

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleśnia na lata 2024-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 609 ze zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1.

Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jeleśnia na lata 2024-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zmienia się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Jeleśnia, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleśnia na lata 2024-2032 zapisuje się jako załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jeleśnia

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY JELEŚNIA
Andrzej Góra

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

RADA GMINY
JELEŚNIA

Załącznik nr 1 do
uchwały nr VIII/53/2024
z dnia 2024-09-12

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:				
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			
										z podatku od nieruchomości		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	85 472 458,44	76 163 148,28	11 279 665,00	582 488,00	32 119 127,00	12 301 489,59	19 880 378,69	10 110 000,00	9 309 310,16	0,00	9 189 310,16	
2025	87 882 693,45	79 285 837,00	11 742 131,00	606 370,00	33 436 011,00	12 805 851,00	20 695 474,00	10 524 510,00	8 596 856,45	0,00	8 596 856,45	
2026	82 478 269,00	81 902 269,00	12 129 621,00	626 380,00	34 539 399,00	13 228 444,00	21 378 425,00	10 871 819,00	576 000,00	0,00	576 000,00	
2027	83 949 827,00	83 949 827,00	12 432 862,00	642 040,00	35 402 884,00	13 559 155,00	21 912 886,00	11 143 614,00	0,00	0,00	0,00	
2028	86 552 271,00	86 552 271,00	12 818 281,00	661 943,00	36 500 373,00	13 979 489,00	22 592 185,00	11 489 066,00	0,00	0,00	0,00	
2029	88 975 734,00	88 975 734,00	13 177 193,00	680 477,00	37 522 383,00	14 370 915,00	23 224 766,00	11 810 760,00	0,00	0,00	0,00	
2030	91 289 103,00	91 289 103,00	13 519 800,00	698 169,00	38 497 965,00	14 744 559,00	23 828 610,00	12 117 840,00	0,00	0,00	0,00	
2031	93 388 752,00	93 388 752,00	13 830 755,00	714 227,00	39 383 418,00	15 083 684,00	24 376 688,00	12 396 550,00	0,00	0,00	0,00	
2032	95 349 916,00	95 349 916,00	14 121 201,00	729 226,00	40 210 470,00	15 400 441,00	24 888 578,00	12 656 878,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki budżetowej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:															
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:				w tym:			w tym:		
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	w tym:	w tym:		Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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	2.1.3.2				2.1.3.3
Lp	2														
2024	91 347 708,18	71 236 705,25	32 107 145,63	1 499 831,70	1 180 969,82	800 000,00	0,00	0,00	0,00	20 111 002,93	20 111 002,93	5 326 324,29	20 111 002,93	20 111 002,93	5 326 324,29
2025	88 932 693,45	74 635 973,91	32 730 896,00	2 982 200,51	2 154 692,00	1 083 130,40	0,00	0,00	0,00	14 296 719,54	14 296 719,54	3 791 576,39	14 296 719,54	14 296 719,54	3 791 576,39
2026	79 878 269,00	75 717 093,38	33 794 650,00	2 057 692,00	2 057 692,00	1 126 292,38	0,00	0,00	0,00	4 161 175,62	4 161 175,62	3 551 376,39	4 161 175,62	4 161 175,62	3 551 376,39
2027	81 349 827,00	77 635 526,21	34 707 106,00	1 959 692,00	1 959 692,00	903 058,21	0,00	0,00	0,00	3 714 300,79	3 714 300,79	3 551 376,39	3 714 300,79	3 714 300,79	3 551 376,39
2028	83 952 271,00	79 311 361,05	35 644 198,00	1 862 692,00	1 862 692,00	737 159,05	0,00	0,00	0,00	4 640 909,95	4 640 909,95	2 834 370,43	4 640 909,95	4 640 909,95	2 834 370,43
2029	86 400 734,00	80 981 572,22	36 588 769,00	1 765 692,00	1 765 692,00	533 116,22	0,00	0,00	0,00	5 419 161,78	5 419 161,78	2 834 370,43	5 419 161,78	5 419 161,78	2 834 370,43
2030	88 689 103,00	82 738 929,66	37 558 371,00	1 667 692,00	1 667 692,00	366 521,66	0,00	0,00	0,00	5 950 173,34	5 950 173,34	2 834 370,43	5 950 173,34	5 950 173,34	2 834 370,43
2031	90 788 752,00	84 527 552,10	38 534 889,00	1 570 692,00	1 570 692,00	196 967,10	0,00	0,00	0,00	6 261 199,90	6 261 199,90	2 834 370,43	6 261 199,90	6 261 199,90	2 834 370,43
2032	93 478 782,00	86 371 604,53	39 517 529,00	1 472 666,99	1 472 666,99	50 779,54	0,00	0,00	0,00	7 107 177,47	7 107 177,47	2 834 370,43	7 107 177,47	7 107 177,47	2 834 370,43

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3						4.3.1
Lp																	
2024	-5 875 249,74	0,00	8 072 249,74	7 846 134,00	5 649 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 115,74
2025	-1 050 000,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 575 000,00	2 575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 871 134,00	1 871 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W powyższej tabeli środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem z długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:		
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 197 000,00	2 197 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 575 000,00	2 575 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 134,00	1 871 134,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 396 134,00	0,00	4 926 443,03	5 152 558,77	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 446 134,00	0,00	4 649 863,09	4 649 863,09	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 846 134,00	0,00	6 185 175,62	6 185 175,62	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 246 134,00	0,00	6 314 300,79	6 314 300,79	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 646 134,00	0,00	7 240 909,95	7 240 909,95	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 071 134,00	0,00	7 994 161,78	7 994 161,78	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 471 134,00	0,00	8 550 173,34	8 550 173,34	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 871 134,00	0,00	8 861 199,90	8 861 199,90	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 978 311,47	8 978 311,47	

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2024	5,43%	8,97%	14,55%	14,67%	TAK
	2025	5,64%	7,91%	13,98%	14,10%	TAK
	2026	6,03%	10,65%	12,85%	12,96%	TAK
	2027	5,93%	10,25%	11,77%	11,88%	TAK
	2028	4,60%	10,99%	10,74%	10,85%	TAK
	2029	4,17%	11,43%	9,75%	9,86%	TAK
	2030	3,88%	11,65%	9,10%	9,21%	TAK
	2031	3,57%	11,57%	10,26%	10,26%	TAK
	2032	2,40%	11,29%	10,64%	10,64%	TAK
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej						

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	183 731,71	183 731,71	155 566,60	0,00	0,00	0,00	187 187,06	187 187,06	155 566,60
2025	581 129,21	581 129,21	525 397,32	838 749,52	838 749,52	694 486,48	104 539,91	104 539,91	88 858,93
2026	70 725,00	70 725,00	57 994,50	0,00	0,00	0,00	70 725,00	70 725,00	57 994,50
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2024	0,00	0,00	0,00	17 835 069,19	861 475,65	16 973 593,54	0,00	0,00	468 411,64	0,00	
2025	661 186,50	661 186,50	542 172,93	14 375 402,80	104 539,91	14 270 862,89	0,00	0,00	418 656,48	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	4 198 101,39	70 725,00	4 127 376,39	0,00	0,00	417 600,38	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	3 551 376,39	0,00	3 551 376,39	0,00	0,00	669 211,42	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	2 834 370,43	0,00	2 834 370,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	2 834 370,43	0,00	2 834 370,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	2 834 370,43	0,00	2 834 370,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	2 834 370,43	0,00	2 834 370,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	2 834 370,43	0,00	2 834 370,43	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
							Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
															w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
															dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																</

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu. Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zadążyć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY JELEŚNIA

Andrzej Góra

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				79 749 685,20	17 835 069,19	14 375 402,80	4 198 101,39	3 551 376,39	2 834 370,43
1.a	- wydatki bieżące				3 084 206,12	861 475,65	104 539,91	70 725,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				76 665 479,08	16 973 593,54	14 270 862,89	4 127 376,39	3 551 376,39	2 834 370,43
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:				1 040 177,46	187 187,06	765 726,41	70 725,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				378 990,96	187 187,06	104 539,91	70 725,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Poprawa bezpieczeństwa ludności w obrębie góry Płisko dzięki współpracy transgranicznej pomiędzy Gminą Jeleśnia, Gminą Klin oraz Gminą Oravské Veselé - Przedsięwzięcie polega na zainicjowaniu trwałej współpracy pomiędzy służbami odpowiedzialnymi za bezpieczeństwo na terenie pogranicza polsko-słowackiego	Urząd Gminy Jeleśnia	2023	2025	16 538,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Cyberbezpieczna Gmina Jeleśnia - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych państwa oraz podmiotów mających kluczowe znaczenie dla gospodarki zgodnie z polityką bezpieczeństwa UE i wytycznych Agencji UE ds cyberbezpieczeństwa koncentrując się na zbudowaniu zdolności reagowania na cyberataki.	Urząd Gminy Jeleśnia	2024	2026	188 805,00	118 080,00	0,00	70 725,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Usługi społeczne w Gminie Jeleśnia - wsparcie aktywności społecznej 20 osób z niepełnosprawnościami w Gminie Jeleśnia świadczonych w społeczności lokalnej dostosowane do indywidualnych potrzeb, potencjału i osobistych preferencji tych osób, w okresie realizacji projektu	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W JELEŚNII	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Aktywnie w Jeleśni - przywrócenie możliwości lub zdolności uzyskania zatrudnienia lub innej formy aktywności społecznej, rozwinięcie lub wzmocnienie samodzielności życiowej i społecznej oraz zapobieganie procesom ubóstwa, marginalizacji i wykluczenia społecznego 10 mieszkańców i mieszkańców Gminy Jeleśnia	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W JELEŚNII	2024	2025	173 646,97	69 107,06	104 539,91	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				661 186,50	0,00	661 186,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa bezpieczeństwa ludności w obrębie góry Płisko dzięki współpracy transgranicznej pomiędzy Gminą Jeleśnia, Gminą Klin oraz Gminą Oravské Veselé - Przedsięwzięcie polega na zainicjowaniu trwałej współpracy pomiędzy służbami odpowiedzialnymi za bezpieczeństwo na terenie pogranicza polsko-słowackiego	Urząd Gminy Jeleśnia	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczna Gmina Jeleśnia - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych państwa oraz podmiotów mających kluczowe znaczenie dla gospodarki zgodnie z polityką bezpieczeństwa UE i wytycznych Agencji UE ds cyberbezpieczeństwa koncentrując się na zbudowaniu zdolności reagowania na cyberataki.	Urząd Gminy Jeleśnia	2024	2026	661 186,50	0,00	661 186,50	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	2 834 370,43	2 834 370,43	2 834 370,43	2 834 370,43	54 131 801,92
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	1 036 740,56
1.b	2 834 370,43	2 834 370,43	2 834 370,43	2 834 370,43	53 095 061,36
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 023 638,47
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	362 451,97
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	188 805,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	173 646,97
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	661 186,50
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	661 186,50

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
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				78 709 507,74	17 647 882,13	13 609 676,39	4 127 376,39	3 551 376,39	2 834 370,43
1.3.1	- wydatki bieżące				2 705 215,16	674 288,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	składka na bieżącą obsługę inwestycji w okresie realizacji fazy IIA - wykonanie projektu "oczyszczanie ścieków na żywiecczyźnie"	Urząd Gminy Jeleśnia	2020	2024	2 363 731,06	595 457,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	składka w okresie trwałości fazy II - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Jeleśnia	2020	2024	285 714,10	57 142,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego - Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej	Urząd Gminy Jeleśnia	2023	2024	7 800,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Studium uwarunkowań i zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Korbiewów - zbiornik retencyjny - budowa zbiornika retencyjnego i ujęcia wody pitnej	Urząd Gminy Jeleśnia	2023	2024	18 450,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zmiana planu zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Korbiewów - zbiornik retencyjny - budowa zbiornika retencyjnego i ujęcia wody pitnej	Urząd Gminy Jeleśnia	2023	2024	29 520,00	11 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				76 004 292,58	16 973 593,54	13 609 676,39	4 127 376,39	3 551 376,39	2 834 370,43
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Jeleśnia będąca poza zakresem projektu "oczyszczania ścieków na żywiecczyźnie" w ramach zawartego porozumienia ze Związkiem Międzygminnym w zakresie wkładu własnego Gminy - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Jeleśnia	2010	2032	49 642 291,54	3 525 388,29	3 551 376,39	3 551 376,39	3 551 376,39	2 834 370,43
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Jeleśni - Zwiększenie dostępności mieszkańców Gminy Jeleśnia do wydarzeń kulturalnych poprzez rozbudowę sali Gminnego Ośrodka Kultury wraz ze sceną zewnętrzną	Urząd Gminy Jeleśnia	2017	2024	7 726 222,54	5 527 067,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja dróg gminnych wraz z infrastrukturą drogową w ciągach dróg na terenie Gminy Jeleśnia - poprawa jakości droga tym samym lepsze warunki komunikacji dla mieszkańców	Urząd Gminy Jeleśnia	2024	2025	1 571 438,00	118 338,00	1 453 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rewitalizacja i przebudowa obiektów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania terenu przejścia granicznego w Korbiewowie do obsługi ruchu turystycznego - rewitalizacja obiektu w celu prawidłowego funkcjonowania przejścia granicznego a tym samym zwiększenie oferty turystycznej	Urząd Gminy Jeleśnia	2024	2025	7 133 640,50	2 750 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego - Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej	Urząd Gminy Jeleśnia	2023	2024	46 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja celowa na zakup samochodu dla policji - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Jeleśnia	2023	2024	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Odtworzenie, zabezpieczenie, odnowienie i modernizacja budynku RIPT o charakterze muzealnym w Jeleśni oraz Kaplic przydrożnych - odnowienie i modernizacja RIPT i Kaplic przydrożnych w celu poprawy wizerunku oraz zwiększenia oferty turystycznej zabytków z terenu Gminy Jeleśnia	Urząd Gminy Jeleśnia	2024	2026	1 274 000,00	398 000,00	300 000,00	576 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	2 834 370,43	2 834 370,43	2 834 370,43	2 834 370,43	53 108 163,45
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	674 288,59
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	595 457,77
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	57 142,82
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	7 380,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	11 808,00
1.3.2	2 834 370,43	2 834 370,43	2 834 370,43	2 834 370,43	52 433 874,86
1.3.2.1	2 834 370,43	2 834 370,43	2 834 370,43	2 834 370,43	28 351 369,61
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	5 527 067,25
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 571 438,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	1 274 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.8	Rewitalizacja budynków w Gminie Jeleśnia - zwiększenie efektywności energetycznej w sektorze publicznym poprzez modernizację budynków użyteczności publicznej należących do Gminy Jeleśnia	Urząd Gminy Jeleśnia	2024	2025	8 100 000,00	4 385 000,00	3 715 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rekonstrukcja i remont obiektu "Starej Karczmy" oraz rewitalizacja pierzei Rynku w Jeleśni - Poprawa wizerunku rynku w Jeleśni oraz uatrakcyjnienie oferty turystycznej	Urząd Gminy Jeleśnia	2024	2025	490 000,00	249 800,00	240 200,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY JELEŚNIA



Andrzej Górza

**RADA GMINY
JELEŚNIA**

Załącznik nr 3 do uchwały Nr VIII/53/2024 Rady Gminy Jeleśnia z dnia 12 września 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleśnia na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeleśnia:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 419 352,99 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 317 370,90 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 101 982,09 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 419 352,99 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 227 890,99 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 191 462,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 875 249,74 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 649 134,00 zł;
2. wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 226 115,74 zł;

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	87 891 811,43	-2 419 352,99	85 472 458,44
Dochody bieżące	76 480 519,18	-317 370,90	76 163 148,28
Dotacje bieżące	12 655 641,49	-354 151,90	12 301 489,59
Pozostałe	19 843 597,69	+36 781,00	19 880 378,69
Dochody majątkowe	11 411 292,25	-2 101 982,09	9 309 310,16
Wydatki ogółem	93 767 061,17	-2 419 352,99	91 347 708,18
Wydatki bieżące	71 464 596,24	-227 890,99	71 236 705,25
Wynagrodzenia i pochodne	31 991 029,91	+116 115,72	32 107 145,63
Pozostałe wydatki bieżące	37 173 734,63	-344 006,71	36 829 727,92
Wydatki majątkowe	22 302 464,93	-2 191 462,00	20 111 002,93

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych.

Założenia makroekonomiczne zastosowano dla lat 2025-2032

Przy opracowaniu zmian w prognozie pozycji budżetowych Gminy Jeleśnia wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Jeleśnia, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. **Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 13 maja 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.**

Tabela 2. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,70%	4,10%	2,90%
2026	3,40%	3,30%	3,20%
2027	3,00%	2,50%	2,90%
2028	3,10%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,80%
2030	2,60%	2,50%	2,80%
2031	2,30%	2,50%	2,70%
2032	2,10%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Aktualizacja – 13 maja 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Dla lat 2025-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Jeleśnia

Dynamika wzrostu wydatków bieżących w roku 2025 jest niższa od niż w pozostałych latach prognozy.

Gmina jest w trakcie realizacji inwestycji , które mają na celu poprawę efektywności energetycznej budynków gminnych a tym samym wpłyną na obniżenie kosztów ich bieżącego utrzymania.

Ponadto prowadzone inwestycje drogowe będą miała znaczący wpływ na ograniczenie wydatków na naprawy i remonty dróg w latach następnych. W dodatku inwestycje wiązą wykonawcę robót gwarancjami. W związku z tym ewentualne naprawy zmodernizowanych dróg będą wykonywane w ramach gwarancji.

Poza tym planowana dynamika wzrostu wynagrodzeń i pochodnych jest niższa w roku 2025 w stosunku do roku 2024, w którym wypłacono odprawy i nagrody jubileuszowe na dzień sporządzenia prognozy w kwocie 712 847,00 zł, natomiast w roku 2025 ich planowana wysokość jest znacznie niższa.

Dochody

Tabela 3. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	76 296 091,78	+2 989 745,22	79 285 837,00

2026	78 589 411,00	+3 312 858,00	81 902 269,00
2027	80 874 760,00	+3 075 067,00	83 949 827,00
2028	83 139 250,00	+3 413 021,00	86 552 271,00
2029	85 300 868,00	+3 674 866,00	88 975 734,00
2030	87 433 388,00	+3 855 715,00	91 289 103,00
2031	89 531 786,00	+3 856 966,00	93 388 752,00
2032	91 591 016,00	+3 758 900,00	95 349 916,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 243 949,52	+352 906,93	8 596 856,45

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany wynikają w związku z rozstrzygnięciem przetargu na zadanie: Modernizacja dróg gminnych wraz z infrastrukturą drogową w ciągach dróg na terenie Gminy Jeleśnia oraz określenie harmonogramu rzeczowo-finansowego inwestycji zmianie ulega całkowity koszt inwestycji co wpływa na dochody i wydatki majątkowej roku 2024 i 2025 w następujący sposób:

2024 r. – 75 287,89 zł środki własne, IV kwartał 2024 (grudzień)

2025 r. – 1 453 056,32 zł, w tym roboty budowlane 1 430 469,95zł Polski Ład, nadzór inwestorski 22 586,37 zł środki własne, I kwartał 2025 (marzec).

Wydatki

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	68 055 060,41	+6 580 913,50	74 635 973,91
2026	69 497 425,00	+6 219 668,38	75 717 093,38
2027	71 113 016,00	+6 522 510,21	77 635 526,21
2028	73 018 180,00	+6 293 181,05	79 311 361,05
2029	75 032 253,00	+5 949 319,22	80 981 572,22
2030	77 420 600,00	+5 318 329,66	82 738 929,66
2031	79 278 690,00	+5 248 862,10	84 527 552,10
2032	81 102 100,00	+5 269 504,53	86 371 604,53

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	14 234 980,89	+61 738,65	14 296 719,54
2026	7 067 986,00	-2 906 810,38	4 161 175,62
2027	7 261 744,00	-3 547 443,21	3 714 300,79
2028	7 771 070,00	-3 130 160,05	4 640 909,95
2029	8 193 615,00	-2 774 453,22	5 419 161,78
2030	7 837 788,00	-1 887 614,66	5 950 173,34
2031	8 153 096,00	-1 891 896,10	6 261 199,90
2032	10 142 782,00	-3 035 604,53	7 107 177,47

Źródło: opracowanie własne.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 875 249,74 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 649 134,00 zł;
2. wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych - 226 115,74 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 7. Wynik budżetu Gminy Jeleśnia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	85 472 458,44	91 347 708,18	-5 875 249,74
2025	87 882 693,45	88 932 693,45	-1 050 000,00
2026	82 478 269,00	79 878 269,00	2 600 000,00
2027	83 949 827,00	81 349 827,00	2 600 000,00
2028	86 552 271,00	83 952 271,00	2 600 000,00
2029	88 975 734,00	86 400 734,00	2 575 000,00
2030	91 289 103,00	88 689 103,00	2 600 000,00
2031	93 388 752,00	90 788 752,00	2 600 000,00
2032	95 349 916,00	93 478 782,00	1 871 134,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025, a jego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 050 000,00 zł.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

W roku 2025 nie zaplanowano wzrostu wydatków na obsługę długu, gdyż nowe zobowiązanie zostanie zaciągnięte dopiero w grudniu. Należy wziąć pod uwagę fakt, iż wysokość zabezpieczonych wydatków na poręczenia wynosi 2 982 200,51 zł a więc w stosunku do planowanego kredytu w wysokości 3 300 000,00 zł stanowi 90,4%. Zakładając, że w dalszym ciągu dłużnik będzie terminowo regulował swoje zobowiązania wobec wierzyciela, a to z kolei pozwoli Gminie na obniżenie wydatków z tytułu poręczeń a tym samym na obniżenie planowanego do zaciągania zobowiązania.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	906 842,38	+219 450,00	1 126 292,38
2027	719 433,21	+183 625,00	903 058,21
2028	563 421,05	+173 738,00	737 159,05
2029	407 566,22	+125 550,00	533 116,22
2030	262 477,66	+104 044,00	366 521,66
2031	114 429,10	+82 538,00	196 967,10
2032	15 323,54	+35 456,00	50 779,54

Źródło: opracowanie własne.

Przychody i rozchody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeleśnia:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

W roku 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+3 300 000,00	3 300 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Przychody z tytułu kredytu zaplanowano na pokrycie deficytu w kwocie 1 050 000,00 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2 250 000,00 zł.

W roku 2025 i 2026 nie dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów z uwagi na to, iż planowany do zaciągnięcia kredytu w grudniu w roku 2025 zostanie objęty dwuletnią karencją w zakresie spłaty rat.

Zmiany od roku 2027 przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 500 000,00	+100 000,00	2 600 000,00
2028	2 350 000,00	+250 000,00	2 600 000,00
2029	2 075 000,00	+500 000,00	2 575 000,00
2030	2 175 000,00	+425 000,00	2 600 000,00
2031	2 100 000,00	+500 000,00	2 600 000,00
2032	346 134,00	+1 525 000,00	1 871 134,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 11 146 134,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 11. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	7 846 134,00	0,00	7 846 134,00
2025	7 846 134,00	3 300 000,00	100 000,00	11 046 134,00
2026	11 046 134,00	0,00	100 000,00	10 946 134,00
2027	10 946 134,00	0,00	600 000,00	10 346 134,00
2028	10 346 134,00	0,00	2 050 000,00	8 296 134,00
2029	8 296 134,00	0,00	1 700 000,00	6 596 134,00
2030	6 596 134,00	0,00	2 125 000,00	4 471 134,00
2031	4 471 134,00	0,00	2 600 000,00	1 871 134,00
2032	1 871 134,00	0,00	1 871 134,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Jeleśnia zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie

„Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 12. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jeleśnia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 197 000,00	0,00	2 197 000,00
2025	2 150 000,00	100 000,00	2 250 000,00
2026	2 500 000,00	100 000,00	2 600 000,00
2027	2 000 000,00	600 000,00	2 600 000,00
2028	550 000,00	2 050 000,00	2 600 000,00
2029	875 000,00	1 700 000,00	2 575 000,00
2030	475 000,00	2 125 000,00	2 600 000,00
2031	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2032	0,00	1 871 134,00	1 871 134,00

Źródło: Opracowanie własne.

Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleśnia na lata 2024-2032 wynosi 10 747 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 396 134,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 25,63%, natomiast w stosunku do dochodów ogółem wynosi 19,85%.

Tabela 13. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na początek roku [zł]	Planowane przychody w roku budżetowym [zł]	Spłata zobowiązań w danym roku [zł]	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]
2024	10 747 000,00	7 846 134,00	2 197 000,00	16 396 134,00
2025	16 396 134,00	3 300 000,00	2 250 000,00	17 446 134,00
2026	17 446 134,00	0,00	2 600 000,00	14 846 134,00
2027	14 846 134,00	0,00	2 600 000,00	12 246 134,00
2028	12 246 134,00	0,00	2 600 000,00	9 646 134,00
2029	9 646 134,00	0,00	2 575 000,00	7 071 134,00
2030	7 071 134,00	0,00	2 600 000,00	4 471 134,00
2031	4 471 134,00	0,00	2 600 000,00	1 871 134,00
2032	1 871 134,00	0,00	1 871 134,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeleśnia na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach

publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 14. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,43%	14,55%	TAK	14,67%	TAK
2025	5,64%	13,98%	TAK	14,10%	TAK
2026	6,03%	12,85%	TAK	12,96%	TAK
2027	5,93%	11,77%	TAK	11,88%	TAK
2028	4,60%	10,74%	TAK	10,85%	TAK
2029	4,17%	9,75%	TAK	9,86%	TAK
2030	3,88%	9,10%	TAK	9,21%	TAK
2031	3,57%	10,26%	TAK	10,26%	TAK
2032	2,40%	10,64%	TAK	10,64%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Jeleśnia spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleśnia obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Poprawa bezpieczeństwa ludności w obrębie góry Pilsko dzięki współpracy transgranicznej pomiędzy Gminą Jeleśnia, Gminą Klin oraz Gminą Oravské Vesele – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 328 575,85 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 276 858,85 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 51 717,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 2) Modernizacja dróg gminnych wraz z infrastrukturą drogową w ciągach dróg na terenie Gminy Jeleśnia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 471 612,00 zł;
 - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 024 712,00 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 553 100,00 zł.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Usługi społeczne w Gminie Jeleśnia.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 13. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 562 229,24	-700 753,59	861 475,65
2025	618 362,17	-513 822,26	104 539,91

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 14. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	19 165 055,54	-2 191 462,00	16 973 593,54
2025	14 005 720,09	+265 142,80	14 270 862,89

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY JELEŚNIA

Andrzej Góra