionów złotych.

W 2023 roku zaplanowano wprowadzenie do budżetu przychodów w wysokości 1 658 009,09 zł z przeznaczeniem na:

- pokrycie deficytu: 1 316 022,87 zł,
- spłata rat kapitałowych zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek: 341 986,22 zł.

W budżecie Gminy Jeleniewo na 2023 r. nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 1 981 827,69 zł a jego spłata planowana jest do roku 2029.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jeleniewo

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Kredyt historyczny</b>	341 986,22	405 415,13	405 415,13	217 124,76	217 269,93	217 269,93	177 346,59
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	341 986,22	405 415,13	405 415,13	217 124,76	217 269,93	217 269,93	177 346,59
<b>Kwota zadłużenia na 31.12</b>	1 639 841,47	1 234 426,34	829 011,21	611 886,45	394 616,52	177 346,59	0,00

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

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

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

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

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

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Wójt Gminy Jeleniewo, w dniu 12 listopada 2021 roku, Zarządzeniem Nr 268.2021 w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, wprowadził siedmioletni okres dla ustalenia wyżej wymienionej relacji.

Sytuacja Gminy Jeleniewo jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.