

ZARZĄDZENIE NR 0050.94.2022
WÓJTA GMINY LELIS
z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2023-2028

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz.1634, z późn.zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się projekt uchwały Rady Gminy Lelis w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2023-2028 zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przygotowany projekt uchwały , o którym mowa w § 1, postanawia się do dnia 15 listopada 2022 r.:

- 1) przekazać w formie dokumentu elektronicznego Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie - celem zaopiniowania,
- 2) przedstawić Radzie Gminy Lelis.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik
do zarządzenia nr
0050.94.2022
Wójta Gminy Lelis
z dnia 14 listopada 2022 r.

Projekt

UCHWAŁA
RADY GMINY LELIS
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2023-2028

Na podstawie art. 226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz.1634, z późn.zm.) oraz § 2 i 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz.83) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1.Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lelis na lata 2023- 2028 zgodnie z:

- 1) załącznikiem nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa,
 - 2) załącznikiem nr 2 – Wykaz przedsięwzięć WPF do uchwały
2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do WPF Gminy Lelis.

§ 2. Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją przedsięwzięć gminy Lelis ujętych w załączniku nr 2 do uchwały,
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1.

§ 3. Traci moc uchwała Nr XXXIV/228/2021 Rady Gminy Lelis z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2022-2025 z późn.zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy .

§ 5.Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 0050.94.2022
z dnia 2022-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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	48 400 000,00	38 827 453,70	6 154 688,00	22 495,00	18 943 802,00	4 647 574,00	9 058 894,70	4 360 000,00	9 572 546,30	0,00	9 572 546,30
2024	50 340 292,00	41 145 824,00	6 450 113,00	23 575,00	20 307 756,00	4 870 658,00	9 493 722,00	4 569 280,00	9 194 468,00	1 000 000,00	8 194 468,00
2025	44 899 709,00	43 199 709,00	6 750 067,00	24 306,00	21 352 067,00	5 021 648,00	10 051 621,00	4 710 928,00	1 700 000,00	500 000,00	1 200 000,00
2026	44 610 520,55	44 160 520,55	6 816 319,00	24 914,00	22 049 020,00	5 147 189,00	10 123 078,55	4 828 701,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2027	45 447 537,00	45 447 537,00	6 986 727,00	25 537,00	22 875 858,00	5 275 869,00	10 283 546,00	4 949 419,00	0,00	0,00	0,00
2028	46 869 674,00	46 869 674,00	7 161 395,00	26 175,00	23 733 703,00	5 407 766,00	10 540 635,00	5 073 154,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	57 400 000,00	40 275 231,32	23 659 384,00	16 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	17 124 768,68	17 124 768,68	786 600,00
2024	51 640 292,00	39 957 382,60	24 049 764,00	16 000,00	0,00	97 481,00	0,00	0,00	0,00	11 682 909,40	11 682 909,40	0,00
2025	44 399 709,00	40 299 709,00	24 294 685,00	20 000,00	0,00	146 077,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00
2026	43 283 122,00	41 043 122,00	24 923 342,00	0,00	0,00	80 346,00	0,00	0,00	0,00	2 240 000,00	2 240 000,00	0,00
2027	44 797 537,00	41 780 517,00	25 297 192,00	0,00	0,00	40 898,00	0,00	0,00	0,00	3 017 020,00	3 017 020,00	0,00
2028	46 169 674,00	42 325 923,00	25 664 001,00	0,00	0,00	13 965,00	0,00	0,00	0,00	3 843 751,00	2 843 751,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-9 000 000,00	0,00	9 067 172,22	1 877 398,55	1 877 398,55	7 189 773,67	7 122 601,45	0,00	0,00
2024	-1 300 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 327 398,55	1 327 398,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	0,00	0,00	67 172,22	67 172,22	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 327 398,55	1 327 398,55	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 877 398,55	0,00	-1 447 777,62	5 741 996,05
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 177 398,55	0,00	1 188 441,40	1 188 441,40
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 677 398,55	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	3 117 398,55	3 117 398,55
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	3 667 020,00	3 667 020,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 543 751,00	4 543 751,00

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.

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 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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 ustawowych 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	0,27%	-4,16%	-4,16%	12,97%	14,24%	TAK	TAK
2024	1,65%	3,54%	6,30%	9,85%	11,12%	TAK	TAK
2025	1,69%	7,98%	x	8,48%	9,75%	TAK	TAK
2026	3,61%	8,20%	x	6,66%	7,93%	TAK	TAK
2027	1,72%	9,23%	x	5,95%	7,22%	TAK	TAK
2028	1,72%	10,99%	x	4,73%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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:		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	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki 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 samorządowych osobach prawnych
		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				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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	0,00	0,00	0,00	13 172 535,40	16 747,00	13 155 788,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	11 064 682,20	0,00	11 064 682,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 960 000,00	0,00	3 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 240 000,00	0,00	2 240 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	67 172,22	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	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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. Automatyczne 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 0050.94.2022
z dnia 2022-11-14

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)				33 206 451,62	13 172 535,40	11 064 682,20	3 960 000,00	2 240 000,00	30 437 217,60
1.a	- wydatki bieżące				89 829,00	16 747,00	0,00	0,00	0,00	16 747,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 116 622,62	13 155 788,40	11 064 682,20	3 960 000,00	2 240 000,00	30 420 470,60
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				33 206 451,62	13 172 535,40	11 064 682,20	3 960 000,00	2 240 000,00	30 437 217,60
1.3.1	- wydatki bieżące				89 829,00	16 747,00	0,00	0,00	0,00	16 747,00
1.3.1.1	Realizacja programu "Rodzina Trzy Plus" - Promocja i wspieranie dużej rodziny, zwiększenie szans rozwojowych i życiowych	Urząd Gminy	2018	2023	68 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.2	Realizacja Programu "Leliska Karta Seniora" - Wzmocnienie aktywności społecznej i poprawa jakości życia leliskich seniorów	Urząd Gminy	2019	2023	20 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.5	Dotacja dla Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie zgodnie z zawartą umową w sprawie partnerskiej współpracy w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza - Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa	Urząd Gminy	2021	2023	1 829,00	747,00	0,00	0,00	0,00	747,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 116 622,62	13 155 788,40	11 064 682,20	3 960 000,00	2 240 000,00	30 420 470,60
1.3.2.1	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w msc.Olszewka, gm.Lelis - Wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez rozbudowę stacji uzdatniania wody	Urząd Gminy	2022	2026	590 000,00	0,00	30 000,00	170 000,00	300 000,00	500 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis - Zwiększenie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2022	2026	2 027 483,85	632 867,42	200 000,00	200 000,00	200 000,00	1 232 867,42
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis - Zwiększenie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2014	2025	3 004 188,23	1 343 323,95	450 000,00	450 000,00	0,00	2 243 323,95
1.3.2.4	P - Pomoc finansowa dla Powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn."Budowa drogi łączącej drogę krajową nr 53 w miejscowości Antonie, Gmina Olszewo-Borki z drogą powiatową nr 2539W w miejscowości Łęg Przedmiejski, Gmina Lelis" - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2023	307 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

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						
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 250645W w miejscowości Durlasy - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2025	536 251,30	50 000,00	200 000,00	250 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2.11	Umożliwienie dostępu do edukacji przedszkolnej dzieci mieszkańców Gminy Lelis poprzez budowę Punktu Przedszkolnego przy Szkole Podstawowej w Białobielu - Poprawa dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców	Urząd Gminy	2017	2024	2 118 660,95	890 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Lelis - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2020	2024	609 698,63	130 000,00	35 000,00	0,00	0,00	165 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej na działkach nr 365/8,365/3 w msc.Łęg Starościński - Walery - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2025	416 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej nr 250643W w msc.Siemnocha - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2025	624 000,00	24 000,00	250 000,00	350 000,00	0,00	624 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa drogi gminnej nr 250604W w msc.Obierwia - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2026	544 000,00	60 000,00	0,00	0,00	440 000,00	500 000,00
1.3.2.18	P - Przebudowa kotłowni c.o. w budynku Szkoły Podstawowej w Łęgu Przedmiejskim - Poprawa infrastruktury oświatowej	Zakład Administracji Szkół i Przedszkoli	2021	2023	412 300,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.19	PŁ - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lelis - Zwiększenie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2022	2024	8 056 930,50	4 105 998,30	3 950 932,20	0,00	0,00	8 056 930,50
1.3.2.20	PŁ - Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Lelis - Zwiększenie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2022	2024	2 260 250,00	1 184 000,00	1 076 250,00	0,00	0,00	2 260 250,00
1.3.2.21	Przebudowa budynku gospodarczego ze zmianą sposobu użytkowania na świetlicę wiejską na działce nr 98 w obrębie ewidencyjnym Olszewka gmina Lelis - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2023	245 510,00	219 498,73	0,00	0,00	0,00	219 498,73
1.3.2.22	P- Pomoc finansowa dla Powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn."Rozbudowa drogi powiatowej nr 2525W Kadzidło - Brzozówka - Szafarnia na terenie gmin Kadzidło i Lelis" - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2023	21 600,00	21 600,00	0,00	0,00	0,00	21 600,00
1.3.2.23	P - Pomoc finansowa dla Powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn. "Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2583W Olszewka - Przyszań w msc.Olszewka" - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2023	365 000,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	365 000,00
1.3.2.24	PŁ - Budowa dachów stromych oraz termomodernizacja elewacji budynku Centrum Kultury-Biblioteki i Sportu w msc.Lelis wraz z budową zadaszenia sceny przy budynku - Poprawa funkcjonalności budynku pełniącego funkcje kulturalne	Urząd Gminy	2022	2025	4 000 000,00	1 330 000,00	1 330 000,00	1 340 000,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.25	PŁ - Przebudowa sieci dróg gminnych na terenie Gminy Lelis - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2019	2024	3 728 901,50	1 782 500,00	1 782 500,00	0,00	0,00	3 565 000,00
1.3.2.26	Budowa parkingu przy Szkole Podstawowej w msc. Białobiel - Poprawa infrastruktury oświatowej na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2026	219 806,00	0,00	50 000,00	50 000,00	100 000,00	200 000,00
1.3.2.27	Przebudowa drogi w msc.Lelis ul.Stoneczna - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2025	444 000,00	22 000,00	100 000,00	300 000,00	0,00	422 000,00
1.3.2.28	Przebudowa drogi gminnej w msc.Łęg Starościński (Walery) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2026	415 300,00	0,00	0,00	100 000,00	300 000,00	400 000,00
1.3.2.29	Przebudowa drogi gminnej w msc.Białobiel ul.Liliowa - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2026	404 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00
1.3.2.30	Budowa świetlicy wiejskiej w msc.Gnaty - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2025	303 750,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.31	Przebudowa drogi gminnej Nr 250617W w msc.Dąbrówka - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2025	120 000,00	20 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	120 000,00

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						
1.3.2.32	Przebudowa drogi gminnej Nr 250662W w msc.Łęg Przedmiejski - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2025	170 000,00	20 000,00	0,00	150 000,00	0,00	170 000,00
1.3.2.33	Rozbudowa drogi gminnej Nr 250646W w msc.Łodziska - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2026	530 000,00	30 000,00	0,00	0,00	500 000,00	530 000,00
1.3.2.34	Przebudowa stadionu przy Szkole Podstawowej w Lelisie - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy	2023	2024	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.35	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w msc.Dąbrówka - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	116 991,66	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.36	Budowa boiska na placu wiejskim w msc.Szwendrowy Most - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy	2023	2024	200 000,00	50 000,00	150 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.37	Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej Zespołu Szkół im.Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Lelisie o pomieszczenia zaplecza kuchennego z przebudową istniejącej kuchni - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy	2023	2025	125 000,00	25 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	125 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY LELIS NA LATA 2023-2028

GLÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lelis za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lelis została przygotowana na lata 2023-2028.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych z poprzednich lat w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2020 -2021 oraz plan budżetu na rok 2022 wg stanu na 30 września 2022 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2022 r. (według załącznika Nr 1 do WPF). Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2023 r. przyjęto w wartościach zgodnych z projektem

uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

I. PROGNOZOWANE DOCHODY

Na 2023 r. zaplanowano dochody ogółem w wysokości **48 400 000,00 zł.**

W budżecie na 2023 r. przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

Dochody bieżące

Na 2023 r. zaplanowano dochody bieżące w wysokości 38 827 453,70 zł.

W roku bazowym na dzień ustalania budżetu przewiduje się niższe dochody bieżące w stosunku do roku poprzedniego o ok.27 % m.in. z tytułu zmniejszonej dotacji na zadania zlecone na realizację świadczeń wychowawczych a także o otrzymane środki z Funduszu Pomocy i środków na realizację zadań z zakresu wypłaty dodatków węglowych i innych niektórych źródeł ciepła.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2023 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r.

W kolejnych latach 2024 - 2028 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2023 roku i obowiązujące przepisy.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w

latach poprzednich. W latach poprzednich dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami, opłata skarbową, opłata za zajęcie pasa drogowego.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Zgodnie z art.4 ust.2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w 2023 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,4 %.

Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023. Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na terenie gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2021, rok 2020 i rok 2019, odpowiednio wagami 0,5, 0,33 i 0,17.

Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2023 w wysokości podanej przez Ministra Finansów wg pisma nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r. w kwocie **6 154 688,00 zł**.

Wskaźnik udziału dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych gminy w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich gmin został ustalony jako średnia arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2021,2020,2019, odpowiednio wagami 0,5, 0,33 i 0,17.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane na rok 2023 w wysokości podanej przez Ministra Finansów wg pisma nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r. w kwocie **22 495,00 zł**.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST

Na rok 2023 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 24 października 2022 r.

Należy nadmienić, że dotacje ulegają w trakcie roku budżetowego modyfikacji, ze względu na składane przez jednostki realne zapotrzebowanie.

Dotacje na zadania własne na rok 2023 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę

Mazowieckiego, pismem z dnia 24 października 2022 r. Na lata następne przewiduje się wzrost dotacji, jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2022 r .

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

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 572 546,30 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Umożliwienie dostępu do edukacji przedszkolnej dzieci mieszkańców Gminy Lelis poprzez budowę Punktu Przedszkolnego przy szkole Podstawowej w Białobieli
2. Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Lelis
3. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lelis
4. Przebudowa sieci dróg gminnych na terenie Gminy Lelis
5. Budowa dachów stromych oraz termomodernizacja elewacji budynku Centrum Kultury- Biblioteki i Sportu w msc.Lelis wraz z budową zadaszenia sceny przy budynku

Dochody majątkowe zaplanowano również w latach 2024-2026 w łącznej kwocie 11 344 468,00 zł, w tym ze sprzedaży majątku – 1 950 000,00 zł.

I. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

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

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

Na 2023 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **57 400 000,00** zł, w tym na :

- bieżące – 40 275 231,32 zł
- majątkowe - 17 124 768,68 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę i przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. (wzrost wynagrodzeń w roku bazowym wynika z podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli i pozostałych pracowników oraz planowanymi odprawami emerytalnymi, nagrodami jubileuszowymi). W 2023 r. w budżecie Gminy Lelis wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 659 384,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 395 968,32 zł.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych oraz planowanych do zawarcia umów i porozumień, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy.

Przewiduje się dotację podmiotową dla Centrum Kultury-Biblioteki i Sportu w Lelisie w wysokości **1 438 000,00 zł.**

Zaplanowano dotacje celowe na pomoc finansową dla Powiatu Ostrołęckiego na 5 zadań:

1. Budowa drogi łączącej drogę krajową nr 53 w miejscowości Antonie, Gmina Olszewo-Borki z drogą powiatową nr 2539W w miejscowości Łęg Przedmiejski, Gmina Lelis
2. Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2583W Olszewka - Przysań w msc.Olszewka
3. Rozbudowa drogi powiatowej nr 2525W Kadzidło - Brzozówka - Szafarnia na terenie gmin Kadzidło i Lelis
4. Budowa ścieżki rowerowej Łęg Starościński - Kurpiewskie – Dąbrówka
5. Wykonanie oznakowania poziomego dróg powiatowych

Zaplanowano również dotacje na :

1. realizację zadania „Prowadzenie Środowiskowego Ogniska Wychowawczego w Lelisie”
2. dla Miasta Ostrołęki na dofinansowanie kursów MZK wg porozumienia z dn. 17.03.2014 r. w sprawie powierzenia Miastu Ostrołęka prowadzenia transportu zbiorowego na terenie gminy Lelis.
3. dla Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie zgodnie z zawartym porozumieniem w sprawie partnerskiej współpracy w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lelis planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją

inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2023-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym w latach 2023 – 2026 oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.

W roku 2023 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne **17 124 768,68 zł**.

W projekcie budżetu planowane są środki na inwestycje, które jednostka otrzyma w roku budżetowym 2023 i następnych w ramach Rządowego Funduszu: Polski Ład oraz środki dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie wg podpisanej umowy na zadanie - Umożliwienie dostępu do edukacji przedszkolnej dzieci mieszkańców Gminy Lelis poprzez budowę Punktu Przedszkolnego przy Szkole Podstawowej w Białobieli.

Inne środki, które jednostka zamierza pozyskać będą wprowadzane do budżetu po otrzymaniu informacji o pozyskanych środkach lub po podpisaniu umów na realizację zadań.

II. WYNIK BUDŻETU

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 877 398,55 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz przychodów jednostek samorządu terytorialnego z 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 – 7 122 601,45 zł;

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	48 400 000,00	57 400 000,00	-9 000 000,00
2024	50 340 292,00	51 640 292,00	-1 300 000,00

2025	44 899 709,00	44 399 709,00	500 000,00
2026	44 610 520,55	43 283 122,00	1 327 398,55
2027	45 447 537,00	44 797 537,00	650 000,00
2028	46 869 674,00	46 169 674,00	700 000,00

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

III. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 067 172,22 zł.

Przychody Gminy Lelis w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 877 398,55 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych oraz przychodów jednostek samorządu terytorialnego z 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 – 7 189 773,67 zł;

Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lelis zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2028. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lelis

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	67 172,22	0,00	67 172,22
2024	0,00	500 000,00	500 000,00
2025	0,00	500 000,00	500 000,00
2026	0,00	1 327 398,55	1 327 398,55
2027	0,00	650 000,00	650 000,00
2028	0,00	700 000,00	700 000,00

KWOTA DŁUGU

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2023-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 67 172,22 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 877 398,55 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 5,49%.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 447 777,62 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Lelis zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

V. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2023 r. na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę **13 172 535,40 zł**, w tym na wydatki bieżące **16 747,00 zł**, a na wydatki majątkowe **13 155 788,40 zł**.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań poczynwszy od 2023 r. do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2023.

Dokonano zmian i wprowadzono nowe zadania jak niżej:

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe – wydatki majątkowe

1. W przedsięwzięciu - Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w msc.Olszewka, gm.Lelis - okres realizacji zadania ustalono na lata 2022-2026 o łącznych nakładach finansowych – 590 000,00 zł, limit 2024 – 30 000,00 zł, limit 2025 – 170 000,00 zł, limit 2026 – 300 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 500 000,00 zł.
2. W przedsięwzięciu - Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis – okres realizacji zadania ustalono na lata 2022-2026 o łącznych nakładach finansowych – 2 027 483,85 zł, ustalono limity wydatków: limit 2023 – 632 867,42 limit 2024 – 200 000,00 zł, limit 2025 – 200 000,00 zł, limit 2026 – 200 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 1 232 867,42 zł.
3. W przedsięwzięciu - Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis – okres realizacji zadania ustalono na lata 2014-2025 o łącznych nakładach finansowych – 3 004 188,23 zł, ustalono limity wydatków: limit 2023 – 1 343 323,95 zł, limit 2024 – 450

000,00 zł, limit 2025 – 450 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 2 243 323,95 zł.

W zadaniu znajduje się realizacja inwestycji pn. Budowa sieci kanalizacyjnej w Łęgu Starościńskim.

4. W przedsięwzięciu – Przebudowa drogi gminnej nr 250645W w msc. Durlasy – okres realizacji zadania ustalono na lata 2021-2025 o łącznych nakładach finansowych – 536 251,30 zł, ustalono limity wydatków: limit 2023 – 50 000,00 zł, limit 2024 – 200 000,00 zł, limit 2025 – 250 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 500 000,00 zł.
5. W przedsięwzięciu - Umożliwienie dostępu do edukacji przedszkolnej dzieci mieszkańców Gminy Lelis poprzez budowę Punktu Przedszkolnego przy szkole Podstawowej w Białobielu - okres realizacji zadania 2017-2024 o łącznych nakładach finansowych – 2 118 660,95 zł, ustalono limit 2023 – 890 000,00 zł, limit 2024 – 1 110 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę
2 000 000,00 zł
6. W przedsięwzięciu – Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Lelis – okres realizacji zadania ustalono na lata 2021-2024, ustalono łączne nakłady finansowe na kwotę – 609 698,63 zł, ustalono limity wydatków: limit 2023 – 130 000,00 zł, limit 2024 – 35 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 165 000,00 zł.
7. W przedsięwzięciu – Przebudowa drogi gminnej na działkach nr 365/8, 365/3 w msc.Łęg Starościński – Walery – okres realizacji zadania ustalono na lata 2021-2025 o łącznych nakładach finansowych – 416 000,00 zł, ustalono limity wydatków: limit 2025 – 400 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 400 000,00 zł.
8. W Przedsięwzięciu „Rozbudowa drogi gminnej nr 250634W w msc.Siemnocha - okres realizacji zadania 2021-2025 o łącznych nakładach finansowych – 624 000,00 zł, limit 2023 – 24 000,00 zł, limit 2024 – 250 000,00 zł, limit 2025 – 350 000 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 624 000,00 zł.
9. W Przedsięwzięciu „Rozbudowa drogi gminnej nr 250604W w msc.Obierwia - ustalono okres realizacji zadania 2021-2026 o łącznych nakładach finansowych – 544 000,00 zł, limit 2023
– 60 000,00 zł, limit 2026 – 440 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 500 000,00 zł.
10. W przedsięwzięciu – Przebudowa kotłowni c.o. w budynku Szkoły Podstawowej w Łęgu Przedmiejskim – ustalono okres realizacji zadania 2021-2023 o łącznych nakładach finansowych – 412 300,00 zł, ustalono limit 2023 – 400 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 400 000,00 zł.
11. W przedsięwzięciu - Przebudowa sieci dróg gminnych na terenie Gminy Lelis – zadanie realizowane z udziałem środków Rządowego Funduszu Polski Ład - ustalono okres realizacji zadania 2019-2024 o łącznych nakładach finansowych – 3 728 901,50,00 zł, ustalono limit 2023 – 1 782 500,00 zł, limit 2024 – 1 782 500,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 3 565 000,00 zł.

Zadanie to zawiera przebudowy dróg: nr 250625W w msc.Lelis, nr 250605W w

- msc.Szwendrowy Most,nr 250642W w msc.Białobiel i nr 250664W w msc.Łęg Przedmiejski.
12. W przedsięwzięciu - Budowa dachów stromych oraz termomodernizacja elewacji budynku Centrum Kultury-Biblioteki i Sportu w msc.Lelis wraz z budową zadaszenia sceny przy budynku – zadanie realizowane z udziałem środków Rządowego Funduszu Polski Ład – ustalono limit 2025 – 1 340 000,00 zł
 13. W przedsięwzięciu – Budowa parkingu przy Szkole Podstawowej w msc.Białobiel – ustalono okres realizacji zadania 2022-2026 o łącznych nakładach finansowych – 219 806,00 zł, limit 2024 – 50 000,00 zł, limit 2025 – 50 000,00 zł, limit 2026 – 100 000,00 oraz ustalono limit zobowiązań na kwotę 200 000,00 zł.
 14. W przedsięwzięciu – Przebudowa drogi w msc.Lelis ul.Słoneczna – zmieniono okres realizacji zadania na lata 2022- 2025 oraz zmieniono limity wydatków na rok 2023, 2024,2025.
 15. W przedsięwzięciu – Przebudowa drogi w msc.Łęg Starościński – Walery – zmieniono okres realizacji zadania na lata 2022-2026 oraz limity wydatków na rok 2025, 2026 oraz limit zobowiązań na kwotę 400 000,00 zł
 16. W przedsięwzięciu – Przebudowa drogi w msc.Białobiel ul.Liliowa – zmieniono okres realizacji zadania na lata 2022-2026 oraz limit wydatków na rok 2026 oraz limit zobowiązań na kwotę 400 000,00 zł
 17. Wprowadzono nowe zadanie - Przebudowa drogi gminnej Nr 250617W w msc.Dąbrówka - ustalono okres realizacji zadania 2023-2025 o łącznych nakładach finansowych – 120 000,00 zł, ustalono limit 2023 – 20 000,00 zł, limit 2024 – 50 000,00 zł, limit 2025 – 50 000,00 zł oraz ustalono limit zobowiązań na kwotę 120 000,00 zł.
 18. Wprowadzono nowe zadanie - Przebudowa drogi gminnej Nr 250662W w msc.Łęg Przedmiejski - - ustalono okres realizacji zadania 2023-2025 o łącznych nakładach finansowych – 170 000,00 zł, ustalono limit 2023 – 20 000,00 zł, limit 2025 – 150 000,00 zł oraz ustalono limit zobowiązań na kwotę 170 000,00 zł.
 19. Wprowadzono nowe zadanie - Przebudowa drogi gminnej nr 250646W w msc.Łodziska - ustalono okres realizacji zadania 2023-2026 o łącznych nakładach finansowych – 530 000,00 zł, ustalono limit 2023 – 30 000,00 zł, limit 2026 – 500 000,00 zł oraz ustalono limit zobowiązań na kwotę 530 000,00 zł.
 20. Wprowadzono nowe zadanie - Przebudowa stadionu przy Szkole Podstawowej w Lelisie - ustalono okres realizacji zadania 2023-2024 o łącznych nakładach finansowych – 200 000,00 zł, ustalono limit 2023 – 100 000,00 zł, limit 2024 – 100 000,00 zł oraz ustalono limit zobowiązań na kwotę 200 000,00 zł.
 21. Wprowadzono nowe zadanie - Rozbudowa świetlicy wiejskiej w msc.Dąbrówka - ustalono okres realizacji zadania 2022-2024 o łącznych nakładach finansowych – 116 991,66 zł,

ustalono limit 2023 – 50 000,00 zł, limit 2024 – 50 000,00 zł oraz ustalono limit zobowiązań na kwotę

100 000,00 zł (zadanie to jest zaplanowane w budżecie 2022 roku jako zadanie jednoroczne).

22. Wprowadzono nowe zadanie - Budowa boiska na placu wiejskim w msc.Szwendrowy Most- ustalono okres realizacji zadania 2023-2024 o łącznych nakładach finansowych – 200 000,00 zł, ustalono limit 2023 – 50 000,00 zł, limit 2024 – 150 000,00 zł oraz ustalono limit zobowiązań na kwotę 200 000,00 zł.
23. Wprowadzono nowe zadanie - Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Zespole Szkół im.Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Lelisie o pomieszczenia zaplecza kuchennego z przebudową istniejącej kuchni - ustalono okres realizacji zadania 2023-2025 o łącznych nakładach finansowych – 125 000,00 zł, ustalono limit 2023 – 25 000,00 zł, limit 2024 – 50 000,00 zł, limit na 2025 – 50 000,00 zł oraz ustalono limit zobowiązań na kwotę 125 000,00 zł.
24. Zrezygnowano z realizacji przedsięwzięcia pn. Przebudowa Szkoły Podstawowej w Nasiadkach – realizacja tego zadania zawiera się w zadaniu jednorocznym ujętym w roku 2023
- pn. - Nadbudowa Szkoły Podstawowej w Nasiadkach o zmianę konstrukcji dachu.