

**UCHWAŁA Nr LI/.../2023
RADY GMINY LELKOWO
z dnia 27 października 2023 r.**

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

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 40) 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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

Rada Gminy Lelkowo uchwala, co następuje:

§ 1.

W uchwale Nr XLIII/238/2022 Rady Gminy Lelkowo z dnia 21 grudnia 2022 r. 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.

SKARBNIK GMINY

Piotr Piątkiewicz

Uzgodniono pod względem
formalno-prawnym
Rada prawny Sławomir Kuncewicz



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

1. Podstawa prawna

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lełkowo na lata 2023–2034 stanowi Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 Lełkowo 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 Lełkowo 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 – **31 964 511,28 zł**

z tego :

dochody bieżące – **16 221 820,28 zł**

dochody majątkowe – **15 742 691,00 zł**

5. Prognoza wydatków w roku 2023

Plan wydatków ogółem – **35 501 903,42 zł**

z tego :

wydatki bieżące – **17 406 685,42 zł**

wydatki majątkowe – **18 095 218,00 zł**

6. Wynik budżetu 2023 r.

Rok 2023 zaplanowano z deficytem budżetowym w wysokości **3 537 392,14 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 : 3 034 436,01 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 **4 059 892,14 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 **3 296 936,01 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,

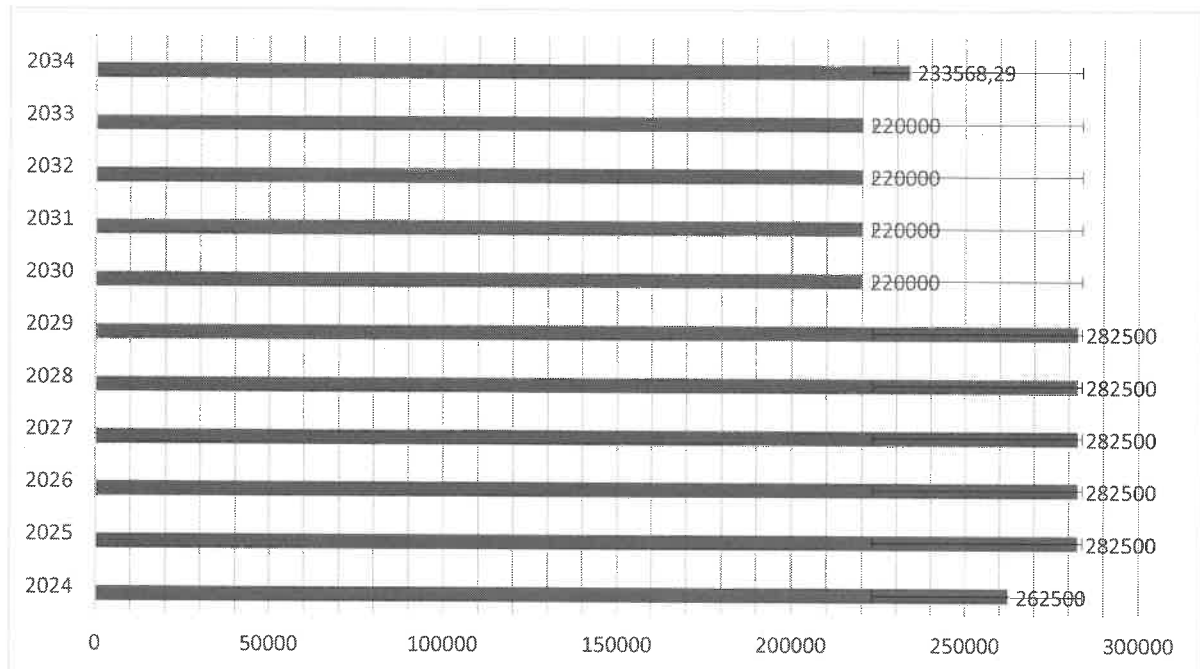
- kwota 260 000,00 zł przeznaczona na udzielenie pożyczki dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie. W kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową rozchody budżetu przedstawiają się w sposób następujący :

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.



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:

$$\frac{(R+O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbe_i - Wbe_i)}{Db_i}$$

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 związany 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 przejęciem 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

2. Budowa dwóch stacji podnoszenia ciśnienia wody w Gminie Lelkowo wraz z wykonaniem sieci wodociągowej z przyłączeniami – wartość inwestycji 3 000 000,00 zł. Przedsięwzięcie będzie realizowane z wykorzystaniem środków Gminy Lelkowo w wysokości 150 000,00 zł oraz z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości uzyskanej promesy na kwotę 2 850 000,00 zł.

Finansowanie inwestycji :

- rok 2023 wydatki w kwocie 30 750,00 zł,
- rok 2024 wydatki w kwocie 2 969 250,00 zł

3. Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lelkowie wraz z zagospodarowaniem terenu – wartość inwestycji 2 300 000,00 zł. Przedsięwzięcie będzie realizowane z wykorzystaniem środków Gminy Lelkowo w wysokości 345 000,00 zł oraz ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład w wysokości 1 955 000,00 zł.

Finansowanie inwestycji :

- rok 2023 wydatki w kwocie 9 840,00 zł,
- rok 2024 wydatki w kwocie 2 290 160,00 zł

4. Modernizacja hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Orła Białego w Lelkowie – wartość inwestycji 2 860 000,00 zł. Przedsięwzięcie będzie realizowane z wykorzystaniem środków Gminy Lelkowo w wysokości 57 200,00 zł oraz ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład w wysokości 2 802 800,00 zł.

Finansowanie inwestycji :

- rok 2023 wydatki w kwocie 9 840,00 zł,
- rok 2024 wydatki w kwocie 2 850 160,00 zł

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

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 LI.../2023

Rady Gminy Leikowo z dnia 27 października 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		1	z tego:						w tym:		1,2	1,2,1	1,2,2
			Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podziału dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podziału dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	1,2	1,2,1	1,2,2		
2023	31 964 511,28	16 221 820,28	716 391,00	4 109,00	6 375 854,55	4 642 352,76	4 483 112,97	760 000,00	15 742 691,00	0,00	6 054 191,00		
2024	20 535 397,00	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	7 607 800,00	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⁾ Wzrost 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.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrót 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 budżetu oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych 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 zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- ⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody będące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie		Wydatki ogółem x	z tego:											
			w tym:											
			w tym:											
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2023	35 501 903,42	17 406 685,42	6 916 283,25	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	18 095 218,00	6 761 921,00	5 144 300,00		
2024	20 272 897,00	11 330 097,00	6 800 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	8 942 800,00	0,00	0,00		
2025	12 650 097,00	11 650 097,00	6 900 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00		
2026	12 602 319,00	11 790 097,00	7 000 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	812 222,00	0,00	0,00		
2027	12 477 319,00	11 935 097,00	7 100 000,00	0,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	542 222,00	0,00	0,00		
2028	12 367 319,00	12 005 097,00	7 200 000,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	362 222,00	0,00	0,00		
2029	12 267 319,00	12 038 665,29	7 300 000,00	0,00	0,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	228 653,71	0,00	0,00		
2030	12 329 819,00	12 199 819,00	7 400 000,00	0,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00		
2031	12 329 819,00	12 199 819,00	7 500 000,00	0,00	0,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00		
2032	12 329 819,00	12 199 819,00	7 600 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00		
2033	12 329 819,00	12 199 819,00	7 700 000,00	0,00	0,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00		
2034	12 361 250,71	12 244 819,00	7 800 000,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	116 431,71	0,00	0,00		

Z tego:									
	w tym:								
		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	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	-3 537 392,14	0,00	4 059 892,14	0,00	0,00	3 799 892,14	3 537 392,14	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x 243 ust. 3 ustawy 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	
2023	0,00	0,00	260 000,00	0,00	522 500,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	262 500,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	282 500,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	282 500,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	282 500,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	282 500,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	282 500,00	282 500,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	233 568,29	233 568,29	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę przez samorząd 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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
2023	4,43%	-7,65%	8,61%	12,44%	TAK	TAK
2024	4,55%	18,27%	6,22%	10,04%	TAK	TAK
2025	4,65%	14,92%	x	11,21%	TAK	TAK
2026	4,57%	12,96%	x	10,76%	TAK	TAK
2027	4,58%	10,25%	x	11,83%	TAK	TAK
2028	4,34%	8,13%	x	11,95%	TAK	TAK
2029	4,09%	6,48%	x	10,55%	TAK	TAK
2030	3,20%	4,57%	x	9,05%	TAK	TAK
2031	3,02%	4,38%	x	10,80%	TAK	TAK
2032	2,83%	4,19%	x	8,81%	TAK	TAK
2033	2,63%	3,99%	x	7,28%	TAK	TAK
2034	2,57%	3,78%	x	6,00%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			
	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	finansowane środkami określonymi 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	
2023	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	49 060,21	49 060,21	29 060,21	
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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych i samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:							
					bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	5 060 000,00	5 060 000,00	5 000 000,00	2 872 727,00	0,00	2 872 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 109 570,00	0,00	8 109 570,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie			w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, zaliczona 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 zaciąganych do równowagi kwoty udyku 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 zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
			w tym:									
			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	
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	x	0,00	0,00	
2025	262 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	262 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	262 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	262 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	262 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	233 568,29	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 zostaje pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieświadczeń we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie określonych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługi długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadani związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostana 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 dotyczy w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycja oznaczona symbolem "x" oznacza że na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zawierającego oraz planuje się zadanie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, należy zamieścić w odnośnej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LI/.../2023
 Rady Gminy Lełkowo z dnia 27 października 2023 r.
 w sprawie zmiany uchwały Nr XLIII/238/2022 Rady Gminy Lełkowo z dnia 21 grudnia 2022 r.
 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lełkowo na lata 2023 – 2034

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)				11 074 339,14	2 872 727,00	8 109 570,00	0,00	0,00	10 982 297,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 074 339,14	2 872 727,00	8 109 570,00	0,00	0,00	10 982 297,00
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				11 074 339,14	2 872 727,00	8 109 570,00	0,00	0,00	10 982 297,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 074 339,14	2 872 727,00	8 109 570,00	0,00	0,00	10 982 297,00
1.3.2.1	Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lełkowo - Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Lełkowo	Urząd Gminy Lełkowo	2021	2023	2 914 339,14	2 822 297,00	0,00	0,00	0,00	2 822 297,00
1.3.2.2	Budowa dwóch stacji podnoszenia ciśnienia wody w Gminie Lełkowo wraz z wykonaniem sieci wodociągowej z przyłączami - Budowa dwóch stacji podnoszenia ciśnienia wody w Gminie Lełkowo wraz z wykonaniem sieci wodociągowej z przyłączami	URZĄD GMINY W LEŁKOWIE	2023	2024	3 000 000,00	30 750,00	2 969 250,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.3	Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lełkowie wraz z zagospodarowaniem terenu - Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lełkowie wraz z zagospodarowaniem terenu	URZĄD GMINY W LEŁKOWIE	2023	2024	2 300 000,00	9 840,00	2 290 160,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.4	Modernizacja hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Orła Białego w miejscowości Lełkowo - Modernizacja hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Orła Białego w miejscowości Lełkowo	URZĄD GMINY W LEŁKOWIE	2023	2024	2 860 000,00	9 840,00	2 850 160,00	0,00	0,00	2 860 000,00