

UCHWAŁA NR XXXVI/191/2022
RADY GMINY LELKOWO

z dnia 24 lutego 2022 r.

w sprawie zmiany uchwały Nr XXXV/188/2021 Rady Gminy Lelkowo z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2022–2029

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. , poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 226, art.227, art.228 , art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) Rada Gminy Lelkowo uchwala co następuje :

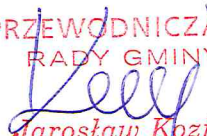
§ 1. W uchwale Nr XXXV/188/2021 Rady Gminy Lelkowo z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2022-2029 wprowadza się następujące zmiany :

1. Uchyla się załącznik nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2022-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2022–2029 i wprowadza się nowy załącznik Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2022-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2022–2029 stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Uchyla się załącznik nr 2 będący wykazem przedsięwzięć Gminy Lelkowo na lata 2022-2025 i wprowadza się nowy załącznik określający wykaz przedsięwzięć Gminy Lelkowo na lata 2022-2025 stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lelkowo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Jarosław Koziej

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 XXXVI/191/2022

Rady Gminy Lelkowo z dnia 24 lutego 2022 r.
w sprawie w sprawie zmiany uchwały Nr XXXVI/188/2021 Rady Gminy Lelkowo z dnia 21 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2022–2029

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp												
2022	15 823 108,00	12 524 608,00	725 601,00	2 289,00	4 563 184,00	3 940 987,00	3 292 547,00	761 300,00	3 298 500,00	610 000,00	2 688 500,00	
2023	12 492 597,00	12 492 597,00	725 000,00	2 000,00	5 177 563,00	3 200 256,00	3 387 778,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	12 442 597,00	12 442 597,00	725 000,00	2 000,00	5 227 563,00	3 000 256,00	3 487 778,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	12 492 597,00	12 492 597,00	725 000,00	2 000,00	5 327 563,00	2 900 256,00	3 537 778,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	12 574 819,00	12 574 819,00	725 000,00	2 000,00	5 427 563,00	2 800 256,00	3 620 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	12 549 819,00	12 549 819,00	700 000,00	2 000,00	5 427 563,00	2 700 256,00	3 720 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	12 549 819,00	12 549 819,00	700 000,00	2 000,00	5 427 563,00	2 600 256,00	3 820 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	12 549 819,00	12 549 819,00	700 000,00	2 000,00	5 427 563,00	2 500 256,00	3 920 000,00	970 000,00	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 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.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:								
		w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	
						na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	w tym:
2022	-3 959 620,00	0,00	4 612 120,00	0,00	0,00	4 362 120,00	3 959 620,00	250 000,00	0,00	
2023	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	396 068,29	396 068,29	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 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jerostaw Kojiej

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu 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
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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	652 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	396 068,29	396 068,29	0,00	0,00	0,00	

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Karol
Jarosław Koziej

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *					
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	3 051 068,29	0,00	-906 490,00	3 705 630,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 648 568,29	0,00	942 500,00	942 500,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 246 068,29	0,00	892 500,00	892 500,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 783 568,29	0,00	982 500,00	982 500,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 321 068,29	0,00	994 722,00	994 722,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	858 568,29	0,00	1 044 722,00	1 044 722,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	396 068,29	0,00	1 044 722,00	1 044 722,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	844 722,00	844 722,00

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyliczeń, obliczonego 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyliczeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku budżetowy ^x	
	Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
	2022	6,29%	-8,96%	-1,86%	7,01%	9,46%	TAK	TAK	
	2023	5,62%	11,44%	11,44%	5,93%	8,39%	TAK	TAK	
	2024	5,36%	10,55%	10,55%	6,26%	8,72%	TAK	TAK	
	2025	5,71%	11,13%	x	6,33%	8,79%	TAK	TAK	
	2026	5,40%	10,85%	x	5,47%	8,22%	TAK	TAK	
	2027	5,16%	11,07%	x	6,24%	8,99%	TAK	TAK	
	2028	4,91%	10,77%	x	6,45%	9,19%	TAK	TAK	
	2029	4,02%	8,49%	x	8,12%	8,12%	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

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jarosław Koziej

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:		
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Janusz Kuciej

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 225 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
							w tym:			
	Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4
2022	0,00	0,00	0,00	4 472 520,00	0,00	4 472 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki wynikające włącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości 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:			zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x					spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	
			w tym:		dokonywana w formie wydatku bieżącego x								wydaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
			w tym:										
Lp	10.6	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		
2022	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	396 068,29	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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

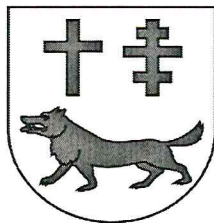
PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Karol
Jarostaw Koziej

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXVIII/191/2022
Rady Gminy Lełkowo z dnia 24 lutego 2022 r.
w sprawie zmiany uchwały Nr XXXVI/188/2021 Rady Gminy Lełkowo z dnia 21 grudnia
2021 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lełkowo na lata 2022–2029

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 611 187,74	4 472 520,00	0,00	0,00	0,00	4 472 520,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 611 187,74	4 472 520,00	0,00	0,00	0,00	4 472 520,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				4 611 187,74	4 472 520,00	0,00	0,00	0,00	4 472 520,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 611 187,74	4 472 520,00	0,00	0,00	0,00	4 472 520,00
1.3.2.1	Modernizacja sieci wodociągowej w Gminie Lełkowo - Modernizacja sieci wodociągowej w Gminie Lełkowo	Urząd Gminy Lełkowo	2021	2022	1 300 000,00	1 206 520,00	0,00	0,00	0,00	1 206 520,00
1.3.2.2	Remont drogi gminnej w miejscowości Głębock - Remont drogi gminnej w miejscowości Głębock	Urząd Gminy Lełkowo	2021	2022	410 848,60	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.3	Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lełkowo - Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lełkowo	Urząd Gminy Lełkowo	2021	2022	2 900 339,14	2 866 000,00	0,00	0,00	0,00	2 866 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jerostaw Kocięj



**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY LEJKOWO
NA LATA 2022 – 2029.**

1. Podstawa prawna

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2022–2029 stanowi Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Jednostki samorządu terytorialnego od roku 2011 są zobowiązane do opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z przepisami art. 226-232 powyżej wspomnianej ustawy.

2. Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lelkowo została opracowana na lata 2022–2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.1 oraz ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

3. Sytuacja makroekonomiczna

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lelkowo na lata 2022–2029 uwzględnia wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych na potrzeby Wieloletnich Prognoz Finansowych jednostek samorządu terytorialnego wydanych przez Ministerstwo Finansów (aktualizacja – sierpień 2021 r.).

Prognozę wskaźników makroekonomicznych na lata 2021 - 2025 przedstawia poniższa tabela:

Kategoria	2021	2022	2023	2024	2025
Deflator PKB jako miernik poziomu cen (PKB nominalny/PKB realny)	103,8	103,0	102,7	102,5	102,3
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych średnioroczna	104,3	103,3	103,0	102,7	102,5
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym (średnio w okresie)	0,1	0,38	0,95	1,0	1,0
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	102,9	103,3	103,4	103,4	103,5

4. Prognoza dochodów w roku 2022

Plan dochodów ogółem – **15 823 108,00 zł**

z tego :

dochody bieżące – **12 524 608,00 zł**

dochody majątkowe – **3 298 500,00 zł**

5. Prognoza wydatków w roku 2022

Plan wydatków ogółem – **19 782 728,00 zł**

z tego :

wydatki bieżące – **13 431 098,00 zł**

wydatki majątkowe – **6 351 630,00 zł**

6. Wynik budżetu 2022 r.

Wynik budżetu jest to różnica pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. Rok 2022 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości **3 959 620,00 zł**, który zostanie pokryty w kwocie :

1 606 520,00 zł z przychodów jako niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych oraz w kwocie :

2 353 100,00 zł z przychodów jako nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8, o których mowa w art. 217 ust. 5 ustawy o finansach publicznych.

Kolejne lata zaplanowano z nadwyżką w kwocie przypadających do spłaty rat kredytu. Wynik budżetu w pozostałych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową przedstawia się następująco :

2023 r. nadwyżka - 402 500,00 zł ,

2024 r. nadwyżka - 402 500,00 zł .

2025 r. nadwyżka - 462 500,00 zł ,

2026 r. nadwyżka - 462 500,00 zł ,

2027 r. nadwyżka - 462 500,00 zł ,

2028 r. nadwyżka - 462 500,00 zł ,

2029 r. nadwyżka - 396 068,29 zł .

7. Przychody w roku 2022

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lełkowo w roku 2022 zaplanowano przychody w wysokości **4 612 120,00 zł**, na które składa się :

1. Nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w pkt 8, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w wysokości **2 755 600,00 zł** pochodząca z następujących źródeł :

- na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) dla Gminy Lełkowo została przyznana kwota 305 600,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r.

- przekazane gminie wsparcie finansowe w postaci uzupełnienia subwencji ogólnej na inwestycje w zakresie kanalizacji w wysokości 900 000,00 zł,

- przekazane gminie wsparcie finansowe w postaci uzupełnienia subwencji ogólnej na inwestycje w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę w wysokości 300 000,00 zł,

- przekazanych gminie środków z Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 jako nagrody w konkursie „Rosnąca odporność” w wysokości 1 000 000,00 zł,

- wypracowanej nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 250 000,00 zł.

2. Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania

budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości **1 606 520,00 zł** pochodzące z następujących źródeł :

- Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych w wysokości 1 206 520,00 zł,
- Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 400 000,00 zł.

3. Przychodów budżetu jako spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 7 ustawy o finansach publicznych w wysokości **250 000,00 zł**.

W pozostałych latach 2023-2029 Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano przychodów.

8. Rozchody w roku 2022

W roku 2022 planuje się rozchody w wysokości **652 500,00 zł** o następującym przeznaczeniu :

- kwota 402 500,00 zł przeznaczona na spłatę zobowiązania finansowego zaciągniętego w BPBS o/Pieniężno,
- kwota 250 000,00 zł przeznaczona na udzielenie pożyczki dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie.

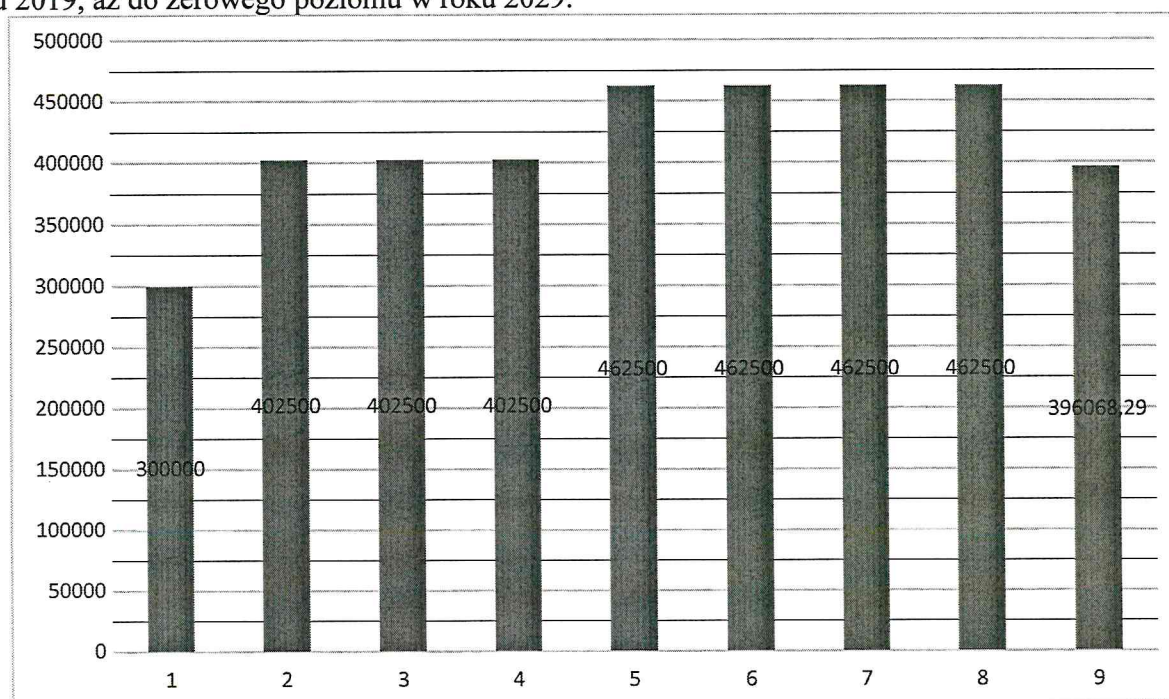
W kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową rozchody budżetu przedstawiają się w sposób następujący :

- 2022 r. kwota - 402 500,00 zł,
- 2023 r. kwota - 402 500,00 zł ,
- 2024 r. kwota - 402 500,00 zł ,
- 2025 r. kwota - 462 500,00 zł ,
- 2026 r. kwota - 462 500,00 zł ,
- 2027 r. kwota - 462 500,00 zł ,
- 2028 r. kwota - 462 500,00 zł ,
- 2029 r. kwota - 396 068,29 zł .

9. Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Jak wynika z opracowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej kwota długu na koniec 2022 r. wyniesie **3 051 068,29 zł**. W latach 2022-2029 kwota długu uwzględnia spłatę zobowiązania finansowego zaciągniętego w BPBS o/Pieniężno oraz spłatę kredytu w wysokości 500 000,00 zł zaciągniętego w roku 2019, aż do zerowego poziomu w roku 2029.



Raty w latach 2021-2029

10. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
 - 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,
 - 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,
 - 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
- do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru:

$$\frac{(R+O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei)}{Dbi}$$

W załączniku nr 1 na stronie nr 6 w kolumnach od 8.1 do 8.4.1 ukazany jest wskaźnik spłaty zobowiązań wraz z informacją o jego spełnieniu.

11. Prognoza dochodów w latach 2022-2029

Do określenia wielkości dochodów budżetu gminy w latach 2022-2029 przyjęto następujące reguły :

- zmniejszające się wpływy z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w związku z nowymi regulacjami prawnymi wchodzącymi w życie od 01.01.2022 r.,
- zmniejszenie dochodów z tytułu dotacji w związku z przejściem zadania 500+ przez ZUS oraz sukcesywne zmniejszanie się kwot dotacji od roku 2023,
- coroczny wzrost kwoty subwencji w związku z prognozowanym wzrostem części wyrównawczej subwencji ogólnej, plan wzrostu oparty na corocznym wzroście kwoty podstawowej części wyrównawczej,
- coroczny wzrost pozostałych dochodów związany ze wzrostem stawek podatkowych w podatku od nieruchomości, podatku rolnym itp.

12. Prognoza wydatków w latach 2022-2029

Wydatki w latach 2022-2029 zostały zaplanowane przy założeniu ograniczania wydatków bieżących Gminy Lelkowo poprzez zmniejszanie kosztów funkcjonowania jednostek budżetowych oraz ustabilizowania ich na poziomie pozwalającym na realizację zadań gminy przy jednoczesnym zachowaniu odpowiedniego poziomu wskaźnika z art 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. We wszystkich latach ujętych w WPF zachowana jest wymagana relacja z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Koszty obsługi zadłużenia wynikające z zaciągniętych zobowiązań kredytowych zostały ujęte na podstawie harmonogramu spłaty rat kredytowych. W związku z przejściem wypłaty świadczenia 500+ przez ZUS od roku 2022 wydatki bieżące ulegają zmniejszeniu o wydatkowaną kwotę dotacji na to zadanie.

13. Wykaz przedsięwzięć

Wykaz przedsięwzięć Gminy Lelkowo obejmuje okres roku budżetowego 2022 oraz kolejnych trzech lat tj. 2023 – 2025.

PLANOWANE WYDATKI W WYKAZIE PRZEDSIĘWZIĘĆ

1. Modernizacja sieci wodno-kanalizacyjnej w Gminie Lelkowo – przedsięwzięcie realizowane w całości z wykorzystaniem środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Planowana realizacja w latach 2021-2022. Wartość inwestycji 1 300 000,00 zł.

Finansowanie inwestycji : - rok 2021 wydatki 93 480,00 zł, - rok 2022 wydatki 1 206 520,00 zł

2. Opracowanie dokumentacji oraz modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lelkowo – wartość inwestycji 2 900 339,14 zł. Przedsięwzięcie realizowane z wykorzystaniem środków Gminy Lelkowo w wysokości 177 500,00 zł, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 34 339,14 zł oraz ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład w wysokości 2 688 500,00 zł. Modernizacja obejmuje :

- Remont drogi gminnej w miejscowości Zagaje usytuowanej na działkach o nr 260-droga wewnętrzna (kl. D), nr 93-droga publiczna 114005N (kl. L),

- Remont drogi gminnej w miejscowości Wyszkowo dz. nr 62/2 - droga wewnętrzna (kl. D),

- Remont drogi gminnej w miejscowości Dębowiec, dz. nr 83, 89 droga publiczna 114021N (kl. L)

Finansowanie inwestycji : - rok 2021 wydatki 34 339,14 zł, - rok 2022 wydatki 2 866 000,00 zł

3. Opracowanie dokumentacji oraz remont drogi gminnej w miejscowości Głębock - przedsięwzięcie realizowane z wykorzystaniem środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 10 848,60 zł oraz środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 400 000,00 zł. Remontem objęta zostanie droga gminna dz. nr 20 droga wewnętrzna (k. D), dz. nr 38 – droga publiczna 114012N (kl. L)

Finansowanie inwestycji : - rok 2020 wydatki 10 848,60 zł, - rok 2021 wydatki 400 000,00 zł

Po dokonaniu analizy danych z lat poprzednich Gmina Lelkowo wybrała 7 letni wariant liczenia średniej do określania indywidualnego wskaźnika zadłużenia.