

**Uchwała Nr XLII.251.2022**  
**Rady Gminy Jeleniewo**  
**z dnia 02 grudnia 2022**

**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.228, 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.) - uchwala się co następuje:

§ 1. Uchwala 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. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2024, zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.

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

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Jeleniewo do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jeleniewo.

§ 6. 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.

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

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 7-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwała nr XLII.251.2022 Rady Gminy Jeleniewo z dnia 02 grudnia 2022  
z dnia 2022-12-01

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |              |                            |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |              |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:       | z podatku od nieruchomości |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| 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             | 22 303 972,94               | 14 172 594,00                | 1 755 656,00  | 14 194,00   | 4 979 997,00        | 1 614 737,00  | 5 808 010,00                            | 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                              |  |

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

| 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:  |  |  |                                |   |  |
|                  |                             |                              |  |  | 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> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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  |                                |   |  |
| 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             | 23 619 995,81               | 14 983 567,00                | 6 884 227,00                                 | 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   |



| 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                                     |
| 2023             | -1 316 022,87              | 0,00  | 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                                      |

<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> | z tego:  |  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | 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   |
| 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  |

<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:<br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | 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: |   |                 |           |   |  |                          |  | 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   |
| 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  |

<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. 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) <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 ustawowych 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  |
| 2023             | 3,79%   | -5,39%  | -5,39% | 15,96%  | 18,25%  | TAK   | TAK  |
| 2024             | 4,36%   | 17,84%  | 17,84% | 13,94%  | 16,23%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 4,51%   | 11,59%  | x      | 13,41%  | 15,69%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 2,68%   | 12,73%  | x      | 11,38%  | 13,67%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 2,18%   | 13,40%  | x      | 12,64%  | 14,93%  | TAK   | TAK  |
| 2028             | 1,96%   | 14,20%  | x      | 11,67%  | 13,96%  | TAK   | TAK  |
| 2029             | 1,44%   | 14,78%  | x      | 10,95%  | 13,24%  | 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 7-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 <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                                       |
| 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  |

| 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | bieżące  | majątkowe    |   |  |   |  |
|                  |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |          |              |   |  |   |  |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1   | 10.1.2       | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 3 470 964,87   | 1 580,00 | 3 469 384,87 | 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   |

| 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:   |   |          |            |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata 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 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:   |            | zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | 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             | 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   |   |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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.

<sup>x</sup> - 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 Uchwała nr XLII.251.2022 Rady Gminy Jeleniewo z dnia 02 grudnia 2022  
z dnia 2022-12-01

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)   |   |                  |      | 5 372 989,27             | 3 470 964,87 | 1 626 580,00 | 0,00       | 0,00       | 3 250 000,00     |
| 1.a     | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 13 458,40                | 1 580,00     | 1 580,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.b     | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 5 359 530,87             | 3 469 384,87 | 1 625 000,00 | 0,00       | 0,00       | 3 250 000,00     |
| 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: |   |                  |      | 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  |   |                  |      | 5 372 989,27             | 3 470 964,87 | 1 626 580,00 | 0,00       | 0,00       | 3 250 000,00     |
| 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 Publicznej -  | 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 Wykonawcy -  | Urząd Gminy Jeleniewo                     | 2021             | 2024 | 240,00                   | 80,00        | 80,00        | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 5 359 530,87             | 3 469 384,87 | 1 625 000,00 | 0,00       | 0,00       | 3 250 000,00     |
| 1.3.2.2 | Droga gminna 146009B - Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 146009B droga we wsi Okrągłe gmina Jeleniewo -   | Urząd Gminy Jeleniewo                     | 2022             | 2023 | 2 109 530,87             | 1 844 384,87 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.3 | Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych nr 101798B i nr 101762B w miejscowości Udryn, gmina Jeleniewo -  | Urząd Gminy Jeleniewo                     | 2023             | 2024 | 3 250 000,00             | 1 625 000,00 | 1 625 000,00 | 0,00       | 0,00       | 3 250 000,00     |



**Załącznik nr 3  
do Uchwały XLII.251.2022  
Rady Gminy Jeleniewo  
z dnia 02 grudnia 2022r.**

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

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 3 470 964,87 zł z limitem na rok 2023 w tym wydatki bieżące na kwotę 1 580,00 zł i wydatki majątkowe na kwotę 3 469 384,87zł, z limitem na rok 2024 w wysokości 1 626 580,00 zł w tym wydatki bieżące na kwotę 1 580,00 zł i wydatki majątkowe na kwotę 1 625000,00. Jest to kontynuacja jednego zadania z roku 2023 roku 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 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.

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 14 172 594,00 są niższe niż wydatki bieżące w wysokości 14 983 567,00 mimo analizy dochodów i wydatków nie ma gdzie podwyższyć dochodów i zmniejszyć wydatków.

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 .

Na dochody ogółem w wysokości 22303 972,94 zł wchodzi dochody bieżące w wysokości 14 172 594,00 zł w tym:

- Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych mamy



zaplanowaną kwotę 1755 656,00 zł,

- Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowana jest kwota 14 194,00 zł,
- Z subwencji ogólnej otrzymaliśmy kwotę 4 979 997,00 zł,
- Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące plan wynosi 1 614 737,00 zł,
- Pozostałe dochody zostały oszacowane na kwotę 5 808 010,00 zł, została tu ujęta kwota w wysokości 400 000,00 zł której nie było w projekcie budżetu w związku z obsługą wniosków o zakup preferencyjny węgla,
- Wpływy z podatku od nieruchomości zostały zaplanowane w wysokości 2 491 143,00 zł.
- Dochody majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 8 131 378,94 zł są to podpisane umowy jak i promesy na zadania inwestycyjne.

Natomiast wydatki bieżące są zaplanowane w wysokości 14 983 567,00 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. Będziemy starać się w trakcie roku budżetowego do zrównania dochodów bieżących do wydatków bieżących.

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 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 – admistacyjnego 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.

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- 6 884 227,00 zł,
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje – 0,00
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto – 134000,00 zł,
- 4) pozostałe wydatki bieżące – 14 983 567,00 zł

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 jedno 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 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   |
|-----|------------|--------|--------------|---|---------------|
| 1   | 2          | 3      | 4            | 5   | 6             |
|     | <b>010</b> |        |              | <b>Razem Dział 010</b>  | <b>30 000</b> |
| 1.  | 010        | 01044  | 6050         | Koszty opracowania dokumentacji projektowej – „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Jeleniewie wraz z przepompowniami ścieków kanalizacji Leszczewo-Prudziszki” – 30.000,00 zł.   | 30 000        |
|     | <b>600</b> |        |              | <b>RAZEM DZIAŁ 600</b>  | <b>7 402</b>  |
| 2.  | 600        | 60016  | 6370<br>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.                                | 1 811 133     |
| 3.  | 600        | 60016  | 6370<br>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). | 1 520 105     |
| 4.  | 600        | 60016  | 6370<br>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.   | 2 755 190     |
| 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           |
|     |            |        |              | <b>Razem dział 700</b>  | <b>1 126</b>  |
| 6.  | 700        | 70005  | 6370<br>6050 | „Rozbiórka budynku socjalno-administracyjnego (typu "Ziębiec") 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 19        |
| 7.  | 700        | 70005  | 6050         | Zagospodarowanie terenu i budowa nowego obiektu publicznego w miejscu budynku socjalno-administracyjnego typu „Ziębiec” w Jeleniewie  | 576           |
| 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 sołectwa wsi Sidorówka w kwocie 10.000,00 zł)   | 27            |
| 9.  |            |        | 6050         | Koszty opracowania dokumentacji projektowej „Przebudowa drogi gminnej nr 101787B droga we wsi Sidory” – 23.000,00 zł (w tym środki z funduszu sołectwa wsi Sidory w kwocie 10.000,00 zł).   | 23            |
|     |            |        |              | <b>Razem dział 900</b>  | <b>77</b>     |
| 10. | 900        | 90001  | 6050         | Modernizacja wodociągowej sieci przeciwpożarowej – wymiana nieczynnych hydrantów oraz zasów przed hydrantami  | 14            |

|  |     |       |      |   |              |
|--|-----|-------|------|---|--------------|
| 11.  | 900 | 90001 | 6050 | Modernizacja kanalizacji sanitarnej – remont studzienek rewizyjnych i odpowietrzników na odcinku Leszczewo – Suchodoły – Prudziszki | 18           |
| 12.  | 900 | 90001 | 6050 | Ogrodzenie terenu hydroforni Szurpiły 2   | 10           |
| 13.  | 900 | 90001 | 6050 | Modernizacja kanalizacji sanitarnej – tłocznia Prudziszki   | 21           |
| 14.  | 900 | 90015 | 6050 | Wykonanie oświetlenia we wsi Wołownia – linia Kapkaz  | 12           |
| <b>OGÓŁEM ZADANIA INWESTYCYJNE NA ROK 2023</b> |     |       |      |   | <b>8 636</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       |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <b>Dochody</b>       | 22 451 066,94 | 15 451 066,13 | 14 955 590,00 | 15 479 036,00 | 16 005 323,00 | 16 533 497 |
| <b>Wydatki</b>       | 23 619 995,81 | 15 045 651,00 | 14 550 174,87 | 15 261 911,24 | 15 788 053,07 | 16 316 227 |
| <b>Wynik budżetu</b> | -1 316 022,87 | 405 415,13    | 405 415,13    | 217 124,76    | 217 269,93    | 217 269    |

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       |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Kredyt historyczny</b> | 341 986,22 | 405 415,13 | 405 415,13 | 217 124,76 | 217 269,93 | 217 269,93 |
| <b>Kredyt planowany</b>   | 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 | 1 |
| <b>Kwota zadłużenia na 31.12</b> | 1 639 841,47 | 1 234 426,34 | 829 011,21 | 611886,45  | 394 616,52 | 177 346,59 |   |

#### **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.

Przychody budżetu są zaplanowane w wysokości 1 658 009,09 zł w tym nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 1 316 022,87 zł i wolne środki w wysokości 341 986,22 zł. Pełna wysokość nadwyżki z lat ubiegłych i wolne środki zostaną wprowadzone po zatwierdzeniu sprawozdania za rok 2022.

Rozchody są zaplanowane zgodnie z harmonogramami i wynoszą 341 986,22 zł.

Kwota długu na koniec roku 2023 będzie wynosić 1 639 841,47 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi -810 973,00 zł i będziemy starać się ją zmniejszać w trakcie roku budżetowego aby dochody i wydatki przynajmniej zrównały się.

Wskaźniki spłaty zobowiązań wyszły na Tak i to jest dobra sytuacja gdyż nie została naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 2 ustawy zaplanowane są na 3 470 964,87 zł zmniejszyły się o jedno zadanie które to zostanie wykonane w roku 2022. Na kwotę tą składają się wydatki bieżące w wysokości 1 580,00 zł i wydatki majątkowe na kwotę 3 469 384,87 zł.

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.