

**ZARZĄDZENIE NR 158.2016**

**WÓJTA GMINY JELENIEWO**

**z dnia 8 listopada 2016 roku**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo  
na lata 2017 - 2027**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( j.t. Dz. U. z 2013 poz. 885 z późniejszymi zmianami), Wójt Gminy Jeleniewo zarządza się co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo na lata 2017 - 2027, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY JELENIEWO  
Kazimierz Urynowicz

PROJEKT

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY JELENIEWO**  
**z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo  
na lata 2017 – 2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz.446) oraz art. 226, art.227, art.228, art.229 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) - uchwała się co następuje::

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jeleniewo na lata 2017 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017- 2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 – 2020, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta jst. do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Objaśnienie przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jeleniewo

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XVIII.103.2016 Rady Gminy Jeleniewo z dnia 23 września 2016 r w Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo na lata 2016-2025.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 r

**Załącznik Nr 1**  
**do Uchwały Nr.....**  
**Rady Gminy Jeleniewo**  
**z dnia ..... r.**

**w sprawie : WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWAEJ NA LATA 2017 – 2027**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2014	11 621 486,63	10 020 742,07	1 158 956,00	-1 518,99	2 488 869,08	1 671 905,24	3 321 722,00	2 821 447,94	1 600 744,56	12 586,50	1 588 158,06	
Wykonanie 2015	10 666 279,17	9 504 478,83	1 338 781,00	-700,41	2 448 582,35	1 676 906,45	3 210 125,00	2 387 607,32	1 161 800,34	43 951,00	1 117 848,84	
Plan 3 kw. 2016	11 765 616,81	11 686 514,28	1 509 286,00	7 000,00	2 372 785,11	2 372 785,11	3 255 934,00	4 425 868,17	79 102,53	30 000,00	49 102,53	
Wykonanie 2016	11 765 616,81	11 686 514,28	1 509 286,00	7 000,00	2 372 785,11	2 372 785,11	3 255 934,00	4 425 868,17	79 102,53	0,00	49 102,53	
2017	16 743 954,68	15 004 399,32	1 617 556,00	7 000,00	2 699 846,00	1 898 486,00	3 256 703,00	7 355 669,32	1 739 555,36	100 000,00	1 639 555,36	
2018	16 716 286,41	15 170 311,01	1 510 306,00	5 000,00	2 897 920,00	1 970 000,00	3 347 120,71	7 400 000,00	1 545 975,40	0,00	1 545 975,40	
2019	17 128 643,16	16 363 564,31	1 610 306,00	5 000,00	2 397 920,01	1 970 156,77	3 601 125,18	7 400 000,00	765 078,85	0,00	765 078,85	
2020	15 524 315,49	15 524 315,49	1 110 306,00	5 000,00	2 397 920,01	1 970 156,77	3 601 125,18	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	15 194 115,33	15 194 115,33	1 110 306,00	5 000,00	2 397 920,01	1 970 156,77	3 601 125,18	1 970 156,77	0,00	0,00	0,00	
2022	15 276 165,81	15 276 165,81	1 110 306,00	5 000,00	2 397 920,01	1 970 156,77	3 601 125,18	1 970 156,77	0,00	0,00	0,00	
2023	15 194 115,33	15 194 115,33	1 110 306,00	5 000,00	2 397 920,01	1 970 156,77	3 601 125,18	1 970 156,77	0,00	0,00	0,00	
2024	15 194 115,33	15 194 115,33	1 110 306,00	5 000,00	2 397 920,01	1 970 156,77	3 601 125,18	1 970 156,77	0,00	0,00	0,00	
2025	14 194 115,33	14 194 115,33	1 110 306,00	5 000,00	2 397 920,01	1 970 156,77	3 601 125,18	1 970 156,77	0,00	0,00	0,00	
2026	14 194 115,13	14 194 115,13	1 110 306,00	5 000,00	2 397 920,01	1 970 156,77	3 601 125,18	1 970 156,77	0,00	0,00	0,00	
2027	14 194 115,60	14 194 115,60	1 110 306,00	5 000,00	2 397 920,01	1 970 156,77	3 601 125,18	1 970 156,77	0,00	0,00	0,00	

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy				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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2014	11 528 867,33	8 976 431,39	0,00	0,00	0,00	21 696,96	21 696,96	0,00	0,00	2 552 435,94
Wykonanie 2015	11 223 960,52	8 845 375,05	0,00	0,00	0,00	20 198,87	20 198,87	0,00	0,00	2 378 585,47
Plan 3 kw. 2016	12 263 832,16	11 506 944,98	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	756 887,18
Wykonanie 2016	12 263 832,16	11 506 944,98	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	756 887,18
2017	18 043 926,62	14 610 932,69	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	3 432 993,93
2018	16 260 326,59	14 370 944,51	0,00	0,00	0,00	42 050,48	42 050,48	0,00	0,00	1 889 382,08
2019	16 672 683,34	15 470 296,34	0,00	0,00	x	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	1 202 387,00
2020	15 088 868,29	14 863 468,30	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	225 399,99
2021	14 820 205,99	14 594 806,00	0,00	0,00	x	28 900,00	28 900,00	0,00	0,00	225 399,99
2022	15 001 899,54	14 776 499,55	0,00	0,00	x	23 300,00	23 300,00	0,00	0,00	225 399,99
2023	14 919 849,06	14 694 449,07	0,00	0,00	x	17 700,00	17 700,00	0,00	0,00	225 399,99
2024	14 919 849,06	14 694 449,07	0,00	0,00	x	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	225 399,99
2025	13 919 849,06	13 717 230,39	0,00	0,00	x	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	202 618,67
2026	14 013 994,06	13 811 375,39	0,00	0,00	x	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	202 618,67
2027	14 013 994,55	13 811 375,88	0,00	0,00	x	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	202 618,67

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2014	92 619,30	428 289,27	0,00	0,00	428 289,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-557 681,35	1 429 379,00	0,00	0,00	98 187,25	0,00	1 331 191,75	557 677,52	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-498 215,35	908 144,32	0,00	0,00	409 928,97	0,00	498 215,35	498 215,35	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-498 215,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-1 299 971,94	1 801 210,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1 801 210,68	1 299 971,94	0,00	0,00
2018	455 959,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	455 959,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	435 447,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	373 909,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	274 266,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	274 266,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	274 266,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	274 266,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	180 121,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	180 121,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2014	422 721,32	422 721,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	422 781,32	422 781,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	409 928,97	409 928,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	409 928,97	409 928,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	501 238,74	501 238,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	455 959,82	455 959,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	455 959,82	455 959,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	435 447,20	435 447,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	373 909,34	373 909,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	274 266,27	274 266,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	274 266,27	274 266,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	274 266,27	274 266,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	274 266,27	274 266,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	180 121,07	180 121,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	180 121,05	180 121,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2014	881 914,63	0,00	1 044 310,68	1 472 599,95
Wykonanie 2015	1 790 325,06	0,00	659 103,78	757 291,03
Plan 3 kw. 2016	1 878 611,44	0,00	179 569,30	589 498,27
Wykonanie 2016	1 878 611,44	0,00	179 569,30	179 569,30
2017	3 178 583,38	0,00	393 466,63	393 466,63
2018	2 722 623,56	0,00	799 366,50	799 366,50
2019	2 266 663,74	0,00	893 267,97	893 267,97
2020	1 831 216,54	0,00	660 847,19	660 847,19
2021	1 457 307,20	0,00	599 309,33	599 309,33
2022	1 183 040,93	0,00	499 666,26	499 666,26
2023	908 774,66	0,00	499 666,26	499 666,26
2024	634 508,39	0,00	499 666,26	499 666,26
2025	360 242,12	0,00	476 884,94	476 884,94
2026	180 121,05	0,00	382 739,74	382 739,74
2027	0,00	0,00	382 739,72	382 739,72

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.) + (5.1) - (5.1)]}{[1] - (15.1.1.)}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.) + (2.1.3.1.2)]}{[2.1.3.1.2] + (5.1) + (5.1)] - (15.1.1.)}$	$\frac{([(1.1.) - (15.1.1.)] + [1.2.1.] - (2.1.1.) - (2.1.2)] + [15.2])}{[1] - (15.1.1.)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	9,09%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	6,59%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	1,78%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	1,53%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	3,29%	3,29%	0,00	3,29%	2,95%	5,82%	5,74%	TAK	TAK
2018	2,98%	2,98%	0,00	2,98%	4,78%	3,77%	3,69%	TAK	TAK
2019	2,85%	2,85%	0,00	2,85%	5,22%	3,17%	3,09%	TAK	TAK
2020	3,00%	3,00%	0,00	3,00%	4,26%	4,32%	4,32%	TAK	TAK
2021	2,65%	2,65%	0,00	2,65%	3,94%	4,75%	4,75%	TAK	TAK
2022	1,95%	1,95%	0,00	1,95%	3,27%	4,47%	4,47%	TAK	TAK
2023	1,92%	1,92%	0,00	1,92%	3,29%	3,82%	3,82%	TAK	TAK
2024	1,88%	1,88%	0,00	1,88%	3,29%	3,50%	3,50%	TAK	TAK
2025	1,98%	1,98%	0,00	1,98%	3,36%	3,28%	3,28%	TAK	TAK
2026	1,31%	1,31%	0,00	1,31%	2,70%	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2027	1,31%	1,31%	0,00	1,31%	2,70%	3,12%	3,12%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2014	0,00	0,00	3 837 205,48	1 377 185,20	250 955,00	0,00	250 955,00	1 574 781,11	977 654,83	236 786,00		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	4 079 378,25	1 419 578,19	0,00	0,00	0,00	296 703,12	1 937 978,83	143 903,52		
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	4 190 854,86	1 537 834,62	0,00	0,00	0,00	0,00	450 787,18	306 100,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	4 190 854,86	1 537 834,62	0,00	0,00	0,00	0,00	450 787,18	306 100,00		
2017	0,00	0,00	4 287 489,00	1 566 100,00	1 078 695,96	0,00	1 078 695,96	0,00	3 030 014,93	402 979,00		
2018	455 959,82	445 995,52	4 410 515,00	1 417 663,00	1 889 382,08	0,00	1 889 382,08	1 889 382,08	0,00	0,00		
2019	455 959,82	445 995,52	4 410 515,00	1 417 663,00	1 202 387,00	0,00	1 202 387,00	1 202 387,00	0,00	0,00		
2020	435 447,20	425 482,90	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	373 909,34	363 945,04	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	274 266,27	264 301,97	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	274 266,27	264 301,97	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	274 266,27	264 301,97	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	274 266,27	264 301,97	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	180 121,07	170 156,97	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	180 121,05	170 156,48	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2014	234 264,21	190 169,73	190 169,73	1 518 970,26	1 358 156,79	1 358 156,79	325 298,98	259 039,76	259 039,76
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	310 011,06	310 011,06	310 011,06	3 321,00	2 822,85	2 822,85
Plan 3 kw. 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 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
2017	0,00	0,00	0,00	1 639 555,36	1 639 555,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	1 245 975,40	1 245 975,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	765 078,85	765 078,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2014	1 671 172,87	1 145 686,75	1 145 686,75	525 486,12	525 486,12	525 486,12	525 486,12	0,00	0,00
Wykonanie 2015	326 008,83	318 759,35	318 759,35	7 747,63	7 747,63	7 747,63	7 747,63	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 450 785,96	1 639 555,36	0,00	811 230,60	0,00	811 230,60	0,00	0,00	0,00
2018	1 889 382,08	1 245 975,40	0,00	643 406,68	0,00	643 406,68	0,00	0,00	0,00
2019	1 202 387,00	765 078,85	0,00	437 308,15	0,00	437 308,15	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	409 928,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	409 928,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	401 595,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	176 195,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	176 195,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	155 683,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	94 145,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	94 145,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	94 145,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	94 145,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	94 145,20	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr.....  
Rady Gminy Jeleniewo  
z dnia ..... 2016 r.

### Wykaz przedsięwzięć do WPF Na lata 2017-2019

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 170 465,04	1 078 695,96	1 889 382,08	1 202 387,00	4 170 465,04
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 170 465,04	1 078 695,96	1 889 382,08	1 202 387,00	4 170 465,04
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				4 170 465,04	1 078 695,96	1 889 382,08	1 202 387,00	4 170 465,04
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 170 465,04	1 078 695,96	1 889 382,08	1 202 387,00	4 170 465,04
1.1.2.1	Modernizacja gospodarki wodno-ściekowej w gminie Jeleniewo -	Urząd Gminy Jeleniewo	2017	2019	2 769 465,04	364 691,02	2 769 465,04	1 202 387,00	2 769 465,04
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku ZS w Jeleniewie -	Urząd Gminy Jeleniewo	2017	2018	1 401 000,00	714 004,94	1 401 000,00	0,00	1 401 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **OBJAŚNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY JELENIEWO NA LATA 2017 – 2027**

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej była przeprowadzona weryfikacja danych budżetowych za lata 2014 -2016. Wieloletnia prognoza Finansowa Gminy została opracowana na lata 2017-2027, zgodnie z art.227, ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.). Z przepisu wynika, że prognozę długu, która stanowi część wieloletniej prognozy finansowej, należy sporządzić na okres, na który zostały zaciągnięte zobowiązania, w naszym przypadku jest to rok 2027. Taki okres został podyktowany tym, iż w uchwale budżetowej jest zaplanowany do zaciągnięcia kredyt na kwotę 1 801 210,68 zł z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne na kwotę 1 299 971,94 zł (pod warunkiem że te zadania będą kontynuowane) i 501 238,74 zł na spłatę kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W kwocie tej mieści się rata zaplanowana do zaciągnięcia kredytu jeszcze w roku 2016 na kwotę 498 215,35 zł. Mamy nadzieję, iż choć połowę tej kwoty uda nam się pozyskać z wolnych środków, ale to będzie wiadome po zamknięciu roku budżetowego.

Na prognozowane dochody ogółem mają wpływ środki z budżetu Unii Europejskiej na zadania inwestycyjne. Na rok 2017 środków z UE zostały zaplanowane w wysokości 1 639 555,36 zł, jest to dofinansowanie z PROW na które będziemy ubiegać się w roku 2017. Na te zadania mamy już pełną dokumentację i kosztorysy.

Przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy finansowej wzięto pod uwagę faktyczną możliwość osiągnięcia planowanych dochodów. Wielkość wydatków przyjęta do prognozy uwzględnia zasadę celowości i gospodarności środkami publicznymi.

### **1. Prognoza przyjętych dochodów na rok 2017:**

Dochody ogółem na rok 2017 zaplanowane są w wysokości 16 743 954,68 zł, są to dochody wyższe niż w roku 2016 a zostało to spowodowane tym, iż otrzymaliśmy wyższe dotacje na zadania zlecone i własne.

Na planowane dochody na rok 2017 składają się:

- 1) dochody bieżące na kwotę 15 004 399,32 zł i są wyższe od roku 2016, wzrost spowodował podatek od nieruchomości, gdyż od roku 2016 przybył nam nowy podatnik, który będzie nam płacił 2% podatku od nieruchomości, na dzień opracowywania projektu budżetu nie jest założony większy podatek od turbin wiatrowych, gdyż nie mamy wartości według nowej ustawy źródłem zmian w zakresie opodatkowania elektrowni wiatrowych od dnia 1 stycznia 2017 roku jest przede wszystkim uchwalenie Ustawy o inwestycjach, która weszła w życie w dniu 16 lipca



2016 r. Ustawa ta wprowadziła własną definicję elektrowni wiatrowej. Zgodnie z jej art. 2 pkt 1 elektrownia wiatrowa oznacza budowlę w rozumieniu przepisów prawa budowlanego, składająca się co najmniej z fundamentu, wieży oraz elementów technicznych, o mocy większej niż moc mikroinstalacji, o której mowa w art. 2 pkt 19 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o odnawialnych źródłach energii. Z kolei na podstawie art. 2 pkt 2 Ustawy o inwestycjach uznano, że elementy techniczne to wirnik z zespołem łopat, zespół przeniesienia napędu, generator prądotwórczy, układy sterowania i zespół gondoli wraz z mocowaniem i mechanizmem obrotu. Ustawa o inwestycjach wprowadziła ponadto zmiany przepisów w innych ustawach, w tym definicji budowli w Prawie budowlanym, wykreślono art. 3 pkt 3 tej ustawy zawarte, w nawiasie wyrazy „elektrownie wiatrowe”, a w załączniku do Prawa budowlanego w kategorii XXIX dodano (jako rodzaj budowli) wyraz „elektrownie wiatrowe”. Skoro dla celów Ustawy o inwestycjach „cała” elektrownia wiatrowa stanowić będzie budowlę, to przedmiot opodatkowania podatkiem od nieruchomości obejmie również urządzenia techniczne tej elektrowni, jak np. turbinę, które dotychczas były wyłączone z opodatkowania. Skoro ustawodawca wprowadził przepis przejściowy odnoszący się do opodatkowania na zasadach dotychczasowych do końca 2016 r., to najwyraźniej zakładał możliwość zmiany zasad wymiaru podatku po tej dacie, kwota podatku od nieruchomości zostanie skorygowana prawdopodobnie w styczniu 2017 roku .

- a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymaliśmy z MF propozycję w wysokości 1 617 556,00 zł, jest to wzrost o 7,18% w stosunku do roku 2016 wynika z tego iż stopa bezrobocia spada i więcej ludzi podjęło pracę albo że społeczeństwo jest bardziej bogatsze..
- b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zostały zaplanowane na poziomie roku 2016 na kwotę 7 000,00 zł,
- c) podatki i opłaty zostały zaplanowane na kwotę 2 699 846,00 zł kwota ta została naliczona wg stawek ustalonych na komisjach budżetowych, które to będą przedstawione na Sesji w sprawie ustalania stawek na rok 2017, w tym z podatku od nieruchomości wpłynę nam kwota 1 889 440,00 zł .
- d) z subwencji ogólnej otrzymaliśmy dochody w wysokości 3 256 703,00 zł i są na poziomie roku 2016.
- e) środki z tytułu dotacji otrzymaliśmy propozycję w wysokości 7 355 669,32 zł i są wyższe w stosunku do roku ubiegłego co zostało spowodowane z dotacjami celowymi, gdzie otrzymaliśmy plan w wysokości 6 904 463,00 zł w tym na świadczenia wychowawcze i rodzinne otrzymaliśmy kwotę 6 856 000,00 zł.
- f) dochody ze sprzedaży majątku została zaplanowana kwota 100 000,00 zł i środki na zadania inwestycyjne pochodzące z UE w wysokości 1 639 555,36 zł.

#### **Prognoza sprzedaży mienia w 2017 roku**

**a)) w drodze sprzedaży bezprzetargowej :**

- likwidacja dróg wewnętrznych użytkowanych rolniczo, działki o nr geod. 2,4,13 obręb Szeszupka, gm. Jeleniewo o powierzchni łącznej 0,6800ha – posiada księgę wieczystą przy Sądzie Rejonowym VI Wydział Ksiąg Wieczystych w Suwałkach o numerze – Kw SU1S/00063223/1

**b) sprzedaż – przetarg ustny nieograniczony:**

- działka rolna o nr. Geod. 26/5 o powierzchni 0,7303 ha obręb Malesowizna, gm. Jeleniewo - posiada księgę wieczystą przy Sądzie Rejonowym VI Wydział Ksiąg Wieczystych w Suwałkach o numerze – Kw SU1S/00062170/7,

- działka budowlana o nr. Geod. 143/4 o powierzchni 0,4248 ha obręb Podwysokie Jeleniewskie, gm. Jeleniewo - posiada księgę wieczystą przy Sądzie Rejonowym VI Wydział Ksiąg Wieczystych w Suwałkach o numerze – Kw SU1S/00028524/4

## **2.Prognoza przyjętych wydatków na rok 2017.**

Przy opracowaniu prognozy planu wydatków bieżących założono, iż środki na wydatki bieżące (opłaty mediów, usługi materialne i niematerialne, remonty, itp.) kalkulowane są po uwzględnieniu średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Prognozowane wydatki zabezpieczają niezbędne potrzeby w tym zakresie.

- 1) Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości 14 610 932,69 zł i są wyższe niż w roku 2016 a zostało to spowodowane zwiększonymi dotacjami na wypłatę świadczeń rodzinnych i wychowawczych.
- 2) Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane w większej wysokości z uwzględnieniem kredytu jaki zaciągniemy jeszcze w roku 2016 i 2017 i jest to kwota 50 000,00 zł
- 3) Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 3 432 993,93 zł, które to uwzględniają pięć zadań z dofinansowaniem środków UE i na wkład własny jest zaplanowany kredyt pod warunkiem iż otrzymamy dofinansowanie.
- 4) wynik budżetu - deficyt w roku 2017 wyniesie 1 299 971,94 zł , który zostanie pokryty z planowanego do zaciągnięcia pożyczki z EFRW Polskiej i banków komercyjnych
- 5) przychody budżetu na rok 2017 są zaplanowane wysokości 1 801 210,68 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 1 299 971,94 i spłaty rat kredytów i pożyczek w wysokości 501 238,74 zł,
- 6) rozchody budżetu są zaplanowane w wysokości 501 238,74 zł. Jest to spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich i planowanego do zaciągnięcia w roku 2016 w wysokości 498 215,35 zł. Na dzień planowania budżetu wiemy, że kredyt ten będzie zaciągnięty na około 400 000,00 zł, ale nie mając podstawy co do kwoty, to spłata jest rozłożona od całej kwoty na okres 5 lat.
- 7) kwota długu na koniec roku 2017 została obliczona uwzględniając zaciągnięcie w pełnej wysokości planowanych przychodów z tytułu kredytu w wysokości 3 178 583,38 zł i będzie

sukcesywnie spadała. Kwota która jest zaplanowana do zaciągnięcia kredytu w wysokości 1 801 210,68 zł w roku 2017 została rozłożona na okres 10 lat spłaty. Spłata w ciągu 10 lat tj. od 2018 roku do roku 2027. Kredyt ten będzie prawdopodobnie niższy o kwotę wypracowanych wolnych środków za rok 2016.

8) różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2017 wynosi 393 466,63 zł

9) wskaźniki spłaty długu oraz poziom zadłużenia Gminy w 2017 roku zachowuje zgodność z art.169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych. W roku 2017, jak i w latach następnych wieloletnia prognoza spłaty długu spełnia wymogi art.243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

10) wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na rok 2017 zostały zaplanowane na kwotę 4 287 489,00 zł i są wyższe o 12,31% które to zostało spowodowane z zabezpieczeniem środków na wzrostu dodatku stażowego dla niektórych pracowników oraz minimalne podwyżki dla pracowników .

11) wydatki z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zostały zaplanowane w wysokości 1 566 100,00 zł , i są wyżej niż w roku 2016 o 1,84%. Zostało to spowodowane tym, iż zostały podwyższone wydatki bieżące jak i zabezpieczone środki na podwyżkę pracowników.

12) na rok 2017 nie są wykazane wydatki inwestycyjne kontynuowane gdyż wszystkie zadania inwestycyjne będą ukończone w roku 2016 a na rok 2017 zostały zaplanowane nowe wydatki inwestycyjne na kwotę 3 030 014,93 zł i w formie dotacji na kwotę 402 979,00 zł, są to :

	010			RAZEM DZIAŁ 010	516 691,02
1.	010	01010	6057 6059	Modernizacja gospodarki wodno- ściekowej w gminie Jeleniewo na łączną kwotę 2 769 465,04 zł, poprzez  1. Budowa, rozbudowa, przebudowa stacji uzdatniania wody we wsi Gulbieniszki, gmina Jeleniewo w latach 2017-2019 , całkowita wartość inwestycji brutto 2 358 034,02 zł , netto 1 917 100,83 zł, wartość nadzoru brutto 46 740,00 zł netto 38 000,00 zł dofinansowanie 63,63% wartości brutto.  <b>Na rok 2017 przyjęto do realizacji:</b> 2. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w obrębie miejscowości Jeleniewo Wartość inwestycji – 359 691,02 zł + nadzór inwestorski 8 000,00 zł Łączna wartość inwestycji 364 691,02 zł Dofinansowanie 63,63% = 232 052,90 zł Wkład własny = 132 638,12 zł	232 052,90 132 638,12
2.	010	01010	6050	Modernizacja sieci wodociągowej we wsi Kazimierówka (środki własne) + fundusz sołecki w wysokości 9613,30)	152 000,00
	600			<b>R A Z E M DZIAŁ 600</b>	<b>1 919 111,00</b>
3.	600	60016	6057 6059	Przebudowa nawierzchni żwirowej na bitumiczną drogi gminnej nr 101766B Szeszupka – Malesowizna – Bachanowo.	549 832,00 314 279,00

				<p>Wartość inwestycji =- roboty budowlane: 687 528,65 zł netto x VAT 23%= 845 660,24 zł brutto.  Dofinansowanie od wartości brutto: 845 660,24 x 63,63% = 538 093,00 zł brutto,  Wartość wkładu własnego: 307 567,24 zł.  Nadzór inwestorski (około 2,2%)= 15 000,00 zł netto x VAT 23%= 18 450,00 zł brutto.  Dofinansowanie od wartości brutto: 18 450,00 zł x 63,63%= 11 739,00 zł, wartość wkładu własnego 6 711,00 zł.  Łączna wartość inwestycji 845 660,24 zł + 18 450,00 zł = 864 110,24 zł,  Dofinansowanie: 538 093,00 zł + 11 739,00 zł = 549 832,00 zł  Wkład własny: 307 567,24 zł + 6 711,00 zł = 314 278,24 zł</p>	
4.	600	60016	6057 6059	<p>Budowa chodnika Jeleniewo - Kazimierówka z dofinansowaniem w wysokości 63,63%. Wartość inwestycji – 294 784,42 zł brutto + nadzór inwestorski 10 000,00 zł  Razem wartość inwestycji 304 784,42 zł,  Dofinansowanie 63,63% - 193 934,33 zł  Wkład własny – 110 850,09 zł.</p>	194 072,00 110 928,00
5.	600	60016	6220	Dofinansowanie do przebudowy drogi nr 1138 Jeleniewo – Wołownia – Becejły	200 000,00
6.	600	60016	6050	<p>Przebudowa drogi gminnej nr 101778B Sidorówka – Gulbieniszki we wsi Gulbieniszki.  Wartość całkowita zadania – 150 000,00 zł  Dofinansowanie z funduszu ochrony Gruntów rolnych i leśnych – 50 000,00 zł  Wkład własny – 100 000,00 zł</p>	150 000,00
7.	600	60016	6050	<p>Przebudowa (modernizacja ) drogi gminnej nr 101792B we wsi Szurpiły oraz dróg gminnych wewnętrznych we wsi Szurpiły  Wartość całkowita zadania – 400 000,00 zł  Dofinansowanie z funduszu ochrony Gruntów rolnych i leśnych – 200 000,00 zł  Wkład własny – 200 000,00 zł</p>	400 000,00
	630			<b>RAZEM DZIAŁ 630</b>	<b>202 979,00</b>
8.	630	63095	6237 6239	<p>Wspieranie i poprawa dostępności natury i dziedzictwa kulturowego na granicy litewsko - polskiej</p>	163 795,00 39 184,00
				Razem dział 630	
9.	801	80101	6057 6059	<p>Termomodernizacja budynku ZS w Jeleniewie w latach 2017-2018 ( wartość kosztorysowa zadania 1 361 000,00 zł + nadzór i studium 50 000,00 zł)(dofinansowanie 70% kwoty brutto) na rok 2017 przyjęto do realizacji:  1.Roboty budowlane – 679 004,94 brutto  2.Nadzór inwestorski i studium – 35 000,00 zł  Łączna wartość inwestycji na 2017 rok = 714 004,94 zł. w tym :  Dofinansowanie (70%) – 499 803,46 zł  Wkład własny – 214 201,48 zł</p>	499 803,46 214 201,48
10.	801	80101	6050	Budowa ogrodzenia przy szkole	<b>20 000,00</b>
				Razem dział 801	<b>734 004,94</b>
11.	900	90001	6050	Budowa kanału zrzutowego wód opadowych z przebudowanej ulicy Sportowej w Jeleniewie do działki gminnej oznaczonej nr. Geod. 501 – obręb Jeleniewo	45 535,00
12.	900	90015	6050	Budowa oświetlenia ulicznego – Linia Kapkaz w ramach funduszu sołeckiego wsi Wołownia	6 265,43
				Razem dział 900	<b>51 800,43</b>
13.	926	92601	6050	Budowa placu zabaw dla dzieci we wsi Jeleniewo w ramach funduszu sołeckiego	<b>8 407,54</b>
				<b>OGÓŁEM ZADANIA INWESTYCYJNE NA ROK 2017</b>	<b>3 432 993,93</b>

13) na rok 2017 zaplanowane są dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy na kwotę 1 639 555,36 zł.

15) wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zaplanowane są na kwotę 2 450 785,96 zł w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy w wysokości 811 230,60 zł. Na to zadanie nie mamy jeszcze podpisanych umów, mamy tylko sporządzoną pełną dokumentację aby ubiegać się o środki. Dwa zadania majątkowe są ujęte w załączniku przedsięwzięcia ze względu na dużą wartość. Zadanie pn. modernizacja gospodarki wodno-ściekowej jest rozłożona na trzy lata tj. na rok 2017, 2018 i 2019, a zadanie termomodernizacja budynku ZS w Jeleniewie jest rozłożona na dwa lata tj. na rok 2017 i 2018.

16) spłata rat kapitałowych jest wstawiona kwota 401 595,67 zł która wynika z już zaciągniętych kredytów, na dzień opracowywania projektu nie są podpisane umowy na zaciągnięcie nowego kredytu.

### **3. ROK 2018**

1. Dochody ogółem zostają zaplanowane na kwotę 16 716 286,41 zł i są to dochody na poziomie roku 2017. Są zaplanowane dochody majątkowe na zadania inwestycyjne w wysokości 1 545 975,40 zł w tym, ujęte w załączniku przedsięwzięcia na kwotę 1 245 975,40 zł., nie są planowane dochody ze sprzedaży majątku.
2. Wydatki na rok 2018 zostały założone w wysokości 16 260 326,59 zł w tym wydatki bieżące na kwotę 14 370 944,51 zł i są na poziomie roku 2017. Wydatki na obsługę długu zaplanowane są na kwotę 42 050,48 zł oraz wydatki majątkowe na kwotę 1 889 382,08 zł , które są ujęte w załączniku przedsięwzięcia .
3. Wynik budżetu został ustalony na kwotę 455 959,82 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów które są zaplanowane w roku 2016 i 2017. Kwota ta będzie prawdopodobnie niższa, gdyż jest to tylko projekt co do zaciągnięcia zobowiązania.
4. Kwota długu na koniec roku 2018 będzie wynosić 2 722 623,56 zł pod warunkiem iż zaplanowane kwoty zaciągnięcia kredytów będą w całości wykorzystane. Jeżeli kredyt będzie zaciągnięty w niższej wartości to i kwota długu ulegnie zmianie.
5. wskaźniki spłaty długu oraz poziom zadłużenia Gminy w 2018 roku zachowuje zgodność z art.169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych. W roku 2016, jak i w latach następnych wieloletnia prognoza spłaty długu spełnia wymogi art.243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.
6. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wzrosły do kwoty 4 410 515,00

zł a wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego wynoszą 4 410 515,00 zł a wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego wynoszą 1 417 663,00 zł.

7. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy wynoszą 1 889 382,08 i są to wydatki majątkowe.
8. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane ze środków UE są zaplanowane na kwotę 1 639 555,36 zł .
9. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zaplanowane są na kwotę 1 889 382,08 zł w tym środki UE 1 245 975,40 zł i środki krajowe 643 403,68 zł ale na to zadanie nie mamy podpisanej jeszcze umowy.
10. Spłaty rat kapitałowych w roku 2018 założone są w wysokości 176 195,68 zł są to raty wynikające z już zaciągniętych zobowiązań, nie ma tu spłat z roku 2016 i 2017 gdyż w roku 2016 na dzień opracowywania projektu budżetu nie zostały zaciągnięte nowe zobowiązania.

#### **4. ROK 2019**

1. Dochody ogółem i dochody bieżące zostały oszacowane na poziomie 17 128 643,16 zł w tym dochody bieżące są na poziomie 16 363 564,31 zł. Subwencje i dotacje zostały zaplanowane na poziomie roku 2018. Zostały zaplanowane dochody majątkowe na kwotę 765 078,85 zł, są to środki UE na zadania ujęte w załączniku przedsięwzięcia.
2. Wydatki ogółem na ten rok zostały zaplanowane w wysokości 16 672 683,34 zł i na zadania inwestycyjne w wysokości 1 202 387,00 zł , są to zadania ujęte w załączniku przedsięwzięcia.
3. W roku 2019 wynik budżetu został przeznaczony na spłaty rat kapitałowych zaplanowanych kredytów w wysokości 455 959,82 zł..
4. Kwota długu sukcesywnie maleje i wynosi 2 266 663,74 zł
5. W latach tych wskaźniki spłaty długu oraz poziom zadłużenia Gminy zachowuje zgodność z art.169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych. W roku 2016, jak i w latach następnych wieloletnia prognoza spłaty długu spełnia wymogi art.243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych
6. W roku 2019 nadwyżka budżetowa zostaje przeznaczona na spłaty rat kredytów.
7. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich zaliczane zostały zaplanowane z roku 2018 tak jak i wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego
8. W roku 2019 występują wydatki objęte limitem na kwotę 1 202 387,00 zł. wydatek ten jest

ujęty w załączniku przedsięwzięcia.

9. Wydatki inwestycyjne kontynuowane są zaplanowane w wysokości 1 202 387,00 zł. Nowe wydatki inwestycyjne i w formie dotacji nie są zaplanowane .
10. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy wynoszą 765 078,85 zł i wynika z rozłożenia na trzy lata zadania inwestycyjnego modernizacja gospodarki wodnościekowej.
11. Wydatki majątkowe na programy ze środkami UE zaplanowane są w wysokości 1 202 387,00 zł w tym środki UE w wysokości 765 078,85 zł i wkład krajowy w wysokości 437 308,15 zł
12. Spłata rat kredytów w roku 2019 wynosi 176 195,63 zł.

## **5. Lata 2020 -2027**

W latach tych nie są planowane zadania inwestycyjne , w związku z tym nie występują dochody majątkowe. Dochody są zaplanowane w niższej kwocie niż w latach 2017 – 2019. Są zaplanowane niższe dotacje a subwencje na poziomie roku 2017.

Wydatki są planowane na poziomie 15 milionów złotych są już zaplanowane wydatki inwestycyjne na kwotę ponad 200 tysięcy złotych. W przypadku potrzeby większej kwoty na zadania inwestycyjne zostaną skorygowane wydatki bieżące i różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zmniejszy się .

Wynik budżetu jest zaplanowany nadwyżką z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów i pożyczek. Rozchody budżetu zaplanowane są w wysokości planowanych do zaciągnięcia rat kredytów w roku 2016 i 2017.

Kwota długu jest malejąca. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi mieści się w przedziale 650 882,89 zł w 2020 roku a 372 775,15 zł w roku 2027. Różnica ta wynika z braku wydatków inwestycyjnych w tych latach. W przypadku zaistnienia sytuacji potrzeby ujęcia zadań inwestycyjnych różnica ta zmniejszy się gdyż zostaną pomniejszone wydatki bieżące.

Wskaźniki w tych latach zostały spełnione na TAK.

Nadwyżka w latach 2020 – 2027 została przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały zaplanowane na kwotę 4 410515,00 zł oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zostały zaplanowane w wysokości 1 417 663,00 zł.

Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych kończą się w roku 2025 roku. Nie są tu ujęte planowane kredyty w roku 2016 i 2017. Podsumowując założony WPF na lata 2017-2027, w którym to przedstawione w projekcie dane znajdują uzasadnienie i są zgodne w zakresie ogólnych kwot dochodów, wydatków, wyniku

budżetu, przychodów i rozchodów.

Budżet na rok 2017 został zaplanowany z deficytem w wysokości 1299 971,94 zł który zostanie pokryty z zaciągniętego do planowania kredytu bankowego, jest to wysoki deficyt i został podyktowany z zadaniami inwestycyjnymi i o ubieganie się o środki UE. Deficyt ten jest uzależniony od tego ile programów z Finansowaniem środkami UE zakwalifikuje się do realizacji. Budżet Gminy na lata 2018 - 2027 wykazuje nadwyżkę budżetu z przeznaczeniem na zapewnienie spłat rat kredytów i pożyczek. Nie są planowane do udzielenia poręczeń innym podmiotom.

W uchwale na rok 2017 występują przedsięwzięcia, są to zadania o wysokiej wartości i które nie jesteśmy wykonać w jednym roku. Zadanie modernizacja gospodarki wodnościekowej obejmuje lata 2017 -2019, a zadanie termomodernizacja obejmuje dwa lata tj. 2017 – 2018.