

## **UCHWAŁA NR III.20.2018**

### **RADY GMINY JELENIEWO**

**z dnia 28 grudnia 2018 r.**

#### **w sprawie: Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo na lata 2019 - 2027**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 994, poz. 1000, poz. 1349 i poz. 1432) oraz art. 226, art.227, art.229 art. 230 ust.1 i 2 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( j.t. Dz. U. z 2017 poz. 2077 oraz z 2018 , poz.62, poz.1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693), uchwała się co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jeleniewo na lata 2019 - 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Objaśnienie przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 2 do Uchwały.

**§ 3.** Traci moc Uchwała Nr XXIX.167.2017 Rady Gminy Jeleniewo z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleniewo na lata 2018-2025 wraz ze zmianami.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY JELENIEWO  
Jan Bielecki

## Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr III.20.2018 r.

Rady Gminy Jeleniewo

z dnia 28 grudnia 2018 r.

w sprawie : PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWAEJ NA LATA 2019 - 2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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 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	
Wykonanie 2017	14 470 183,76	14 292 883,03	1 653 577,00	432,79	3 900 840,36	2 940 019,93	3 324 369,00	5 314 682,61	177 300,73	40 659,00	136 641,73	
Plan 3 kw. 2018	18 184 677,86	14 710 896,80	1 808 695,00	2 000,00	2 880 092,46	1 865 285,46	3 890 464,00	5 355 562,34	3 473 781,06	500,00	3 473 281,06	
Wykonanie 2018	18 184 677,86	14 710 896,80	1 808 695,00	2 000,00	2 880 092,46	1 865 285,46	3 890 464,00	5 355 562,34	3 473 781,06	500,00	3 473 281,06	
2019	14 627 609,20	12 579 395,46	2 135 673,00	2 000,00	2 904 125,46	1 865 285,46	3 097 914,00	4 372 538,00	2 048 213,74	101 000,00	1 947 213,74	
2020	16 000 000,00	14 000 000,00	2 000 000,00	5 000,00	2 900 000,00	1 970 156,77	3 801 125,18	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2021	17 553 583,77	15 553 583,77	1 110 306,00	5 000,00	2 181 742,79	1 970 156,77	3 601 125,18	1 970 156,77	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2022	17 700 000,00	15 500 000,00	1 110 306,00	5 000,00	2 397 920,01	1 970 156,77	3 601 125,18	1 970 156,77	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	
2023	18 000 000,00	15 500 000,00	1 110 306,00	5 000,00	2 397 920,00	1 970 156,77	3 601 125,18	1 970 156,77	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	
2024	15 471 629,53	15 471 629,53	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	15 400 000,00	15 400 000,00	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	14 660 314,49	14 660 314,49	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	14 660 314,49	14 660 314,49	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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>		
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 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	
Wykonanie 2017	14 218 741,13	12 440 358,78	0,00	0,00	0,00	45 972,97	45 972,97	0,00	0,00	1 778 382,35	
Plan 3 kw. 2018	20 301 176,42	13 558 700,12	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	6 742 476,30	
Wykonanie 2018	20 301 176,42	13 558 700,12	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	6 742 476,30	
2019	16 107 597,66	12 492 181,41	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	3 615 416,25	
2020	15 284 043,44	13 484 043,44	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	
2021	17 101 597,55	15 004 769,99	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	2 096 827,56	
2022	17 300 000,00	14 800 000,00	0,00	0,00	x	23 300,00	23 300,00	0,00	0,00	2 500 000,00	
2023	17 504 013,77	15 004 013,77	0,00	0,00	x	17 700,00	17 700,00	0,00	0,00	2 500 000,00	
2024	14 977 484,33	14 977 484,33	0,00	0,00	x	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	14 905 854,80	14 905 854,80	0,00	0,00	x	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	
2026	14 354 328,27	14 354 328,27	0,00	0,00	x	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	14 326 865,78	14 326 865,78	0,00	0,00	x	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>						na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	51 198,16	918 839,05	0,00	0,00	448 916,33	0,00	469 922,72	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	251 442,63	1 315 774,24	0,00	0,00	560 108,24	0,00	755 666,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-2 116 498,56	2 786 734,42	0,00	0,00	670 235,86	0,00	2 116 498,56	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 116 498,56	3 031 449,59	0,00	0,00	914 951,03	0,00	2 116 498,56	0,00	0,00	0,00
2019	-1 479 988,46	2 284 971,78	0,00	0,00	0,00	0,00	2 284 971,78	1 479 988,46	0,00	0,00
2020	715 956,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	451 986,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	495 986,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	494 145,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	494 145,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	305 986,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	333 448,71	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 <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	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		
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	w tym:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
				z tego:								
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup> <sup>x</sup>						
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 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	
Wykonanie 2017	652 265,84	652 265,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 953 718,97	0,00	1 852 524,25	2 412 632,49	
Plan 3 kw. 2018	670 235,86	670 235,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 399 981,67	0,00	1 152 196,68	1 822 432,54	
Wykonanie 2018	670 235,86	670 235,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 211 665,88	0,00	1 152 196,68	2 067 147,71	
2019	804 983,32	804 983,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 691 654,34	0,00	87 214,05	87 214,05	
2020	715 956,56	715 956,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 975 697,78	0,00	515 956,56	515 956,56	
2021	451 986,22	451 986,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 523 711,56	0,00	548 813,78	548 813,78	
2022	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 123 711,56	0,00	700 000,00	700 000,00	
2023	495 986,23	495 986,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 627 725,33	0,00	495 986,23	495 986,23	
2024	494 145,20	494 145,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133 580,13	0,00	494 145,20	494 145,20	
2025	494 145,20	494 145,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639 434,93	0,00	494 145,20	494 145,20	
2026	305 986,22	305 986,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333 448,71	0,00	305 986,22	305 986,22	
2027	333 448,71	333 448,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333 448,71	333 448,71	

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	3,78%	3,78%	0,00	3,78%	4,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	4,83%	4,83%	0,00	4,83%	13,08%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	4,04%	4,04%	0,00	4,04%	6,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	4,04%	4,04%	0,00	4,04%	6,34%	x	x	x	x
2019	5,98%	5,98%	0,00	5,98%	1,29%	8,10%	8,10%	TAK	TAK
2020	4,85%	4,85%	0,00	4,85%	3,22%	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2021	2,92%	2,92%	0,00	2,92%	3,13%	3,62%	3,62%	TAK	TAK
2022	2,39%	2,39%	0,00	2,39%	3,95%	2,55%	2,55%	TAK	TAK
2023	2,85%	2,85%	0,00	2,85%	2,76%	3,43%	3,43%	TAK	TAK
2024	3,27%	3,27%	0,00	3,27%	3,19%	3,28%	3,28%	TAK	TAK
2025	3,25%	3,25%	0,00	3,25%	3,21%	3,30%	3,30%	TAK	TAK
2026	2,13%	2,13%	0,00	2,13%	2,09%	3,05%	3,05%	TAK	TAK
2027	2,32%	2,32%	0,00	2,32%	2,27%	2,83%	2,83%	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 <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	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 <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
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		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	4 164 193,69	1 586 052,29	769 196,71	0,00	769 196,71	0,00	1 578 382,35	200 000,00		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	4 550 103,50	1 709 495,09	2 949 227,65	127 680,00	2 821 547,65	2 935 447,31	3 507 028,99	300 000,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	4 550 103,50	1 709 495,09	2 949 227,65	127 680,00	2 821 547,65	2 935 447,31	3 507 028,99	300 000,00		
2019	0,00	0,00	4 543 813,00	1 605 700,00	0,00	0,00	0,00	1 981 936,81	1 533 479,44	100 000,00		
2020	715 956,56	715 956,56	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00		
2021	451 986,22	451 986,22	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 096 827,56	0,00		
2022	400 000,00	400 000,00	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00		
2023	495 986,23	495 986,23	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00		
2024	494 145,20	494 145,20	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	494 145,20	494 145,20	4 410 515,00	1 417 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	305 986,22	254 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	333 448,71	0,00	0,00	0,00	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:	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 wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 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 2016	2 822,85	2 822,85	2 822,85	8 748,29	8 748,29	8 748,29	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	13 591,50	13 591,50	13 591,50	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	127 680,00	127 680,00	127 680,00	2 987 953,06	2 987 953,06	2 487 795,06	127 680,00	127 680,00	127 680,00
Wykonanie 2018	127 680,00	127 680,00	127 680,00	2 987 953,06	2 987 953,06	2 487 795,06	127 680,00	127 680,00	127 680,00
2019	0,00	0,00	0,00	1 947 213,74	1 947 213,74	1 947 213,74	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 <sup>15)</sup>	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	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 2016	12 866,00	8 220,00	0,00	4 646,00	0,00	4 646,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	740 297,17	471 753,82	471 753,82	268 543,35	268 543,35	268 543,35	268 543,35	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	4 924 475,65	2 859 416,21	2 359 416,21	2 111 059,44	1 806 059,44	981 012,85	481 012,85	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 924 475,65	2 859 416,21	2 359 416,21	2 111 059,44	1 806 059,44	981 012,85	481 012,85	0,00	0,00
2019	3 448 971,81	1 947 213,74	1 947 213,74	1 501 758,07	1 501 758,07	1 501 758,07	1 501 758,07	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

<sup>15)</sup> 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	w tym:	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
		z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	409 928,97	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
Plan 3 kw. 2018	670 235,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	557 490,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	804 983,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	715 956,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	451 986,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	495 986,23	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. z 2015 r. poz. 92). Automatyyczne 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

## **OBJAŚNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY JELENIEWO NA LATA 2019 – 2027**

Wieloletnia prognoza Finansowa na lata 2019 – 2027 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 (tj. Dz. U. z 2015 roku, poz. 92 ze zm.). Prognoza na lata 2018-2027 przedstawia budżet z deficytem na rok 2019. Deficyt w wysokości 1 479 988,46 zł zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia kredytem bankowym długoterminowym. Zaplanowany jest też kredyt w wysokości 804 983,32 zł na spłatę rat kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Łączna wartość planowanych przychodów z tytułu dłużnych wynosi 2 284 971,78 zł.

W przedstawionej w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości w latach 2018-2027 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 2019 wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań wynosi 5,98%, wskaźnik dochodów bieżących powiększony o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszony o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku wynosi 1,29%. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań w oparciu 3 kwartałów wynosi 8,10%.

Założenie zachowania tej relacji oparte jest na planowanych w latach 2018-2027 nadwyżkach operacyjnych jak również na planowanych w 2019 roku dochodach ze sprzedaży majątku w wysokości 101 000,00 zł.

*Planowany kredyt na spłatę rat kredytów i pożyczek w roku 2019 jest kwotą zabezpieczającą do chwili ustalenia wolnych środków czyli po zamknięciu roku 2018.*

### **1. Prognoza przyjętych dochodów na rok 2019:**

Dochody ogółem na rok 2019 zaplanowane są w wysokości 14 627 609,20 zł, są to dochody niższe niż w roku 2018 a zostało to spowodowane tym, iż mamy zaplanowane dochody z dotacji niższe od roku 2018. Są tylko dwie dotacje na zadania finansowane środkami Unijnymi

na które to już mamy podpisane dofinansowanie. Jedno jest rozpoczęte w roku 2018 i zakończenie w roku 2019, a jedno zadania na rok rozpoczęcia w 2019 roku jako nowe zadanie.

Na planowane dochody na rok 2019 składają się:

1) dochody bieżące na kwotę 12 579 395,46 zł i są niższe od roku 2018, zostało to spowodowane, iż podatek od nieruchomości od turbin wiatrowych jest niższy, 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 łopatek, 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..

a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymaliśmy z MF propozycję w wysokości 2 135 673,00 zł, jest to wzrost o 225 367,00 zł w stosunku do roku 2018 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 kwotę 2 000,00 zł, podatek ten jest przekazywany przez urzędy skarbowe i trudno jest oszacować kwotę wpływów.

c) podatki i opłaty zostały zaplanowane na kwotę 2 904 125,46 zł (wzrost o 506 205,45 zł)kwota ta została naliczona wg stawek z roku 2018, w tym z podatku od nieruchomości wpłynie nam kwota 1 865 285,46 zł .

d) z subwencji ogólnej otrzymaliśmy dochody w wysokości 3 097 914 zł i są niższe niż roku 2018 o 703 211,18 zł. Zostało to spowodowane niższą subwencją wyrównawczą na którą miał

y wpływ dochody z podatku w latach poprzednich. Na tych dochodach straciliśmy dwa razy. Raz że musieliśmy zwrócić podatek od nieruchomości dla fermy wiatrowej a drugi raz że została nam obniżona subwencja wyrównawcza na rok 2019.

e) środki z tytułu dotacji otrzymaliśmy propozycję w wysokości 4 372 538,00 zł i są niższe w stosunku do roku ubiegłego co zostało spowodowane planami z dotacjami celowymi, dotacje te będą zwiększone w ciągu roku w miarę potrzeby.

f) dochody majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 2 048 213,74 zł w tym dotacje oraz środki przeznaczone na zadania inwestycyjne zaplanowane są w wysokości 1 947 213,74 zł na te dotacje mamy podpisane umowy na dofinansowanie

f) dochody ze sprzedaży majątku została zaplanowana kwota 101 000,00 zł.

## **2.Prognoza przyjętych wydatków na rok 2019.**

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.

- Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości 12 492 181,41 zł i są niższe niż w roku 2018 a zostało to spowodowane zmniejszonymi dotacjami na zadania bieżące .
- Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane w większej wysokości z uwzględnieniem kredytu jaki zaciągniemy w roku 2019 i jest to kwota 70 000,00 zł

3) Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 3 615 416,25 zł, które to uwzględniają dwa zadania z dofinansowaniem środków UE i na wkład własny jest zaplanowany kredyt. Kwota wydatków inwestycyjnych może ulec zmianie po przeprowadzeniu przetargu na budowę boiska gminnego.

4) wynik budżetu - deficyt w roku 2019 wyniesie 1 479 988,46 zł , który zostanie pokryty z planowanego do zaciągnięcia pożyczki z EFRW Polskiej (o ile będzie nabór wniosków), pożyczki z WFOŚIGW i banku komercyjnego w przypadku braku naboru w EFRWP.

5) przychody budżetu na rok 2019 są zaplanowane wysokości 2 284 971,78 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 1 479 988,46 i spłaty rat kredytów i pożyczek w wysokości 804 983,32 zł. Zaplanowany kredyt do zaciągnięcia w roku 2019 w wysokości 2 284 971,78 zł jest zaplanowany z karencją spłaty do roku 31.12. 2022 roku . Spłata zacznie się od roku 2023. Sytuacja ta ulegnie zmianie w chwili zamknięcia roku budżetowego z którego będzie wynikało ile będzie wolnych środków.

6) rozchody budżetu są zaplanowane w wysokości 804 983,32 zł. Jest to spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich mamy nadzieję iż na spłatę rat pożyczek i kredytów będziemy posiadać wolne środki.

7) kwota długu na koniec roku 2019 wyniesie 3 691 654,34 zł, została obliczona uwzględniając zaciągnięcie w pełnej wysokości planowanych przychodów z tytułu kredytu .

8) różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2019 wynosi tylko 87 214,05 zł .

9) wskaźniki spłaty długu oraz poziom zadłużenia Gminy w 2019 roku zachowuje zgodność z art.243 ustawy o finansach publicznych.

10) wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na rok 2019 zostały zaplanowane na kwotę 4 543 813,00 zł i są wyższe od roku 2018, zwiększenie to zostało spowodowane z zabezpieczeniem środków na wzrostu dodatku stażowego dla niektórych pracowników oraz minimalne podwyżki dla pracowników oraz wypłaty nagród jubileuszowych jest to wzrost o kwotę 133 298,00 zł..

11) wydatki z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zostały zaplanowane w wysokości 1 605 700,00 zł.

12) na rok 2019 są wykazane wydatki inwestycyjne kontynuowane i nowe zadania inwestycyjne to:

**WYKAZ WYDATKÓW NA ZADANIA MAJĄTKOWE DO REALIZACJI W ROKU 2019** W ZŁOTYCH

Lp.	Dz.	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Projekt planu na rok 2019
1	2	3	4	5	6
	<b>010</b>			<b>RAZEM DZIAŁ 010</b>	<b>1 981 936,81</b>
1.	010	01010	6057 6059 6050	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 2018-2019 ( <b>zadanie kontynuowane</b> )	1 228 413,74 743 523,07 10 000,00
	<b>600</b>			<b>R A Z E M DZIAŁ 600</b>	<b>19 917,90</b>
2.	600	60016	6050	Wykonanie dokumentacji pod drogę we wsi Okrągłe – Morgi od skrzyżowania do rzeki z funduszu sołeckiego wsi Okrągłe (12 571,60) i wykonanie planu drogi nr 150.96.97 (szer. 9m) z funduszu sołeckiego wsi Podwysokie Jeleniewskim (7 346,30) ( <b>zadanie nowe</b> )	19 917,90
	754			<b>RAZEM DZIAŁ 754</b>	<b>100 000,00</b>
3.	754	75412	6230	Dofinansowanie do zakupu samochodu strażackiego dla OSP Podwysokie Jeleniewskie w tym fundusz sołecki w wysokości 5 000,00) ( <b>zadanie nowe</b> )	100 000,00
				<b>Razem dział 801</b>	<b>1 502 035,00</b>
4.	801	80101	6057 6059 6050	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%. ( <b>zadanie nowe</b> )	718 800,00 758 235,00 25 000,00
5.	900	90015	6060	Budowa oświetlenia ulicznego we si Białorogi (ze środków funduszu sołeckiego) ( <b>zadanie nowe</b> )	<b>11 526,54</b>
				<b>OGÓŁEM ZADANIA INWESTYCYJNE NA ROK 2019</b>	<b>3 615 416,25</b>

13) na rok 2019 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 1 947 213,74 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 3 448 971,81 zł w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy w wysokości 1 947 213,74 zł.

na zdanie modernizacja gospodarki wodno – ściekowej i budowa boiska gminnego. Wydatki na wkład krajowy zaplanowane są w wysokości 1 501 758,07 zł.

16) spłata rat kapitałowych jest wstawiona kwota 804 983,32 zł która wynika z już zaciągniętych kredytów, na dzień opracowywania projektu.

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2018 będzie wynosił:

Gmina Jeleniewo na dzień 31 grudnia 2018 roku będzie posiadała zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **2 211 665,88** zł, z następującym przeznaczeniem:

- 1) 389 739,75 zł (pożyczka) pożyczki Nr 37/2015 z dnia 2 grudnia 2015 EFRWP w Warszawie z terminem spłaty do dnia 30.09.2020 roku z przeznaczeniem na „Utwardzenie nawierzchni drogi gminnej 101773B Suchodoły Leszczewo, spłacana w ratach kwartalnych od roku 2016 , pozostało do spłaty 143 588,34 zł., na dwa lata.
- 2) 385 000,00 zł (kredyt) Umowa Nr 15/3179 z dnia 25 listopada 2015 roku z BGK w Białymstoku ze środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego z przeznaczeniem na Budowa i modernizacja dróg w Gminie Jeleniewo oraz utwardzenie ścieżki rowerowej na okres 10 lat, spłata w ratach kwartalnych od roku 2016 r., pozostało do spłaty 269 500,00 zł na 7 lat.
- 3) 556 452,00 zł(kredyt) Umowa nr 15/3180 z dnia 25 listopada 2015 roku z BGK w Białymstoku ze środków Banku z przeznaczeniem na Budowa i modernizacja dróg w Gminie Jeleniewo oraz utwardzenie ścieżki rowerowej na okres 10 lat, spłata w ratach kwartalnych od roku 2016r., pozostało do spłaty 389 516,40 zł na 7 lat.
- 4) 755 666,00 zł, Umowa nr 31/2017 z dnia 11 grudnia 2017 z EFRWP w Warszawie z przeznaczeniem na „Kompleksowa modernizacja wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne Zespołu Szkół w Jeleniewie”. Spłata w ratach kwartalnych od roku 2018, pozostało do spłaty 480 878,37 zł na dwa lata.
- 5) 440 000,00 zł Umowa nr kredytu z dnia 28 września 2018 z Bankiem Spółdzielczym w Suwałkach z przeznaczeniem na realizowane zdania inwestycyjne na o kres spłaty 4 lata spłata od 2019 roku.
- 6) 488 182,77 zł Umowa pożyczki Nr 009/18/B-GW/ZW-037/PO z dnia 14 sierpnia 2018 na zadanie inwestycyjne Gospodarka wodno - ściekowa na okres 2 lat, spłata od 2019 roku.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi tylko 87 214,05 zł. W trakcie roku będziemy starać się o wypracowanie większej różnicy.

### **3. ROK 2020-2027**

W Wieloletniej Prognozie finansowej na lata 2020 – 2027 zostały zaplanowane spłaty rat zaplanowanego kredytu w roku 2019. Budżet został tak skonstruowany aby były zaplanowane środki na spłatę rat kredytów czyli dochody zostały ustalone wyższe od

wydatków. W latach tych nie jest planowany kredyt. Spłata rat kredytów przedstawia się następująco :

2020 rok – 715 956,56 zł; 2021 – 451 986,22 zł; 2022 – 451 986,22 zł; 2023 – 495 986,23 zł; 2024 – 495 145,20 zł; 2025 – 495 145,20 zł; 2026 – 254 000,00 zł; 2027 – 333 448,71 zł.

O ile wystąpią wole środki za rok 2018 kwoty te ulegną zmianie, gdyż zostaną przeznaczone na spłatę rat kredytów i pożyczek.

W latach tych nie została naruszona relacja , o której mowa w art. 243-244 ustawy o finansach publicznych, tj. zgodnie z zapisem tej ustawy wskaźniki obsługi zadłużenia ustala się indywidualnie dla każdej gminy na podstawie średniej z 3 lat. Dopuszczalny wskaźnik zadłużenia to 1/3 sumy ilorazu z sumy dochodów bieżących i dochodów ze sprzedaży majątku pomniejszony o wydatki bieżące do dochodów ogółem. Natomiast wskaźnik spłaty na dany rok budżetowy to iloraz sumy spłat kredytów i pożyczek, odsetek w stosunku do dochodów ogółem.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi kształtuje się na poziomie od 515 956,56 w roku 2020 a 385 434,93 z w roku 20127. Odchylenie nastąpiło w roku 2022 gdzie różnica wynosi 700 000,00 zł ale sytuacja ta ulegnie zmianie w przypadku zaciągnięcia kredytu w roku 2019.

Kwota długu ma tendencję malejącą. w latach 2020 -2027 jest planowana nadwyżka budżetu która to została przeznaczona na spłaty rat kredytów i pożyczek.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osoby sporządzającej prognozę , w sposób bezpieczny.

Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odzwierciedlenie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych gminy.

Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi obejmować lata 2019-2027 do chwili spłaty zadłużenia. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym , co skutkuje częstymi zmianami .

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą , zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.