

ZARZĄDZENIE NR 235.2017
WÓJTA GMINY JELENIEWO
z dnia 10 listopada 2017 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo na lata 2018 - 2025

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t.. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2016 poz. 1870, poz.1948, poz.1984 i poz. 2260, z 2017 r. poz.191, poz. 659, poz. 933, poz. 935 i poz. 1089), Wójt Gminy Jeleniewo zarządza się co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo na lata 2018 - 2025, 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.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY JELENIEWO
Kazimierz Urynowicz

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 235.2017
Wójta Gminy Jeleniewo
z dnia 10 listopada 2017 roku

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY GMINY JELENIEWO
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo
na lata 2018 – 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t.. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 226, art.227, art.228, art.229 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2016 poz. 1870, poz.1948,poz.1984 i poz. 2260, z 2017 r. poz.191, poz. 659, poz. 933, poz. 935 i poz. 1089.) - uchwala się co następuje::

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jeleniewo na lata 2018 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018- 2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2020, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

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

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jeleniewo

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXVII.151.2017 Rady Gminy Jeleniewo z dnia 31 października 2017 r w Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jeleniewo na lata 2017-2025.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr2017
Rady Gminy Jeleniewo
z dnia

w sprawie : PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWAEJ NA LATA 2018 - 2025

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
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	
Wykonanie 2016	11 995 729,51	11 888 257,98	1 534 943,00	1 106,71	2 281 267,37	1 415 307,15	3 255 934,00	4 732 736,87	107 471,53	44 489,00	49 102,53	
Plan 3 kw. 2017	14 345 463,70	13 041 407,14	1 616 880,00	7 000,00	2 963 179,56	2 030 059,56	3 324 369,00	5 028 014,13	1 304 056,56	102 511,43	1 201 545,13	
Wykonanie 2017	14 345 463,70	13 041 407,14	1 616 880,00	7 000,00	2 963 179,56	2 030 059,56	3 324 369,00	5 028 014,13	1 304 056,56	102 511,43	1 201 545,13	
2018	18 132 794,09	14 176 924,57	1 808 695,00	0,00	3 076 772,00	2 097 715,00	3 943 800,00	4 590 127,57	3 955 869,52	100 000,00	3 853 869,52	
2019	17 198 879,02	16 433 800,17	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	16 402 496,35	16 402 496,35	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	15 446 351,19	15 446 351,19	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	15 628 045,74	15 628 045,74	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	15 595 974,05	15 595 974,05	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	15 313 994,26	15 313 994,26	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	14 359 095,04	14 359 095,04	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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	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 ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
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
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
Wykonanie 2016	11 944 531,35	11 347 939,11	0,00	0,00	0,00	43 307,16	43 307,16	0,00	0,00	596 592,24
Plan 3 kw. 2017	15 438 299,64	12 680 333,19	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	2 757 966,45
Wykonanie 2017	15 438 299,64	12 680 333,19	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	2 757 966,45
2018	19 065 325,65	12 401 069,27	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	6 664 256,38
2019	16 722 683,34	15 520 296,34	0,00	0,00	x	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	1 202 387,00
2020	15 864 813,29	14 913 468,30	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	951 344,99
2021	14 870 205,99	14 644 806,00	0,00	0,00	x	28 900,00	28 900,00	0,00	0,00	225 399,99
2022	15 051 899,54	14 826 499,55	0,00	0,00	x	23 300,00	23 300,00	0,00	0,00	225 399,99
2023	15 019 849,06	14 794 449,07	0,00	0,00	x	17 700,00	17 700,00	0,00	0,00	225 399,99
2024	15 019 849,06	14 794 449,07	0,00	0,00	x	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	225 399,99
2025	14 079 957,30	13 877 338,63	0,00	0,00	x	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	202 618,67

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
				w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015	-557 681,35	1 429 379,00	0,00	0,00	98 187,25	0,00	1 331 191,75	557 681,35	0,00	0,00
Wykonanie 2016	51 198,16	918 839,05	0,00	0,00	448 916,33	0,00	469 922,72	469 922,72	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-1 092 835,94	1 745 101,78	0,00	0,00	560 108,24	0,00	1 184 993,54	1 092 835,94	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 092 835,94	1 745 101,78	0,00	0,00	560 108,24	0,00	1 184 993,54	1 092 835,94	0,00	0,00
2018	-932 531,56	1 327 979,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1 327 979,79	932 531,56	0,00	0,00
2019	476 195,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	537 683,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	576 145,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	576 146,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	576 124,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	294 145,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	279 137,74	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 ^x	z tego:						Kwota długu ^x	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	422 781,32	422 781,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 790 325,06	0,00	659 103,78	757 291,03
Wykonanie 2016	409 928,97	409 928,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 318,81	0,00	540 318,87	989 235,20
Plan 3 kw. 2017	652 265,84	652 265,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 046,51	0,00	361 073,95	921 182,19
Wykonanie 2017	652 265,84	652 265,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 046,51	0,00	361 073,95	921 182,19
2018	395 448,23	395 448,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 315 578,07	0,00	1 775 855,30	1 775 855,30
2019	476 195,68	476 195,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 839 382,39	0,00	913 503,83	913 503,83
2020	537 683,06	537 683,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 301 699,33	0,00	1 489 028,05	1 489 028,05
2021	576 145,20	576 145,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 725 554,13	0,00	801 545,19	801 545,19
2022	576 146,20	576 146,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 407,93	0,00	801 546,19	801 546,19
2023	576 124,99	576 124,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	573 282,94	0,00	801 524,98	801 524,98
2024	294 145,20	294 145,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 137,74	0,00	519 545,19	519 545,19
2025	279 137,74	279 137,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481 756,41	481 756,41

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.

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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	6,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	3,78%	3,78%	0,00	3,78%	4,88%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	4,90%	4,90%	0,00	4,90%	3,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	4,90%	4,90%	0,00	4,90%	3,23%	x	x	x	x
2018	2,51%	2,51%	0,00	2,51%	10,35%	4,90%	4,90%	TAK	TAK
2019	2,95%	2,95%	0,00	2,95%	5,31%	6,15%	6,15%	TAK	TAK
2020	3,46%	3,46%	0,00	3,46%	9,08%	6,30%	6,30%	TAK	TAK
2021	3,92%	3,92%	0,00	3,92%	5,19%	8,25%	8,25%	TAK	TAK
2022	3,84%	3,84%	0,00	3,84%	5,13%	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2023	3,81%	3,81%	0,00	3,81%	5,14%	6,47%	6,47%	TAK	TAK
2024	2,00%	2,00%	0,00	2,00%	3,39%	5,15%	5,15%	TAK	TAK
2025	1,99%	1,99%	0,00	1,99%	3,36%	4,55%	4,55%	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 ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	4 125 359,98	1 534 989,13	8 220,00	0,00	8 220,00	0,00	373 483,52	223 108,72
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	4 229 219,45	1 566 474,00	1 132 833,02	0,00	1 132 833,02	0,00	2 557 966,45	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	4 229 219,45	1 566 474,00	1 132 833,02	0,00	1 132 833,02	0,00	2 557 966,45	200 000,00
2018	0,00	0,00	4 427 398,00	1 605 000,00	1 701 054,47	0,00	1 701 054,47	2 805 019,31	3 659 237,07	200 000,00
2019	476 195,68	476 195,68	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	537 683,06	537 683,06	4 410 515,00	1 417 663,00	951 344,99	0,00	951 344,99	951 344,99	0,00	0,00
2021	576 145,20	576 145,20	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 399,99	0,00
2022	576 146,20	576 146,20	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 399,99	0,00
2023	576 124,99	576 124,99	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 399,99	0,00
2024	294 145,20	294 145,20	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 399,99	0,00
2025	279 137,74	229 137,74	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 618,67	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			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
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
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
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	738 494,90	499 292,00	499 292,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	738 494,90	499 292,00	499 292,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	2 980 869,52	2 980 869,52	481 012,85	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

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 ¹⁵⁾	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
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
Wykonanie 2016	12 866,00	8 220,00	0,00	4 646,00	0,00	4 646,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 146 363,02	738 494,90	499 292,00	407 868,12	268 850,00	407 868,12	268 850,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 146 363,02	738 494,90	499 292,00	407 868,12	268 850,00	407 868,12	268 850,00	0,00	0,00
2018	4 561 054,47	2 980 769,52	481 012,85	1 580 284,95	259 006,46	1 580 284,95	259 006,46	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	951 344,99	605 340,82	0,00	346 004,17	0,00	346 004,17	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

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.

[illegible]

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	0,00	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
Plan 3 kw. 2017	652 265,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	652 265,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	395 448,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	176 195,68	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

* 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. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Gminy Jeleniewo
z dnia

WYKAZ PRZESIEWZIĘĆ NA LATA 2018- 2020

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 696 002,54	1 701 054,47	1 202 387,00	951 344,99	0,00	3 114 767,15
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 696 002,54	1 701 054,47	1 202 387,00	951 344,99	0,00	3 114 767,15
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 696 002,54	1 701 054,47	1 202 387,00	951 344,99	0,00	3 114 767,15
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 696 002,54	1 701 054,47	1 202 387,00	951 344,99	0,00	3 114 767,15
1.1.2.1	Modernizacja gospodarki wodno-ściekowej w gminie Jeleniewo -	Urząd Gminy Jeleniewo	2017	2020	3 114 767,15	961 035,16	1 202 387,00	951 344,99	0,00	3 114 767,15
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku ZS w Jeleniewie -	Urząd Gminy Jeleniewo	2016	2018	1 581 235,39	740 019,31	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				0,00	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	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY JELENIEWO NA LATA 2018 – 2025

Wieloletnia prognoza Finansowa na lata 2018 – 2025 została opracowana kierując się wymogami określonymi przepisami art.226, art.227 i art. 229 ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 roku, poz. 92 ze zm.). Prognoza na lata 2018-2025 przedstawia budżet z deficytem na rok 2018. Deficyt w wysokości 932 531,56 zł zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia kredytem bankowym długoterminowym. Zaplanowany jest też kredyt w wysokości 395 448,23 zł na spłatę rat kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Łączna wartość planowanych przychodów z tytułu dłużnych wynosi 1 327 979,79 zł.

W przedstawionej w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości w latach 2018-2025 nie została naruszona relacja, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych, tj. stosunek łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu nie przekroczy średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. W roku 2018 wskaźnik spłaty rat kapitałowych wraz z odsetkami wynosi 2,51% przy maksymalnym dopuszczalnym wskaźniku obliczonym w oparciu o plan za III kwartały 2017 r., który stanowi 4,90%, i jest równy maksymalnemu dopuszczalnemu wskaźnikowi obliczonego w oparciu o przewidywane wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy który wynosi 4,90%.

Założenie zachowania tej relacji oparte jest na planowanych w latach 2017-2025 nadwyżkach operacyjnych jak również na planowanych w 2018 roku dochodach ze sprzedaży majątku w wysokości 102 000,00 zł.

1. Prognoza przyjętych dochodów na rok 2018:

Dochody ogółem na rok 2018 zaplanowane są w wysokości 18 132 794,09 zł, są to dochody wyższe niż w roku 2017 a zostało to spowodowane tym, iż otrzymaliśmy dofinansowanie na trzy zadania inwestycyjne. Jedno jest rozpoczęte w roku 2017 i zakończenie w roku 2018 , a dwa zadania na rok rozpoczęcia w 2018 roku. Mamy już podpisane dwie umowy o dofinansowanie a trzecia będzie podpisana do 30 listopada 2017 roku.

Na planowane dochody na rok 2018 składają się:

1) dochody bieżące na kwotę 14 176 924,57 zł i są wyższe od roku 2017, wzrost spowodował iż zostały ujęte środki UE na które otrzymaliśmy dofinansowanie i na które jeszcze ubiegamy się o dofinansowanie tj. budowa boiska gminnego. Podatek od nieruchomości został przyjęty w wysokości roku 2017, na dzień opracowywania projektu budżetu nie jest założony większy podatek od turbin wiatrowych, pomimo iż powinniśmy go zwiększyć gdyż na dzień opracowania projektu obowiązuje ustawa gdzie powinniśmy opodatkować turbiny wiatrowe wg całej wartości turbin ale przedsiębiorcy złożyli korekty deklaracji zmniejszając wartość i zostało wszczęte postępowanie i trwa nadal. 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 1 808 695,00 zł, jest to wzrost o 191 815,00 zł w stosunku do roku 2017 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 nie zostały zaplanowane gdyż na dzień opracowania projektu jest brak wykonania,

c) podatki i opłaty zostały zaplanowane na kwotę 3 076 772,00 zł (wzrost o 1 133 592,44 zł)kwota ta została naliczona wg stawek ustalonych na komisjach budżetowych, które to będą przedstawione na Sesji w sprawie ustalania stawek na rok 2018, w tym z podatku od nieruchomości wpłynie nam kwota 2 097 715,00 zł.

d) z subwencji ogólnej otrzymaliśmy dochody w wysokości 3 943 800,00 zł i są wyższe niż roku 2017 o 619 431,00 zł.

e) środki z tytułu dotacji otrzymaliśmy propozycję w wysokości 4 590 127,57 zł i są niższe w stosunku do roku ubiegłego co zostało spowodowane z dotacjami celowymi,

f) dochody majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 3 955 869,52 zł w tym dotacje oraz

środki przeznaczone na zadania inwestycyjne zaplanowane są w wysokości 3 853 869,52 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 planu wykorzystania Gminnego Zasobu Nieruchomości na 2018 rok

1. Sprzedaż:

w drodze sprzedaży bezprzetargowej ustnej :

- Działka rolna o nr geod. 26/5 o powierzchni 0,7303 ha obręb Malesowizna, gm. Jeleniewo,
- Działki rolne o numerach geodezyjnych: 14 o powierzchni 0,1600 ha, 105 o powierzchni 0,2600, 106 o powierzchni 0,0800, 107 o powierzchni 0,4000 ha, położone w obrębie wsi Udryn, gm. Jeleniewo (przed sprzedażą należy dokonać scalenia, uregulować stan prawny drogi we wsi Udryn),
- Działka rolna o numerze geodezyjnym 105 o powierzchni 0,4800 ha obręb Łopuchowo, gm. Jeleniewo.

2.Prognoza przyjętych wydatków na rok 2018.

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 19 065 325,65 zł i są wyższe niż w roku 2017 a zostało to spowodowane zwiększonymi dotacjami na zadania inwestycyjne .
- 2) Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane w większej wysokości z uwzględnieniem kredytu jaki zaciągniemy jeszcze w roku 2017 i 2018 i jest to kwota 60 000,00 zł
- 3) Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 6 664 256,38 zł, które to uwzględniają cztery zadania z dofinansowaniem środków UE i na wkład własny jest zaplanowany kredyt pod warunkiem, iż otrzymamy dofinansowanie. Kwota wydatków inwestycyjnych może ulec zmianie po przeprowadzeniu przetargu
- 4) wynik budżetu - deficyt w roku 2018 wyniesie 932 531,56 zł , który zostanie pokryty z planowanego do zaciągnięcia pożyczki z EFRW Polskiej i banków komercyjnych
- 5) przychody budżetu na rok 2018 są zaplanowane wysokości 1 327 979,79 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 932 531,56 i spłaty rat kredytów i pożyczek w wysokości 395 448,23 zł,
- 6) rozchody budżetu są zaplanowane w wysokości 395 448,23 zł. Jest to spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.
- 7) kwota długu na koniec roku 2018 wyniesie 3 315 578,07 zł, została obliczona uwzględniając

zaciągnięcie w pełnej wysokości planowanych przychodów z tytułu kredytu .

8) różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2018 wynosi 1 775 855,30 zł

9) wskaźniki spłaty długu oraz poziom zadłużenia Gminy w 2018 roku zachowuje zgodność z art.243 ustawy o finansach publicznych.

10) wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na rok 2018 zostały zaplanowane na kwotę 4 427 398,00 zł i są wyższe od roku 2017, zwiększenie to zostało spowodowane z zabezpieczeniem środków na wzrostu dodatku stażowego dla niektórych pracowników oraz minimalne podwyżki dla pracowników oraz wypłaty czterech nagród jubileuszowych.

11) wydatki z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zostały zaplanowane w wysokości 1 605 000,00 zł.

12) na rok 2018 są wykazane wydatki inwestycyjne kontynuowane i nowe zadania inwestycyjne kontynuowane to:

	010			RAZEM DZIAŁ 010	516 691,02
1.	801	80101	6057 6059	Kompleksowa modernizacja wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne Zespołu Szkół w Jeleniewie ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, oś Priorytetowa V. Gospodarka niskoemisyjna. Działanie 5.3 Efektywność energetyczna w sektorze mieszkaniowym i budynkach użyteczności publicznej. Poddziałania 5.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych w tym budownictwo komunalne w latach 2017-2018 (wartość po przetargu zadania 1 472 491,31 zł) dofinansowanie 65% kwoty brutto), plus nadzór inwestorski 35 670,00 zł. Łączna wartość zadania 1 581 235,39 zł.	481 012,85 259 006,46
2.	900	90005	6050 6057 6059	Dostawa i montaż kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych w Gminie Jeleniewo. W roku 2017 zostało wykonane na wartość 24 600,00 zł. Wartość kosztorysowa zadania 2 058 707,88 zł i nadzór inwestorski 23 985,00 zł. Łączna wartość zadania 2 088 600,00 zł	10 000,00 1 335 750,00 719 250,00
Razem kontynuowane					2 805 019,31
Nowe zadania inwestycyjne					3 859 237,07
3.	010	01010	6050 6057 6059	Modernizacja gospodarki wodno- ściekowej w gminie Jeleniewo na łączną kwotę 3 114 767,15 zł, z dofinansowaniem w wysokości 63,63% brutto. 1. Budowa, rozbudowa, przebudowa stacji uzdatniania wody we wsi Gulbieniszki, gmina Jeleniewo w latach 2018-2020	278 993,18 611 506,67 349 528,49
4.	600	60016	6050	Przebudowa nawierzchni zwirowej na bitumiczną drogi gminnej nr 101766B Szeszupka – Malesowizna – Bachanowo (z dofinansowaniem 50%. Wartość inwestycji 938 900,65 zł + nadzór 18 000,00 zł). Wartość dofinansowania (50%) od wartości inwestycji , tj. 469 450,00 zł, Środki własne budżetowe 487450,65 zł.	956 900,65
5.	600	60014	6220	Dofinansowanie do przebudowy drogi nr 1140B Wołownia – Suchodoły	200 000,00
6.	600	60016	6050	Przebudowa (modernizacja) drogi gminnej nr 101792B we wsi Szurpiły oraz dróg gminnych wewnętrznych we wsi Szurpiły Wartość całkowita zadania – 597 364,94 zł + nadzór inwestorski 12 000,00 zł=609 364,94 zł. Dofinansowanie z funduszu leśnego (70%)– 426 555,46 zł. Wkład własny – 182 809,48 zł	609 364,94
7.	801	80101	6050 6057 6059	Budowa boiska gminnego wraz z infrastrukturą sportową oraz zagospodarowanie terenu gminnego pod działalność kulturalno – rekreacyjną w Jeleniewie z realizacją na lata 2018-2019 z dofinansowaniem 65%.	10 000,00 552 500,00 252 500,00
8.	900	90015	6060	Zakup lamp oświetlenia ulicznego we wsi Podwysokie Jeleniewskie realizowanego w ramach funduszu sołeckiego	5 000,00

9.	900	90095	6050	Budowa placu zabaw we wsi Jeleniewo realizowanego w ramach funduszu sołectkiego wsi Jeleniewo i Kazimierówka	32 943,14
				OGÓŁEM ZADANIA INWESTYCYJNE NA ROK 2017	6 664 256,38

13) na rok 2018 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 2 980 869,52 zł. i tu są realizowane zadanie na które mamy już podpisaną umowę.

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 4 561 054,47 zł w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy w wysokości 2 980 769,52 zł. na zdanie termomodernizacja budynku ZS w Jeleniewie mamy podpisaną już umowę i jest w trakcie realizacji, jest rozłożona na dwa lata tj. na rok 2017 i 2018. Mamy podpisaną umowę na dofinansowanie na modernizację gospodarki wodno - ściekowej z realizacją w latach 2017 -2019. Na kolektory słoneczne umowa na dofinansowanie będzie podpisana do końca listopada 2017 roku. Czekamy jeszcze na rozstrzygnięcie dofinansowania na budowę boiska gminnego.

16) spłata rat kapitałowych jest wstawiona kwota 395 448,23 zł która wynika z już zaciągniętych kredytów, na dzień opracowywania projektu nie są podpisane umowy na zaciągnięcie nowego kredytu.

3. ROK 2019

1. Dochody ogółem zostają zaplanowane na kwotę 17 198 879,02 zł i są to dochody na poziomie roku 2018. Są zaplanowane dochody majątkowe na zadania inwestycyjne w wysokości 765 078,85 zł w tym, ujęte w załączniku przedsięwzięcia na kwotę 1 202 387,00 zł., nie są planowane dochody ze sprzedaży majątku.
2. Wydatki na rok 2019 zostały założone w wysokości 16 722 683,34 zł w tym wydatki bieżące na kwotę 15 520 296,34 zł. Wydatki na obsługę długu zaplanowane są na kwotę 32 000,00 zł oraz wydatki majątkowe na kwotę 1 202 387,00 zł , które są ujęte w załączniku przedsięwzięcia .
3. Wynik budżetu został ustalony na kwotę 476 195,68 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów które są zaplanowane w roku 2017 i 2018. Kwota ta będzie prawdopodobnie niższa, gdyż jest to tylko projekt co do zaciągnięcia zobowiązania.
4. Kwota długu na koniec roku 2019 będzie wynosić 2 839 382,39 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 2019 roku zachowuje zgodność i 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 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 1 202 387,00 i są to wydatki majątkowe.
8. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane ze środków UE są zaplanowane na kwotę 765 078,85 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 1 202 387 zł w tym środki UE 765 078,85 zł i środki krajowe 437 308,15 zł ale na to zadanie nie mamy podpisanej jeszcze umowy.
10. Spłaty rat kapitałowych w roku 2019 założone są w wysokości 176 195,68 zł są to raty wynikające z już zaciągniętych zobowiązań, nie ma tu spłat z roku 2017 i 2018 gdyż w roku 2017 na dzień opracowywania projektu budżetu nie zostały zaciągnięte nowe zobowiązania.

4. ROK 2020

1. Dochody ogółem i dochody bieżące zostały oszacowane na poziomie 16 402 496,35 zł w tym dochody bieżące są na poziomie 16 402 496,35 zł. Subwencje i dotacje zostały zaplanowane na poziomie roku 2019. Dochody majątkowe nie są planowane w tym roku gdyż realizacja zadania ujętego w przedsięwzięciach w roku 2020 będzie realizowana ze środków własnych a środki UE będą w roku 2018 i 2019.
2. Wydatki ogółem na ten rok zostały zaplanowane w wysokości 16 722 683,34 zł i na zadania inwestycyjne w wysokości 1 202 387,00 zł , są to zadania ujęte w załączniku przedsięwzięcia.
3. W roku 2020 wynik budżetu został przeznaczony na spłaty rat kapitałowych zaplanowanych kredytów w wysokości 537 683,06 zł..
4. Kwota długu sukcesywnie maleje i wynosi 2 301 699,33 zł
5. W latach tych wskaźniki spłaty długu oraz poziom zadłużenia Gminy zachowuje zgodność art.243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych
6. W roku 2020 nadwyżka budżetowa zostaje przeznaczona na spłaty rat kredytów.
7. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich zaliczane zostały zaplanowane z roku 2019 tak jak i wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego
8. W roku 2020 występują wydatki objęte limitem na kwotę 951 344,99 zł. wydatek ten jest ujęty w załączniku przedsięwzięcia.
9. Wydatki inwestycyjne kontynuowane są zaplanowane w wysokości 951 344,99 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 nie są planowane.

11. Wydatki majątkowe na programy ze środkami UE zaplanowane są w wysokości 951 344,99 zł w tym środki UE w wysokości 605 340,82 zł i wkład krajowy w wysokości 346 004,17 zł

12. Spłata rat kredytów w roku 2020 wynosi 155 683,06 zł.

5. Lata 2021 -2025

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 2018 – 2020 i opiewają na wysokości 15,5 mln. Dotacje i subwencje są zaplanowane w wysokości w roku 2020.

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 2017 i 2018.

Kwota długu jest malejąca. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi 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 2021 – 2025 została przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały zaplanowane na kwotę 4 410 515,00 zł oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zostały zaplanowane w wysokości 1 417 663,00 zł.

Są zaplanowane drobne środki na zadania inwestycyjne w wysokości ponad 200 000,00 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 2017 i 2018.

Podsumowując założony WPF na lata 2018-2025, 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 2018 został zaplanowany z deficytem w wysokości 932 531,56 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 2019 - 2025 wykazuje nadwyżkę budżetu z przeznaczeniem na zapewnienie spłat rat kredytów i pożyczek. Nie są planowane do udzielenia poręczeń innym podmiotom.

W uchwale na rok 2018 występują przedsięwzięcia, są to zadania o wysokiej wartości i które nie jesteśmy wykonać w jednym roku.

1. Zadanie modernizacja gospodarki wodnościekowej obejmuje lata 2017 -2020, została podpisana umowa z Urzędem Marszałkowskim na dofinansowanie środkami UE. Obecnie przygotowujemy się do ogłoszenia przetargu. Wartość kosztorysowa zadania to 3 114 767,15 zł. Po przetargu może to być kwota niższa.

2. zadanie kompleksowa modernizacja wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne Zespołu Szkół w Jeleniewie obejmuje dwa lata tj. 2016 – 2018. Zadanie to jest już realizowane, wartość całego zadania wynosi 1 581 235,39 zł.

Pozostałe zadania inwestycyjne to zadania jednoroczne.