

**UCHWAŁA NR XLV/257/2023
RADY GMINY LELKOWO**

z dnia 29 marca 2023 r.

**w sprawie zmiany uchwały Nr XLIII/238/2022 Rady Gminy Lelkowo z dnia 21 grudnia 2022r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2023 – 2034**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023r., poz. 40) oraz art. 226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2022r., poz. 1634 z późn. zm.) Rada Gminy Lelkowo uchwała co następuje :

§ 1. W uchwale Nr XLIII/238/2022 Rady Gminy Lelkowo z dnia 21 grudnia 2022r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2023-2034 wprowadza się następujące zmiany :

1. Załącznik nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2023-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2023–2034 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik nr 2 będący wykazem przedsięwzięć Gminy Lelkowo na lata 2023-2026 otrzymuje brzmienie załącznika 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 XLV/257/2023

Rady Gminy Leikowo z dnia 29 marca 2023 r.

w sprawie zmiany uchwały Nr XLIII/238/2022 Rady Gminy Leikowo z dnia 21 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leikowo na lata 2023 – 2034

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	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 podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x		
2023	27 679 182,00	12 990 682,00	716 391,00	4 109,00	4 828 844,00	3 222 038,00	4 219 300,00	740 000,00	14 688 500,00	0,00	5 000 000,00		
2024	12 927 597,00	12 927 597,00	750 000,00	2 000,00	4 827 563,00	3 200 256,00	4 147 778,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	12 932 597,00	12 932 597,00	725 000,00	2 000,00	4 827 563,00	3 200 256,00	4 177 778,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	12 884 819,00	12 884 819,00	725 000,00	2 000,00	4 927 563,00	3 200 256,00	4 030 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	12 759 819,00	12 759 819,00	700 000,00	2 000,00	4 927 563,00	3 200 256,00	3 930 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	12 649 819,00	12 649 819,00	700 000,00	2 000,00	4 927 563,00	3 100 256,00	3 920 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	12 549 819,00	12 549 819,00	700 000,00	2 000,00	4 927 563,00	3 000 256,00	3 920 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	12 549 819,00	12 549 819,00	700 000,00	2 000,00	4 927 563,00	3 000 256,00	3 920 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	12 549 819,00	12 549 819,00	700 000,00	2 000,00	4 927 563,00	3 000 256,00	3 920 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	12 549 819,00	12 549 819,00	700 000,00	2 000,00	4 927 563,00	3 000 256,00	3 920 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	12 549 819,00	12 549 819,00	700 000,00	2 000,00	4 927 563,00	3 000 256,00	3 920 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	12 594 819,00	12 594 819,00	700 000,00	2 000,00	4 972 563,00	3 000 256,00	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 przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyliczających 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 z 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Jarosław Koziej

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	z tego:						w tym:
			3	4	4.1	w tym:		4.3	
						4.1.1	4.2		
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-3 390 456,13	0,00	3 912 956,13	0,00	0,00	3 652 956,13	3 390 456,13	0,00	0,00
2024	262 500,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	282 500,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	282 500,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	282 500,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	282 500,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	282 500,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	233 568,29	233 568,29	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
Jarosław Koziej
Jarosław Koziej

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5		4.5.1	w tym:		w tym:			
						Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2023	0,00	0,00	260 000,00	0,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	233 568,29	0,00	0,00	0,00			

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jarosław Koziej
Jarosław Koziej

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi x	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	6	7.1			
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						
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	2 788 568,29	0,00	-1 685 659,13	1 967 297,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 526 068,29	0,00	1 597 500,00	1 597 500,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 243 568,29	0,00	1 282 500,00	1 282 500,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 961 068,29	0,00	1 094 722,00	1 094 722,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 678 568,29	0,00	824 722,00	824 722,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 395 068,29	0,00	644 722,00	644 722,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 113 568,29	0,00	511 153,71	511 153,71			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	893 568,29	0,00	350 000,00	350 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	673 568,29	0,00	350 000,00	350 000,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	453 568,29	0,00	350 000,00	350 000,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	233 568,29	0,00	350 000,00	350 000,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00			

B) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie cilia 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 wioletnej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jarosław Koziej

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4
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 po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) x		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
8.4.1					8.4.1
2023	5,25%	-14,23%	8,61%	12,44%	TAK
2024	4,55%	18,27%	5,28%	9,10%	TAK
2025	4,65%	14,92%	6,45%	10,27%	TAK
2026	4,57%	12,96%	5,48%	9,82%	TAK
2027	4,58%	10,25%	6,55%	10,89%	TAK
2028	4,34%	8,13%	6,67%	11,01%	TAK
2029	4,09%	6,48%	5,27%	9,61%	TAK
2030	3,20%	4,57%	8,11%	8,11%	TAK
2031	3,02%	4,38%	10,80%	10,80%	TAK
2032	2,83%	4,19%	8,81%	8,81%	TAK
2033	2,63%	3,99%	7,28%	7,28%	TAK
2034	2,57%	3,78%	6,00%	6,00%	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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jarosław Koziej

Wyszczególnienie	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	środkii 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	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	45 714,20	45 714,20	45 714,20	45 714,20
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
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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jarosław Koziej

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		z tego:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do wypłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące		majątkowe		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej			
				9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.2			10.2	10.3	10.4
2023	5 060 000,00	5 060 000,00	5 000 000,00	2 822 297,00	0,00	2 822 297,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Wypłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydávki zmniejszające dług x	w tym:				Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, spłata zobowiązań, wypłacona z tytułu 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	Wydávki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						innych
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		
2023	262 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	262 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	282 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	282 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	282 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	282 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	282 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	233 566,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLV/257/2023
Rady Gminy Leikowo z dnia 29 marca 2023 r.
w sprawie zmiany uchwały Nr XLIII/238/2022 Rady Gminy Leikowo z dnia 21 grudnia
2022 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leikowo na lata 2023 – 2034

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 914 339,14	2 822 297,00	0,00	0,00	0,00	2 822 297,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 914 339,14	2 822 297,00	0,00	0,00	0,00	2 822 297,00
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				2 914 339,14	2 822 297,00	0,00	0,00	0,00	2 822 297,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 914 339,14	2 822 297,00	0,00	0,00	0,00	2 822 297,00
1.3.2.1	Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Leikowo - Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Leikowo	LELKOWO	2021	2023	2 914 339,14	2 822 297,00	0,00	0,00	0,00	2 822 297,00

PRZEWODNICZĄCY
Jarosław Koziej

Jarosław Koziej



**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY LEKOWO
NA LATA 2023 – 2034**

1. Podstawa prawna

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2023–2034 stanowi Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2023–2034. 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 2023–2034 została opracowana z uwzględnieniem wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych na potrzeby Wieloletnich Prognoz Finansowych jednostek samorządu terytorialnego wydanych przez Ministerstwo Finansów.

4. Prognoza dochodów w roku 2023

Plan dochodów ogółem – **27 679 182,00 zł**

z tego :

dochody bieżące – **12 990 682,00 zł**

dochody majątkowe – **14 688 500,00 zł**

5. Prognoza wydatków w roku 2023

Plan wydatków ogółem – **31 069 638,13 zł**

z tego :

wydatki bieżące – **14 676 341,13 zł**

wydatki majątkowe – **16 393 297,00 zł**

6. Wynik budżetu 2023 r.

Rok 2023 zaplanowano z deficytem budżetowym w wysokości **3 390 456,13 zł**, który zostanie pokryty z następujących środków :

- w kwocie 502 956,13 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

- w kwocie : 2 887 500,00 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 :

2024 r. nadwyżka - 262 500,00 zł.
2025 r. nadwyżka - 282 500,00 zł,
2026 r. nadwyżka - 282 500,00 zł,
2027 r. nadwyżka - 282 500,00 zł,
2028 r. nadwyżka - 282 500,00 zł,
2029 r. nadwyżka - 282 500,00 zł,
2030 r. nadwyżka - 220 000,00 zł,
2031 r. nadwyżka - 220 000,00 zł,
2032 r. nadwyżka - 220 000,00 zł,
2033 r. nadwyżka - 220 000,00 zł,
2034 r. nadwyżka - 233 568,29 zł.

7. Przychody w roku 2023

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lelkowo w roku 2023 zaplanowano przychody w wysokości **3 912 956,13 zł**, na które składają się następujące elementy takie jak :

7.1 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 **3 150 000,00 zł**.

7.2. 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 **496 223,54 zł** pochodzące z Rządowego Fundusz Przeciwdziałania COVID-19/ konkurs „Rosnąca odporność”.

7.3 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 jako niewykorzystane w roku 2022 opłaty za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Lelkowo na lata 2022-2025 w wysokości **6 732,59 zł**.

7.4. Przychodów budżetu jako spłaty udzielonych pożyczek ze środków publicznych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości **260 000,00 zł**.

W pozostałych latach 2024-2034 Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano przychodów.

8. Rozchody w roku 2023

W roku 2023 planuje się rozchody w wysokości **522 500,00 zł** o następującym przeznaczeniu :

- kwota 262 500,00 zł przeznaczona na spłatę zobowiązań finansowych zaciągniętych w BPBS o/Pieniężno,
- kwota 260 000,00 zł przeznaczona na udzielenie pożyczki dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie.

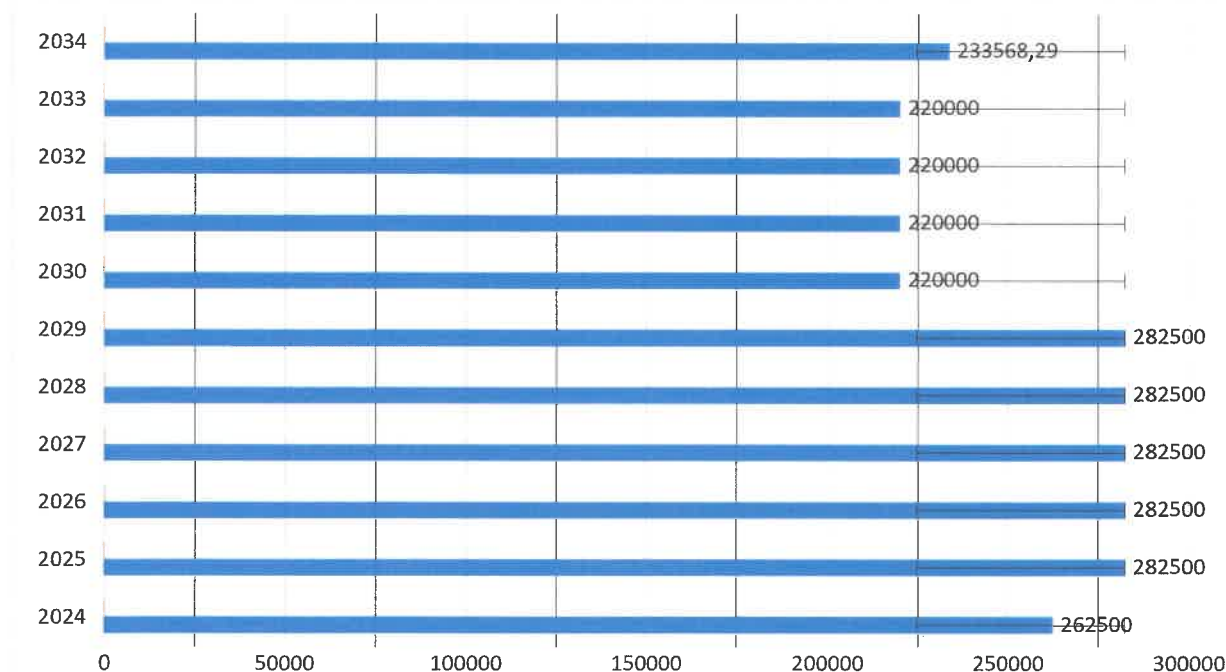
W kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansowa rozchody budżetu przedstawiają się w sposób następujący :

2024 r. kwota - 262 500,00 zł ,
2025 r. kwota - 282 500,00 zł ,
2026 r. kwota - 282 500,00 zł ,
2027 r. kwota - 282 500,00 zł ,
2028 r. kwota - 282 500,00 zł ,

2029 r. kwota - 282 500,00 zł,
2030 r. kwota - 220 000,00 zł,
2031 r. kwota - 220 000,00 zł,
2032 r. kwota - 220 000,00 zł,
2033 r. kwota - 220 000,00 zł.
2034 r. kwota - 233 568,29 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 2023 r. wyniesie **2 788 568,29 zł**. W latach 2023-2034 kwota długu uwzględnia spłatę zobowiązań finansowych zaciągniętych w BPBS o/Pieniężno, aż do zerowego poziomu w roku 2034. Wysokość rat w poszczególnych latach przedstawia poniższy wykres.



Wykres wysokości rat w latach 2024-2034

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 2023-2034

Do określenia wielkości dochodów budżetu gminy w latach 2023-2034 przyjęto następujące reguły :

- wpływy z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 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 związanych ze wzrostem stawek podatkowych w podatku od nieruchomości, podatku rolnym itp.

12. Prognoza wydatków w latach 2023-2034

Wydatki w latach 2023-2034 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 w zaokrągleniu na podstawie harmonogramu spłaty rat kredytowych. W związku z przejściem wypłaty świadczenia 500+ przez ZUS od roku 2023 wydatki bieżące ulegają znacznemu zmniejszeniu o wydatkowaną kwotę dotacji na to zadanie. W związku z wydatkowaniem w roku 2022 części kwoty z wygranej w konkursie „Rosnąca odporność” w roku 2023 wydatki bieżące również zostały pomniejszone o wydatkowaną kwotę.

13. Wykaz przedsięwzięć

Wykaz przedsięwzięć Gminy Lelkowo obejmuje okres roku budżetowego 2023 oraz kolejnych trzech lat tj. 2023 – 2026.

PLANOWANE WYDATKI W WYKAZIE PRZEDSIĘWZIĘĆ

1. Opracowanie dokumentacji oraz modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lelkowo – wartość inwestycji 2 914 339,14 zł. Przedsięwzięcie realizowane z wykorzystaniem środków Gminy Lelkowo w wysokości 191 500,00 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 w kwocie 34 339,14 zł,
- rok 2022 wydatki w kwocie 57 703,00 zł,
- rok 2023 wydatki w kwocie 2 822 297,00 zł

Gmina Lelkowo wykorzystuje 7 letni wariant liczenia średniej do określania indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMIŃY
Kelcy
Jarosław Koziej