

**UCHWAŁA NR XVI/81/2024  
Rady Gminy Jeleśnia  
z dnia 23 grudnia 2024 r.**

**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 (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze 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.**

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Jeleśnia na lata 2024-2032 nie ulega zmianie.

**§ 3.**

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleśnia na lata 2024-2032 zapisuje się jako załącznik nr 2 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*  
**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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XVI/81/2024  
z dnia 2024-12-23

RADA GMINY  
JELEŚNIA

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	z tego:	
										z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na celle bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>
			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 celle bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>				
Lp	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	85 885 806,27	80 046 767,13	12 559 950,00	582 488,00	32 984 195,00	14 437 056,90	19 483 076,23	10 110 000,00	5 839 039,14	0,00	5 839 039,14
2025	88 249 748,65	80 028 132,20	11 842 131,00	606 370,00	33 536 011,00	13 071 749,25	20 971 870,95	10 524 510,00	8 221 616,45	0,00	8 221 616,45
2026	86 207 455,38	82 111 080,24	12 129 621,00	626 380,00	34 539 399,00	13 318 444,00	21 497 236,24	10 871 819,00	4 096 375,14	0,00	4 096 375,14
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	24 376 668,00	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 wynikającymi 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	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:			w tym:	
				Wydatki bieżące x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy w tym: <div>             wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne           </div>
Lp	2	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	90 688 806,27	35 126 719,49	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	14 409 922,64	14 409 922,64	3 736 206,31
2025	90 399 748,65	32 730 896,00	2 982 200,51	2 154 692,00	1 101 418,40	0,00	0,00	0,00	15 479 588,49	15 479 588,49	3 791 576,39
2026	83 607 455,38	33 794 650,00	2 057 692,00	2 057 692,00	1 199 444,39	0,00	0,00	0,00	7 727 209,99	7 727 209,99	3 551 376,39
2027	81 549 827,00	34 707 106,00	1 959 692,00	1 959 692,00	976 210,21	0,00	0,00	0,00	3 841 148,79	3 841 148,79	3 551 376,39
2028	83 952 271,00	35 644 198,00	1 862 692,00	1 862 692,00	803 659,05	0,00	0,00	0,00	4 574 409,95	4 574 409,95	2 834 370,43
2029	86 200 734,00	36 588 769,00	1 765 692,00	1 765 692,00	586 316,22	0,00	0,00	0,00	5 165 961,78	5 165 961,78	2 834 370,43
2030	88 689 103,00	37 558 371,00	1 667 692,00	1 667 692,00	406 421,66	0,00	0,00	0,00	5 910 273,34	5 910 273,34	2 834 370,43
2031	90 688 752,00	38 534 889,00	1 570 692,00	1 570 692,00	223 567,10	0,00	0,00	0,00	6 134 599,90	6 134 599,90	2 834 370,43
2032	93 324 916,00	39 517 529,00	1 472 666,99	1 472 666,99	60 753,54	0,00	0,00	0,00	6 943 337,47	6 943 337,47	2 834 370,43

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x		
									na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.2.1	4.3.1	
2024	-4 803 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	4 803 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	-2 150 000,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	2 150 000,00	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	
2027	2 400 000,00	2 400 000,00	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	
2029	2 775 000,00	2 775 000,00	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	
2031	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 025 000,00	2 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	w tym:		Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	5		5.1	5.1.1				5.1.1.1				
												5.1.1.2			
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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 775 000,00	2 775 000,00	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	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	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	2 025 000,00	2 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:										Kwota długu x	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x								
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	15 550 000,00	0,00	3 767 883,50	3 767 883,50				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 700 000,00	0,00	5 107 972,04	5 107 972,04				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 100 000,00	0,00	6 230 834,85	6 230 834,85				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 700 000,00	0,00	6 241 148,79	6 241 148,79				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 100 000,00	0,00	7 174 409,95	7 174 409,95				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 325 000,00	0,00	7 940 961,78	7 940 961,78				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 725 000,00	0,00	8 510 273,34	8 510 273,34				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 025 000,00	0,00	8 834 599,90	8 834 599,90				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 968 337,47	8 968 337,47				

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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o 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>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
	2024	5,28%	6,97%	6,97%	14,55%	14,67%	TAK	TAK
	2025	5,63%	9,26%	x	13,70%	13,81%	TAK	TAK
	2026	6,13%	10,81%	x	12,76%	12,87%	TAK	TAK
	2027	5,75%	10,25%	x	11,70%	11,81%	TAK	TAK
	2028	4,69%	10,99%	x	10,67%	10,78%	TAK	TAK
	2029	4,51%	11,43%	x	9,68%	9,79%	TAK	TAK
	2030	3,93%	11,65%	x	9,03%	9,14%	TAK	TAK
	2031	3,73%	11,57%	x	10,19%	10,19%	TAK	TAK
	2032	2,61%	11,29%	x	10,85%	10,85%	TAK	TAK

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

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 <sup>x</sup>	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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 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 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	
					w tym:	w tym:			
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	726 967,75	726 967,75	669 356,75	0,00	0,00	0,00	729 646,06	729 646,06	669 356,75
2025	365 211,17	365 211,17	323 954,96	661 186,50	661 186,50	542 172,93	353 312,56	353 312,56	339 985,05
2026	160 725,00	160 725,00	145 714,49	0,00	0,00	0,00	163 925,00	163 925,00	142 994,49
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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
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	12 862 302,47	1 403 934,65	11 458 367,82	0,00	0,00	468 411,64	0,00
2025	661 186,50	661 186,50	542 172,93	15 593 141,15	353 312,56	15 239 828,59	0,00	0,00	418 656,48	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	7 891 134,99	163 925,00	7 727 209,99	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	Wydatki zmniejszające dług x	Spłaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciąganych do równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)	
				w tym:							
				w tym:							
				w tym:							
Lp	10.5	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	2 197 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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 zostają 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 wykluczeniu 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 długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY JELEŚNIA  
*Andrzej Góra*



Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVI/81/2024 Rady Gminy Jeleśnia z dnia 23 grudnia 2024 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeleśnia:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 130 915,08 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 121 115,08 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 9 800,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 977 049,08 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 302 049,08 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 675 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 803 000,00 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>86 016 721,35</b>	<b>-130 915,08</b>	<b>85 885 806,27</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>80 167 882,21</b>	<b>-121 115,08</b>	<b>80 046 767,13</b>
Subwencja ogólna	32 838 842,00	+145 354,00	32 984 196,00
Dotacje bieżące	14 437 953,46	-896,56	14 437 056,90
Pozostałe	19 748 648,75	-265 572,52	19 483 076,23
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>5 848 839,14</b>	<b>-9 800,00</b>	<b>5 839 039,14</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>91 665 855,35</b>	<b>-977 049,08</b>	<b>90 688 806,27</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>76 580 932,71</b>	<b>-302 049,08</b>	<b>76 278 883,63</b>
Wynagrodzenia i pochodne	35 139 463,43	-12 743,94	35 126 719,49
Pozostałe wydatki bieżące	40 641 469,28	-289 305,14	40 352 164,14
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>15 084 922,64</b>	<b>-675 000,00</b>	<b>14 409 922,64</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-5 649 134,00</b>	<b>+846 134,00</b>	<b>-4 803 000,00</b>

Zródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 641 148,79	+200 000,00	3 841 148,79
2028	4 374 409,95	+200 000,00	4 574 409,95
2029	5 165 961,78	-	5 165 961,78
2030	5 710 273,34	+200 000,00	5 910 273,34
2031	6 034 599,90	+100 000,00	6 134 599,90
2032	6 797 203,47	+146 134,00	6 943 337,47

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeleśnia:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 846 134,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 846 134,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 846 134,00	-846 134,00	7 000 000,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	7 846 134,00	-846 134,00	7 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 600 000,00	-200 000,00	2 400 000,00
2028	2 800 000,00	-200 000,00	2 600 000,00
2029	2 775 000,00	-	2 775 000,00
2030	2 800 000,00	-200 000,00	2 600 000,00
2031	2 800 000,00	-100 000,00	2 700 000,00
2032	2 171 134,00	-146 134,00	2 025 000,00

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 2027-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. 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	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00
2026	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
2027	2 300 000,00	100 000,00	2 400 000,00
2028	2 150 000,00	450 000,00	2 600 000,00
2029	2 075 000,00	700 000,00	2 775 000,00
2030	1 975 000,00	625 000,00	2 600 000,00
2031	2 000 000,00	700 000,00	2 700 000,00
2032	200 000,00	1 825 000,00	2 025 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 6. 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	5,28%	14,55%	TAK	14,67%	TAK
2025	5,63%	13,70%	TAK	13,81%	TAK
2026	6,13%	12,76%	TAK	12,87%	TAK
2027	5,75%	11,70%	TAK	11,81%	TAK
2028	4,69%	10,67%	TAK	10,78%	TAK
2029	4,51%	9,68%	TAK	9,79%	TAK
2030	3,93%	9,03%	TAK	9,14%	TAK
2031	3,73%	10,19%	TAK	10,19%	TAK
2032	2,61%	10,85%	TAK	10,85%	TAK

Zródło: 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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY JELEŚNIA  
*Andrzej Góra*

