

**UCHWAŁA NR XXXI/194/2025
RADY GMINY JELEŚNIA**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleśnia

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153)

Rada Gminy postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Jeleśnia na lata 2026–2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2032, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Ustalić objaśnienia przyjętych wartości - kwot prognozowanych w budżetach na lata 2026-2035, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

1. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 30 000 000,00 zł.
2. Upoważnić Wójta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Jeleśnia do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jeleśnia.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr XVI/91/2024 Rady Gminy Jeleśnia z dnia 23.12.2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleśnia z późniejszymi zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy



Andrzej Góra

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

RADA GMINY
JELEŚNIA

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXI/194/2025
z dnia 2025-12-30

Lp	1	1.1	z tego:						w tym:		
			z tego:						z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatków 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	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	
2026	102 909 283,61	91 119 336,82	40 160 428,00	2 109 199,00	19 226 579,00	9 160 448,17	20 462 882,65	10 478 156,00	11 789 956,79	0,00	11 789 956,79
2027	95 798 058,19	84 425 255,00	41 365 241,00	2 172 475,00	19 803 376,00	9 435 262,00	21 648 901,00	10 792 501,00	1 372 803,19	0,00	1 372 803,19
2028	97 163 588,00	97 163 588,00	42 584 833,00	2 235 477,00	20 377 674,00	9 708 885,00	22 276 719,00	11 105 484,00	0,00	0,00	0,00
2029	99 884 168,00	99 884 168,00	43 756 648,00	2 298 070,00	20 948 249,00	9 980 734,00	22 900 467,00	11 416 438,00	0,00	0,00	0,00
2030	102 581 041,00	102 581 041,00	44 938 077,00	2 360 116,00	21 513 852,00	10 250 214,00	23 518 780,00	11 724 682,00	0,00	0,00	0,00
2031	105 145 587,00	105 145 587,00	46 061 529,00	2 419 121,00	22 051 698,00	10 506 469,00	24 106 750,00	12 017 799,00	0,00	0,00	0,00
2032	107 774 206,00	107 774 206,00	47 213 067,00	2 479 599,00	22 602 990,00	10 769 131,00	24 709 419,00	12 318 244,00	0,00	0,00	0,00
2033	110 468 561,00	110 468 561,00	48 383 394,00	2 541 589,00	23 188 065,00	11 038 359,00	25 327 154,00	12 626 200,00	0,00	0,00	0,00
2034	113 230 276,00	113 230 276,00	49 603 229,00	2 605 129,00	23 747 267,00	11 314 318,00	25 960 333,00	12 941 855,00	0,00	0,00	0,00
2035	116 061 033,00	116 061 033,00	50 843 310,00	2 670 257,00	24 340 949,00	11 597 176,00	26 609 341,00	13 265 401,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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.), zwaney 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 całowe 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, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
								2.1.3.2	2.1.3.3	2.2.1				
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 którym mowa w art. 243 ustawy, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu spłaty zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
2026	105 041 205,11	83 859 245,07	40 457 689,37	2 057 692,00	900 000,00	2 057 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 181 960,04	21 181 960,04	0,00	
2027	93 248 058,19	87 410 689,00	43 019 166,00	1 959 692,00	844 875,00	1 959 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 837 369,19	5 837 369,19	3 551 376,39	
2028	94 713 588,00	90 908 051,00	45 666 354,00	1 862 692,00	732 375,00	1 862 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 805 537,00	3 805 537,00	2 834 370,43	
2029	97 409 168,00	94 463 334,00	48 427 535,00	1 765 692,00	620 438,00	1 765 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 945 834,00	2 945 834,00	2 834 370,43	
2030	100 206 041,00	96 991 736,00	50 074 071,00	1 667 692,00	509 062,00	1 667 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 214 305,00	3 214 305,00	2 834 370,43	
2031	102 645 567,00	99 553 766,00	51 726 515,00	1 570 692,00	397 125,00	1 570 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 091 801,00	3 091 801,00	2 834 370,43	
2032	105 799 206,00	102 148 911,99	53 381 763,00	1 472 666,99	288 562,00	1 472 666,99	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 294,01	3 650 294,01	2 834 370,43	
2033	108 468 561,00	103 403 291,00	55 036 696,00	0,00	185 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 065 270,00	5 065 270,00	0,00	
2034	111 855 276,00	106 173 979,00	56 687 696,00	0,00	100 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 681 297,00	5 681 297,00	0,00	
2035	114 661 033,00	108 985 624,00	58 331 639,00	0,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 675 409,00	5 675 409,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	3	3.1	4	4.1	z tego:				w tym:	
							w tym:	w tym:	w tym:	w tym:		
							Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp					4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2026	-2 131 911,50	0,00	4 731 911,50	4 000 000,00	1 400 000,00	731 911,50	731 911,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 475 000,00	2 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 375 000,00	2 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 375 000,00	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 400 000,00	1 400 000,00	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 pozycji ujęte 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	w tym:		
							5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
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	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 475 000,00	2 475 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 375 000,00	2 375 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 375 000,00	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x
	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				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 100 000,00	0,00	7 280 091,75	7 992 003,25			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	16 550 000,00	0,00	7 014 566,00	7 014 566,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	14 100 000,00	0,00	6 255 537,00	6 255 537,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	11 625 000,00	0,00	5 420 834,00	5 420 834,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 250 000,00	0,00	5 589 305,00	5 589 305,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 750 000,00	0,00	5 591 801,00	5 591 801,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 775 000,00	0,00	5 625 294,01	5 625 294,01			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 775 000,00	0,00	7 065 270,00	7 065 270,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	7 056 297,00	7 056 297,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 075 409,00	7 075 409,00			

b) 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 dołączonych do wstępnej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz jednostek samorządowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2	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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz jednostek samorządowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz jednostek samorządowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2026	4,78%	10,04%	13,53%	13,66%	TAK	TAK	
2027	4,78%	9,25%	12,35%	12,49%	TAK	TAK	
2028	3,64%	7,99%	11,18%	11,31%	TAK	TAK	
2029	3,44%	6,72%	9,75%	9,89%	TAK	TAK	
2030	3,12%	6,60%	8,43%	8,57%	TAK	TAK	
2031	3,06%	6,33%	8,76%	8,89%	TAK	TAK	
2032	2,33%	6,10%	8,17%	8,31%	TAK	TAK	
2033	2,20%	7,29%	7,56%	7,56%	TAK	TAK	
2034	1,45%	7,02%	7,18%	7,18%	TAK	TAK	
2035	1,37%	6,61%	6,86%	6,86%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
	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	środków 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
2026	864 719,17	864 719,17	810 837,61	7 489 226,43	7 489 226,43	6 905 823,83	935 444,17	935 444,17	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 315 754,00	1 315 754,00	1 315 754,00	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	0,00
2029	0,00	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	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	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydaki na spłatę zobowiązań przyjmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu odpowiedzialności samorządu terytorialnego 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	
		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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1
		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
2026		10 850 248,50	10 850 248,50	0,00	21 129 714,21	860 754,17	20 268 960,04	0,00	0,00	0,00	417 600,38	0,00
2027		1 751 140,00	0,00	0,00	4 833 079,79	0,00	4 833 079,79	0,00	0,00	0,00	669 211,42	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	2 364 933,83	0,00	2 364 933,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	2 364 933,83	0,00	2 364 933,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	2 364 933,83	0,00	2 364 933,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		0,00	0,00	0,00	2 364 933,83	0,00	2 364 933,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		0,00	0,00	0,00	2 364 933,81	0,00	2 364 933,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11						
							w tym:													
							Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające uwolnieniu z tytułu zobowiązań już zadłużonych x							zobowiązań zadłużonych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zadłużonych do równowagi kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x
2026	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						
2027	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00						
2028	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00						
2029	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00						
2030	2 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00						
2031	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00						
2032	1 675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00						
2033	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00						
2034	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00						
2035	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00						

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 została automatycznie wygenerowana 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 B.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
 x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres propozycji kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu 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 zadłużono się zobowiązaniem, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużono się zobowiązaniem, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
 RADY GMINY JELESNIA
Andrzej Góra

Przedsięwzięcia WPF

RADA GMINY
JELEŚNIA

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXI/194/2025
z dnia 2025-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				73 950 527,55	4 833 079,79	2 364 933,83	2 364 933,83	2 364 933,83	2 364 933,83
1.a	- wydatki bieżące				2 683 971,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				71 266 555,83	4 833 079,79	2 364 933,83	2 364 933,83	2 364 933,83	2 364 933,83
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:				16 965 882,51	1 751 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 505 971,72	709 454,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Jeleśnia - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmocnienie 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 cyberatakach.	Urząd Gminy Jeleśnia	2024	2026	188 805,00	70 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Edukacja przedszkolna w Gminie Jeleśnia - wsparcie edukacji przedszkolnej poprzez organizację zajęć dodatkowych, zakup wyposażenia do placówek oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych, umiejętności i kompetencji kadry pracującej w przedszkolach	Urząd Gminy Jeleśnia	2024	2026	993 585,85	109 687,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	LOWE w gminie Jeleśnia - aktywizowanie dorosłych i społeczności lokalnych na rzecz rozwoju osobistego i wspólnot	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2026	781 166,25	370 086,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Rozwój przez edukację w gminie Jeleśnia - zwiększenie szans edukacyjnych	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2026	622 414,62	158 945,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 459 910,79	1 751 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina Jeleśnia - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmocnienie 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 cyberatakach.	Urząd Gminy Jeleśnia	2024	2026	661 186,50	661 186,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej-etap I - Budowa stanowiska do obserwacji przyrody wraz z dojściem w Sopotni Wielkiej - Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2026	1 188 235,29	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa odnawialnych źródeł energii w gminie Jeleśnia - Ograniczenie zużycia energii, surowców pierwotnych oraz zwiększenie udziału czystych technologii w procesach	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2026	1 567 952,00	1 565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Jeleśnia - Podniesienie jakości środowiska naturalnego Aglomeracji Beskidzkiej	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2026	2 584 687,00	2 584 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	2 364 933,83	2 364 933,81	29 663 962,79
1.a	0,00	0,00	709 454,17
1.b	2 364 933,83	2 364 933,81	28 954 508,62
1.1	0,00	0,00	5 954 616,54
1.1.1	0,00	0,00	709 454,17
1.1.1.1	0,00	0,00	70 725,00
1.1.1.2	0,00	0,00	109 687,60
1.1.1.3	0,00	0,00	370 086,25
1.1.1.4	0,00	0,00	158 945,32
1.1.2	0,00	0,00	5 245 162,37
1.1.2.1	0,00	0,00	22 964,10
1.1.2.2	0,00	0,00	37 884,06
1.1.2.3	0,00	0,00	1 565 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	179 697,89

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.2.5	Budowa zlołka gminnego "Stacyjkowo" w Jeleśniu wraz z wyposażeniem - zwiększenie dostępu do placówki zapewniającej opiekę nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2026	5 174 275,00	3 409 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Ślask rowerowy Veikoszarawa na terenie Gminy Jeleśnia - Zwiększenie roli kultury i turystyki w rozwoju subregionalnym - ZIT	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2027	3 283 575,00	1 450 000,00	1 751 140,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				56 984 645,04	9 570 011,54	3 081 939,79	2 364 933,83	2 364 933,83	2 364 933,83
1.3.1	- wydatki bieżące				178 000,00	151 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Jeleśnia - zrównoważone i przemysłane planowanie przestrzenne w gminie	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2026	178 000,00	151 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				56 806 645,04	9 418 711,54	3 081 939,79	2 364 933,83	2 364 933,83	2 364 933,83
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Jeleśnia będąca poza zakresem projektu "oczyszczania ścieków na żywiecyszynie" w ramach zawartego porozumienia ze Związkiem Międzygminnym w zakresie wkładu własnego Gminy - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Jeleśnia	2010	2032	44 889 891,10	3 081 939,79	3 081 939,79	2 364 933,83	2 364 933,83	2 364 933,83
1.3.2.2	Rewitalizacja budynków w Gminie Jeleśnia - zwiększenie efektywności energetycznej w sektorze publicznym poprzez modernizację budynków użyteczności publicznej należących do Gminy Jeleśnia	Urząd Gminy Jeleśnia	2024	2026	7 762 531,15	3 359 299,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rekonstrukcja i remont obiektu "Starej Karczmy" oraz rewitalizacja pierzei Rynku w Jeleśniu - Poprawa wizerunku rynku w Jeleśniu oraz uatrakcyjnienie oferty turystycznej	Urząd Gminy Jeleśnia	2024	2026	452 433,96	226 126,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Odtworzenie, zabezpieczenie, odnowienie i modernizacja budynku RIPT o charakterze muzealnym w Jeleśniu 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	1 288 500,00	590 450,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej 1425 S wraz z budową kanalizacji deszczowej w km 16+030 do km 18+025 wraz z budową chodnika w km 17+154 do km 18+025 w Jeleśniu - dofinansowanie zadania Starostwo Powiatowe w Żywcu - poprawa infrastruktury drogowej i zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2026	1 586 577,96	1 586 577,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przystosowanie III piętra Szpitala Żywiec do udzielania świadczeń zdrowotnych - etap II - dofinansowanie zadania Starostwo Powiatowe w Żywcu - poprawa dostępności mieszkańców gminy do świadczeń zdrowotnych	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2026	311 091,47	122 067,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa sieci wodociągowej w sołectwie Mułne poprzez wykonanie dodatkowej studni - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2026	96 325,00	92 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Utworzenie w przestrzeni publicznej terenów zieleni pn. „ZIELONA PRZESTRZEŃ” w Korbielowie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2026	340 295,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Jeleśnia - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Jeleśnia	2025	2026	70 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.1.2.5	0,00	0,00	238 476,32
1.1.2.6	0,00	0,00	3 201 140,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	2 364 933,83	2 364 933,81	23 709 346,25
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	2 364 933,83	2 364 933,81	23 709 346,25
1.3.2.1	2 364 933,83	2 364 933,81	17 988 548,71
1.3.2.2	0,00	0,00	3 359 299,89
1.3.2.3	0,00	0,00	226 126,19
1.3.2.4	0,00	0,00	14 476,26
1.3.2.5	0,00	0,00	1 586 577,96
1.3.2.6	0,00	0,00	122 067,24
1.3.2.7	0,00	0,00	92 250,00
1.3.2.8	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY JELESZKA
Andrzej Góra

**RADA GMINY
JELEŚNIA**

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleśnia na lata 2026-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeleśnia zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleśnia jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Jeleśnia za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Jeleśnia na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Jeleśnia została przygotowana na lata 2026-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy 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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wycień prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%

2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2035 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.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszedły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Jeleśnia dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Jeleśnia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2035	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Jeleśnia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 10 478 156,00 zł, co stanowi 101,73% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy

wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

W roku 2026 wydatki na system gospodarki odpadami przewyższają planowane wpływy. Powstały deficyt w tym roku zostanie sfinansowany z dochodów własnych budżetu Gminy. Sytuacja ta ma charakter przejściowy – w prognozie na lata następne przyjęto założenie wzrostu dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami (realne urealnienie stawek lub wzrost bazy podatkowej), co pozwoli na pełne zbilansowanie systemu i pokrycie wydatków bieżących.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 789 956,79 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych planowanych zadań:

- 1) Dotację celową otrzymaną w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, na realizację zadania w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) dla działania FESL.09.01 Zwiększenie roli kultury i turystyki w rozwoju subregionalnym - ZIT, tytuł projektu Budowa szlaku rowerowego Velo Koszarawa na terenie Gminy Jeleśnia w wysokości 1 048 463,00 zł.
- 2) Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację przedsięwzięcia pn.: Rewitalizacja budynków w Gminie Jeleśnia w kwocie 3 294 198,55 zł.
- 3) Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację przedsięwzięcia pn.: Rewitalizacja budynków w Gminie Jeleśnia w kwocie 3 294 198,55 zł.
- 4) Dotację celową otrzymaną w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, na realizację zadania w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) dla działania FESL.02.02 – Efektywność energetyczna budynków użyteczności publicznej ZIT, tytuł projektu Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Jeleśnia w łącznej

- wysokości 1 716 312,00 zł (środki unijne).
- 5) Dotację celową otrzymaną w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, na realizację zadania w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) dla działania FESL.02.02 – Efektywność energetyczna budynków użyteczności publicznej ZIT, tytuł projektu Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Jeleśnia w łącznej wysokości 1 716 312,00 zł (środki unijne).
 - 6) Środki z Krajowego Planu Odbudowy, przeznaczone na utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach programu "Aktywny Maluch 2022-2029 w wysokości 1 958 760,00 zł.
 - 7) Dofinansowanie na zadania polegające na tworzeniu miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029 w wysokości 450 514,80 zł, stanowiące środki publiczne na finansowanie podatku VAT jako uzupełnienie do środków z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO).
 - 8) Dotację celową otrzymaną w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, na realizację zadania w ramach Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 (Fundusz na rzecz Sprawiedliwej Transformacji) dla działania FESL.10.06 - Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii, tytuł projektu Budowa odnawialnych źródeł energii w gminie Jeleśnia w łącznej wysokości 1 328 878,08 zł, w tym środki unijne 1 195 990,28 zł oraz z budżetu państwa w wysokości 132 887,80 zł.
 - 9) Dotację celową otrzymaną w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, na realizację zadania w ramach Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) dla działania FESL.02.14 - Ochrona przyrody i bioróżnorodność, tytuł projektu Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej – etap I w łącznej wysokości 986 298,55 zł (środki unijne)
 - 10) Dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizację projektu pn. „Utworzenie w przestrzeni publicznej terenów zieleni pn. „Zielona przestrzeń” w wysokości 204 154,00 zł.
 - 11) Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (Polski Ład) na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w wysokości 802 377,81 zł, w tym na:
 - Rekonstrukcja i remont obiektu "Starej Karczmy" oraz rewitalizacji pierzei Rynku w Jeleśni - 226 126,19 zł;

- Odtworzenie, zabezpieczenie, odnowienie i modernizacja budynku RIPT o charakterze muzealnym w Jeleśni oraz Kaplic, Kapliczek przydrożnych 576 251,62 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 1 372 803,19 zł.

Na 2027 rok zaplanowano dalszy ciąg realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Budowa szlaku rowerowego Velo Koszarawa na terenie Gminy Jeleśnia". Finansowanie projektu w kwocie 1 372 803,19 zł zapewni dotacja celowa pozyskana w ramach programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Jeleśnia dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
 1. wydatki na poręczenia i gwarancje;
 2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
 3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Jeleśnia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2035	—	—	100,00%
inne	2027-2035	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Jeleśnia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 40 457 689,37 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 401 537,22 zł. W latach 2027-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Jeleśnia planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umowy poręczenia zawartej w dniu 11.12.2020r. z aneksem Nr 2 z dnia 25.10.2023r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie a Gminą Jeleśnia, na spłatę części pożyczki wraz z należnymi odsetkami (od kwoty poręczonej) zaciągniętej w wysokości 33 362 332,00 zł przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu na realizację Fazy IIA dla projektu pn. „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” – Budowa kanalizacji w Gminie Jeleśnia – wprowadzono kwotę potencjalnego poręczenia kwoty pożyczki w wysokości 13 098 406,94 zł powiększonej o odsetki z tytułu oprocentowania w kwocie 4 285 000 zł. Łączna wartość zabezpieczonego poręczenia wynikająca z harmonogramu wynosiła 17 383 406,94 zł.

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu zabezpieczonego poręczenia w okresie planowanym wynosi 12 356 818,99 zł, w tym w 2026r. 2 057 692,00 zł. Poręczenie jest terminowe i ostatnia potencjalna wypłata z tytułu poręczenia udzielonego, przypadająca do spłaty w danym roku budżetowym upływa z końcem roku 2032.

Gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243

W związku z tym, że Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu zaciągnął pożyczkę w NFOŚiGW w Warszawie na sfinansowanie wkładu własnego kwalifikowanego na realizację Fazy IIA dla projektu pn. „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” – Budowa kanalizacji w Gminie Jeleśnia, którego dofinansowanie kształtuje się na poziomie 63,75% - gmina może zastosować wyłączenie do czasu ostatecznej spłaty pożyczki przez Związek tj. do końca roku 2032 w oparciu o art. 243 ust. 3a.

Mając powyższe na uwadze, zastosowano wyłączenie dla wartości nominalnej niewymagalnych zobowiązań z tytułu zabezpieczonego poręczenia i w okresie planowanym wynosi 12 356 818,99 zł, w tym wyłączenie zastosowane w roku 2026 r. wynosi 2 057 692,00 zł.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleśnia na lata 2026-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 131 911,50 zł, a jego pokrycie planuje się z:

4. przychodami z tytułu zaciągniętego kredytu – 1 400 000,00 zł;
1. przychodami wynikającymi z rozliczania środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 731 911,50 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.

Wynik budżetu Gminy Jeleśnia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	102 909 293,61	105 041 205,11	-2 131 911,50
2027	95 798 058,19	93 248 058,19	2 550 000,00
2028	97 163 588,00	94 713 588,00	2 450 000,00
2029	99 884 168,00	97 409 168,00	2 475 000,00
2030	102 581 041,00	100 206 041,00	2 375 000,00
2031	105 145 567,00	102 645 567,00	2 500 000,00
2032	107 774 206,00	105 799 206,00	1 975 000,00
2033	110 468 561,00	108 468 561,00	2 000 000,00
2034	113 230 276,00	111 855 276,00	1 375 000,00
2035	116 061 033,00	114 661 033,00	1 400 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 731 911,50 zł. Przychody Gminy Jeleśnia w 2026 r. obejmują:

2. kredyt w wysokości – 4 000 000,00 zł; z przeznaczeniem na pokrycie deficytu w kwocie 1 400 000,00 zł, jak również na zabezpieczenie spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w kwocie 2 600 000,00 zł.
1. przychody wynikającymi z rozliczania środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub

zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 731 911,50 zł.

Przychody te wynikają z wpływu dotacji celowej w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu w łącznej wysokości 731 911,50 zł na realizację projektu pn.: Cyberbezpieczna Gmina Jeleśnia. Gmina otrzymała w latach 2024-2025 dotację na ww. projekt w łącznej wysokości 849 991,50 zł przy czym w roku 2024 kwotę 254 997,45 zł (brak wydatków) oraz w roku 2025 kwotę 594 994,05 zł (poniesione wydatki to 49 815,00 zł) w roku 2025. Na wydzielonym rachunku budżetu projektu znajdują się niewykorzystane środki pieniężne w wysokości 800 176,50 zł.

Środki niewykorzystane w 2024 roku zostały zaangażowane w przychodach roku 2025 (Rb-NDS poz.D14 plan 408 103,08 zł w tym 254 997,45 zł dotyczące projektu – Cyberbezpieczna Gmina Jeleśnia).

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 5 350 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 4 400 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Jeleśnia obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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 2027-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jeleśnia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
2027	2 350 000,00	200 000,00	2 550 000,00
2028	2 250 000,00	200 000,00	2 450 000,00
2029	2 275 000,00	200 000,00	2 475 000,00
2030	2 175 000,00	200 000,00	2 375 000,00
2031	2 200 000,00	300 000,00	2 500 000,00
2032	1 675 000,00	300 000,00	1 975 000,00
2033	1 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2034	375 000,00	1 000 000,00	1 375 000,00
2035	300 000,00	1 100 000,00	1 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeleśnia na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 17 700 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 100 000,00 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 2026 roku wyniesie 23,30%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	19 100 000,00	81 958 888,65	23,30%
2027	16 550 000,00	84 989 993,00	19,47%
2028	14 100 000,00	87 454 703,00	16,12%
2029	11 625 000,00	89 903 434,00	12,93%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Jeleśnia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Jeleśnia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	91 119 336,82	83 859 245,07	7 260 091,75	7 992 003,25
2027	94 425 255,00	87 410 689,00	7 014 566,00	7 014 566,00
2028	97 163 588,00	90 908 051,00	6 255 537,00	6 255 537,00
2029	99 884 168,00	94 463 334,00	5 420 834,00	5 420 834,00
2030	102 581 041,00	96 991 736,00	5 589 305,00	5 589 305,00
2031	105 145 567,00	99 553 766,00	5 591 801,00	5 591 801,00
2032	107 774 206,00	102 148 911,99	5 625 294,01	5 625 294,01
2033	110 468 561,00	103 403 291,00	7 065 270,00	7 065 270,00
2034	113 230 276,00	106 173 979,00	7 056 297,00	7 056 297,00
2035	116 061 033,00	108 985 624,00	7 075 409,00	7 075 409,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Jeleśnia przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,78%	13,53%	TAK	13,66%	TAK
2027	4,78%	12,35%	TAK	12,49%	TAK
2028	3,64%	11,18%	TAK	11,31%	TAK
2029	3,44%	9,75%	TAK	9,89%	TAK
2030	3,12%	8,43%	TAK	8,57%	TAK
2031	3,06%	8,76%	TAK	8,89%	TAK
2032	2,33%	8,17%	TAK	8,31%	TAK
2033	2,20%	7,58%	TAK	7,58%	TAK
2034	1,45%	7,18%	TAK	7,18%	TAK
2035	1,37%	6,86%	TAK	6,86%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Jeleśnia planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2032.

1. Przedsięwzięcia

W załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej pn. "Wykaz przedsięwzięć Gminy Jeleśnia do WPF" określono odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;

5) limity zobowiązań.

Przedsięwzięcia pokazano w podziale na bieżące i majątkowe. Ponadto dokonano podziału na:

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 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.) z tego:

wydatki bieżące, w tym:

1.1.1.1

Zadanie: Cyberbezpieczna Gmina Jeleśnia, którego celem jest 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. Nakłady bieżące na ten projekt wynoszą 188 805,00 zł na lata 2024-2026. Limit wydatków bieżących określono dla roku 2026 w wysokości 70 725,00 zł. Jednostką odpowiedzialną i koordynującą to zadanie jest Urząd Gminy Jeleśnia. Przedsięwzięcie jest wprowadzone na podstawie podpisanej umowy o dofinansowanie. Dofinansowanie wynosi 90% kosztu zadania ze środków unijnych i 10% dotacja z budżetu państwa. Gmina nie wnosi wkładu własnego.

1.1.1.2

Edukacja przedszkolna w Gminie Jeleśnia, którego celem jest wsparcie edukacji przedszkolnej poprzez organizację zajęć dodatkowych, zakup wyposażenia do placówek oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych, umiejętności i kompetencji kadry pracującej w przedszkolach. Projekt skierowany będzie do sześciu placówek przedszkolnych, tj. Do Przedszkola nr 1 w Jeleśni, Przedszkola nr 2 w Jeleśni, Przedszkola w Krzyżowej, Przedszkola w Sopotni Wielkiej, Przedszkola w Pewli Wielkiej, Oddziału Przedszkolnego przy Szkole Podstawowej nr 1 w Pewli Wielkiej oraz do 225 dzieci uczęszczających do tych placówek. Termin realizacji projektu: od 01.08.2024 do 31.07.2026 r. W wyniku podjętych działań projektowych zwiększone zostaną szanse edukacyjne u 90 % dzieci przedszkolnych skierowanych do udziału w projekcie, w tym poprzez wyrównanie zdiagnozowanych deficytów, poprzez zajęcia rozwijające umiejętności i kompetencje dzieci, ponadto wyposażonych zostanie sześć placówek wychowania przedszkolnego a kadra uzyska kwalifikacje/kompetencje zawodowe. Nakłady bieżące na ten projekt wynoszą 933 585,85 zł na lata 2024-2026. Limit wydatków bieżących określono dla roku 2026 w wysokości 109 687,60 zł.

1.1.1.3

LOWE w gminie Jeleśnia – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady finansowe planowane na realizację zadania wynoszą 761 746,25 zł, w tym 2026 r. – 370 096,25 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 370 096,25 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Jeleśnia. Celem projektu pn. „LOWE w Gminie Jeleśnia” jest aktywizowanie dorosłych i społeczności lokalnych na rzecz rozwoju umiejętności stanowiących podstawę dla uczenia się przez całe życie, przydatnych do poruszania się na rynku pracy, dla rozwoju osobistego i rozwoju wspólnot. Cel ten zostanie osiągnięty poprzez następujące działania: aktywizację edukacyjną osób dorosłych, w szczególności z utrudnionym dostępem do zakresu oferty edukacyjnej, dostosowanej do indywidualnych potrzeb i oczekiwań oraz aktywizowanie instytucji i organizacji z otoczenia szkół i placówek na rzecz rozwoju umiejętności dorosłych w społeczności lokalnej.

Efektom projektu będzie poprawa jakości życia, relacji społecznych, wzrost poczucia godności, wiary w siebie, zdobycie wiedzy i umiejętności pozwalających „nie odstawać” od współcześnie rozpowszechnionych stylów zachowań. Projekt skierowany będzie do 170 osób, powyżej 18 roku życia, w tym co najmniej 50% kobiet zamieszkujących, uczących się lub pracujących (w rozumieniu art. 25 Kodeksu Cywilnego) na obszarze Gminy Jeleśnia. Projekt zostanie zrealizowany w oparciu o model LOWE (opracowany w perspektywie 2014-2020 w PO WER) z wyłączeniem rozdziału 10. Każda inicjatywa w ramach projektu będzie wspierana przez animatora. Dofinansowanie wynosi 85% z budżetu UE, 10% z budżetu państwa oraz 5% to wkład niefinansowy Gminy w postaci wynajmu pomieszczeń. Projekt wprowadzono na podstawie złożonego i zaakceptowanego wniosku.

1.1.1.4

Rozwój przez edukację w gminie Jeleśnia, zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Projekt jest skierowany do pięciu placówek szkolnych, tj. do Zespołu Szkół nr 1 - Szkoła Podstawowa nr 1 w Jeleśni, Zespołu Szkół nr 2 - Szkoła Podstawowa nr 2 w Jeleśni, Zespołu Szkół nr 3 - Szkoła Podstawowa w Krzyżowej, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego – Szkoła Podstawowa nr 2 w Pewli Wielkiej, Zespołu Szkół nr 4 – Szkoła Podstawowa w Sopotni Wielkiej. Łącznie do 439 uczniów i uczennic tych placówek i do 23 nauczycieli bezpośrednio pracujących z uczniami. W okresie realizacji projektu, tj. od 01.09.2025 r. do 30.06.2026 r. szkoły otrzymają kompleksowe wsparcie.

Celem projektu jest zwiększenie szans edukacyjnych uczniów i uczennic, zapewniając im odpowiednie warunki do rozwijania indywidualnego potencjału oraz podniesienie umiejętności zawodowych nauczycieli bezpośrednio pracujących z młodzieżą, jak i doposażenie 5 placówek.

Główne zadania przewidziane do realizacji w projekcie: zajęcia dodatkowe dla uczniów, doposażenie placówki w sprzęt i pomoce dydaktyczne oraz szkolenia dla kadry pedagogicznej.

Łączne nakłady finansowe planowane na realizację zadania wynoszą 622 414,62 zł, w tym 2026 r. – 158 945,32 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 158 945,32 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Jeleśnia

1.1.2 wydatki majątkowe, w tym:

1.1.2.1 Cyberbezpieczna Gmina Jeleśnia, zadanie majątkowe, którego celem jest 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. Nakłady majątkowe na ten projekt wynoszą 661 186,50 zł na lata 2024-2026. Limit wydatków majątkowych określono na kwotę 661 186,50 zł, dla roku 2026 limit wydatków wynosi 661 186,50 zł.

1.1.2.2

Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej-etap I - Budowa stanowiska do obserwacji przyrody wraz z dojściem w Sopotni Wielkiej

Nakłady na ten projekt wynoszą 1 420 000,00 zł na lata 2025-2026. Limit wydatków majątkowych określono dla roku 2026 w wysokości 1 180 000,00 zł.

1.1.2.3

Budowa odnawialnych źródeł energii w gminie Jeleśnia -

nakłady na ten projekt wynoszą 1 567 952,00 zł na lata 2025-2026. Limit wydatków majątkowych określono dla roku 2026 w wysokości 1 565 000,00 zł.

1.1.2.4

Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Jeleśnia - nakłady na ten projekt wynoszą 2 584 687,00 zł na lata 2025-2026. Limit wydatków majątkowych określono dla roku 2026 w wysokości 2 584 687,00 zł.

1.1.2.5

Budowa żłobka gminnego "Stacyjkowo" w Jeleśni wraz z wyposażeniem -

- nakłady na ten projekt wynoszą 5 174 275,00 zł na lata 2025-2026. Limit wydatków majątkowych określono dla roku 2026 w wysokości 3 409 375,00 zł.

1.1.2.6

Szlak rowerowy VeloKoszarawa na terenie Gminy Jeleśnia - nakłady na ten projekt wynoszą 3 283 575,00 zł na lata 2025-2027. Limit wydatków majątkowych określono dla roku 2026 w wysokości 1 450 000,00 zł

1.2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego - nie wykazano żadnych przedsięwzięć.

1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1), z tego:

1.3.1. wydatki bieżące, w tym:

1.3.1.1

Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Jeleśnia - nakłady na to zadanie wynoszą 178 000,00 zł na lata 2025-2026. Limit wydatków bieżących określono dla roku 2026 w wysokości 124 600,00 zł.

1.3.2. wydatki majątkowe, w tym:

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, którego celem jest ochrona środowiska naturalnego. Przedsięwzięcie realizowane jest przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu Jednostką koordynującą jest Urząd Gminy Jeleśnia. Okres realizacji tego przedsięwzięcia trwa od 2010 do 2032. Łączne nakłady wynoszą 48 185 947,32 zł. Limit wydatków na rok 2026 wynosi 3 551 376,39 zł;

1.3.2.2

Rewitalizacja budynków w Gminie Jeleśnia, którego celem jest zwiększenie efektywności energetycznej w sektorze publicznym poprzez modernizację budynków użyteczności publicznej należących do Gminy Jeleśnia. Zadanie jest kontynuowane. Okres realizacji tego zadania to lata 2024 – 2026. Zadanie finansowane ze środków własnych gminy oraz Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Limit wydatków na rok 2026 wynosi 3 359 256,94 zł. Łączne nakłady wynoszą 7 762 531,15 zł.

1.3.2.3

Rekonstrukcja i remont obiektu "Starej Karczmy" oraz rewitalizacja pierzei Rynku w Jeleśni

Celem tego przedsięwzięcia jest poprawa wizerunku Rynku w Jeleśni oraz uatrakcyjnienie oferty turystycznej. Zadanie dofinansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (Polski Ład). Okres realizacji tego zadania to lata 2024 – 2025. Nakłady łączne wynoszą 452 433,36 zł natomiast limit wydatków na rok 2026 wynosi 226 126,19 zł.

1.3.2.4

Odtworzenie, zabezpieczenie, odnowienie i modernizacja budynku RIPT o charakterze muzealnym w Jeleśni oraz Kaplic, Kapliczek przydrożnych. Celem tego przedsięwzięcia jest poprawa wizerunku oraz zwiększenie oferty turystycznej zabytków z terenu Gminy Jeleśnia. Zadanie dofinansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (Polski Ład). Okres realizacji tego zadania to lata 2024 – 2026. Zadanie finansowane ze środków własnych gminy oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (Polski Ład). Łączne nakłady wynoszą 1 288 500,00 zł. Limit wydatków na rok 2026 wynosi 590 450,47 zł.

1.3.2.5

Przebudowa drogi powiatowej 1425 S wraz z budową kanalizacji deszczowej w km 16+030 do km 18+025 wraz z budową chodnika w km 17+154 do km 18+025 w Jeleśni, którego celem jest poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy oraz zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców. Zaplanowano dofinansowanie zadania Starostwa Powiatowego w Żywcu w postaci dotacji celowej. Nakłady zaplanowano w kwocie 1 586 577,96 zł. Limit wydatków na rok 2026 to kwota 1 586 577,96 zł.

1.3.2.6

Przystosowanie III piętra szpitala Żywiec do udzielania świadczeń zdrowotnych -

Zaplanowano dofinansowanie zadania Starostwa Powiatowego w Żywcu w postaci dotacji celowej. Nakłady zaplanowano w kwocie 311 091,47 zł. Limit wydatków na rok 2026 to kwota 122 067,24 zł.

1.3.2.7

Rozbudowa sieci wodociągowej w sołectwie Mutne poprzez wykonanie dodatkowej studni – okres realizacji zadania 2025-2026. Łączne nakłady wynoszą 95 325,00 zł w tym w roku 2026 limit zobowiązań wynosi 92 250,00 zł.

1.3.2.8

Utworzenie w przestrzeni publicznej terenów zieleni pn. „ZIELONA PRZESTRZEŃ” w Korbielowie – zadanie majątkowe, okres realizacji w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 340 295,00 zł, w tym w 2026 r. – 320 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 320 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Jeleśnia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY JELEŚNIA


Andrzej Góra