

**UCHWAŁA NR LVI/.../2023
RADY GMINY LELIS
z dnia 29 września 2023 r.**

**zmieniająca uchwałę 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 2023 r. poz.1270 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. W uchwale nr XLVIII/317/2022 Rady Gminy Lelis z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2023- 2028 wprowadza następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć WPF otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do WPF Gminy Lelis.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy .

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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
uchwały nr LVI/.../2023
z dnia 2023-09-29

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	53 750 896,18	44 430 217,22	6 154 688,00	22 495,00	21 571 255,00	6 461 143,21	10 220 636,01	4 360 000,00	9 320 678,96	0,00	9 312 482,24
2024	52 699 244,33	41 783 315,60	6 450 113,00	23 576,00	20 307 756,00	4 870 658,00	10 131 212,60	4 569 280,00	10 915 928,73	1 000 000,00	9 915 928,73
2025	46 199 709,00	43 899 709,00	6 950 067,00	24 306,00	21 452 067,00	5 221 648,00	10 251 621,00	4 710 928,00	2 300 000,00	500 000,00	1 800 000,00
2026	45 140 519,55	44 690 519,55	6 966 319,00	24 914,00	22 049 020,00	5 187 189,00	10 463 077,55	4 928 701,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2027	46 007 537,00	46 007 537,00	6 986 727,00	25 537,00	22 875 858,00	5 275 869,00	10 843 546,00	4 949 419,00	0,00	0,00	0,00
2028	47 439 274,00	47 439 274,00	7 161 395,00	26 175,00	23 733 703,00	5 407 766,00	11 110 235,00	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	64 452 030,63	44 087 519,47	24 469 119,23	16 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	20 364 511,16	20 364 511,16	2 024 875,41
2024	54 678 844,33	40 028 844,33	24 849 764,00	16 000,00	0,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	14 650 000,00	14 650 000,00	2 002 400,00
2025	46 199 709,00	40 180 409,00	24 944 685,00	20 000,00	0,00	261 000,00	0,00	0,00	0,00	6 019 300,00	6 019 300,00	1 000 000,00
2026	44 690 519,55	41 060 519,55	24 960 000,00	0,00	0,00	227 000,00	0,00	0,00	0,00	3 630 000,00	3 630 000,00	0,00
2027	45 477 937,00	42 460 917,00	25 297 192,00	0,00	0,00	174 000,00	0,00	0,00	0,00	3 017 020,00	3 017 020,00	0,00
2028	46 439 274,00	42 595 523,00	25 664 001,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	3 843 751,00	3 843 751,00	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	-10 701 134,45	0,00	10 768 306,67	0,00	0,00	10 701 134,45	10 633 962,23	67 172,22	67 172,22
2024	-1 979 600,00	0,00	1 979 600,00	1 979 600,00	1 979 600,00	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	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	529 600,00	529 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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	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	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	529 600,00	529 600,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ 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	0,00	0,00	342 697,75	11 111 004,42
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 979 600,00	0,00	1 754 471,27	1 754 471,27
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 979 600,00	0,00	3 719 300,00	3 719 300,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 529 600,00	0,00	3 630 000,00	3 630 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 546 620,00	3 546 620,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 843 751,00	4 843 751,00

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	0,24%	0,97%	0,97%	12,97%	15,38%	TAK	TAK
2024	0,75%	5,50%	8,21%	10,58%	12,99%	TAK	TAK
2025	0,67%	10,29%	x	9,48%	11,90%	TAK	TAK
2026	1,71%	9,76%	x	8,00%	10,41%	TAK	TAK
2027	1,73%	9,13%	x	7,52%	9,93%	TAK	TAK
2028	2,46%	11,61%	x	6,28%	8,70%	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
			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	11 275,41	11 275,41	0,00	12 466 399,95	765 747,00	11 700 652,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	14 642 397,62	0,00	14 642 397,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 019 300,00	0,00	6 019 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 130 000,00	0,00	3 130 000,00	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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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 – 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:					
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 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. 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
uchwały nr LVI/.../2023
z dnia 2023-09-29

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)				38 551 325,70	12 466 399,95	14 642 397,62	6 019 300,00	3 130 000,00	36 258 097,57
1.a	- wydatki bieżące				856 829,00	765 747,00	0,00	0,00	0,00	765 747,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 694 496,70	11 700 652,95	14 642 397,62	6 019 300,00	3 130 000,00	35 492 350,57
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:				23 935,18	11 275,41	0,00	0,00	0,00	11 275,41
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 935,18	11 275,41	0,00	0,00	0,00	11 275,41
1.1.2.1	P - Dotacja na realizację projektu " Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji" - Rozwój usług informacyjnych	Urząd Gminy	2017	2023	23 935,18	11 275,41	0,00	0,00	0,00	11 275,41
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				38 527 390,52	12 455 124,54	14 642 397,62	6 019 300,00	3 130 000,00	36 246 822,16
1.3.1	- wydatki bieżące				856 829,00	765 747,00	0,00	0,00	0,00	765 747,00
1.3.1.1	Realizacja programu "Rodzina Trzy Plus" - Promocja i wspieranie dużej rodziny, zwiększenie szans rozwojowych i życiowych	Urząd Gminy	2018	2023	75 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
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
1.3.1.3	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
1.3.1.4	Zakup węgla po preferencyjnej cenie dla mieszkańców oraz transport i dystrybucja - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2023	760 000,00	742 000,00	0,00	0,00	0,00	742 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 670 561,52	11 689 377,54	14 642 397,62	6 019 300,00	3 130 000,00	35 481 075,16
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	573 500,00	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	1 885 160,38	477 335,64	200 000,00	200 000,00	300 000,00	1 177 335,64
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	2026	2 369 911,42	274 000,00	400 000,00	450 000,00	790 000,00	1 914 000,00

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						
1.3.2.4	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
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 250645W w miejscowości Durlasy - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2025	521 500,00	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 Białobeli - Poprawa dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców	Urząd Gminy	2017	2024	2 118 660,95	510 000,00	1 490 000,00	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	524 827,56	111 992,74	44 000,00	0,00	0,00	155 992,74
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	Urząd Gminy	2021	2023	442 300,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
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	7 934 285,78	3 983 353,58	3 950 932,20	0,00	0,00	7 934 285,78
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	1 185 184,58	1 075 065,42	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	684 011,27	658 000,00	0,00	0,00	0,00	658 000,00
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 - Przysiań w msc.Olszewka" - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2024	365 000,00	0,00	365 000,00	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	5 000 000,00	310 000,00	2 300 000,00	2 390 000,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.25	PŁ - Przebudowa sieci dróg gminnych na terenie Gminy Lelis - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2019	2024	5 043 901,50	2 880 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 880 000,00
1.3.2.26	Budowa parkingu przy Szkole Podstawowej w msc. Białobiel - Poprawa infrastruktury oświatowej na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2026	212 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	100 000,00	200 000,00
1.3.2.27	Przebudowa drogi w msc.Lelis ul.Słoneczna - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2025	444 000,00	12 700,00	100 000,00	309 300,00	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

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						
1.3.2.29	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
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
1.3.2.35	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w msc.Dąbrówka - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	179 991,66	113 000,00	50 000,00	0,00	0,00	163 000,00
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 w Zespole 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
1.3.2.38	Przebudowa schodów wejściowych przy Szkole Podstawowej w Obierwi - Poprawa infrastruktury oświatowej	Zakład Administracji Szkół i Przedszkoli	2022	2023	133 211,00	133 211,00	0,00	0,00	0,00	133 211,00
1.3.2.39	Przebudowa drogi w msc.Olszewka - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2024	160 000,00	10 000,00	150 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.40	P- Pomoc finansowa dla Powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn."Budowa mostu na rzece Narew wraz z dojazdami w ramach RFRD" - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2024	2025	1 617 000,00	0,00	617 000,00	1 000 000,00	0,00	1 617 000,00
1.3.2.41	PL - Prace remontowo-konserwatorskie w Kościele pw.Św.Anny w Dąbrówce, gm.Lelis - Ochrona zabytków na terenie gminy	Urząd Gminy	2023	2024	1 020 400,00	0,00	1 020 400,00	0,00	0,00	1 020 400,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2023-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lelis:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 205 268,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 652 743,03 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 447 475,03 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 327 869,45 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 485 179,19 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 157 309,74 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 701 134,45 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	51 545 628,18	+2 205 268,00	53 750 896,18
Dochody bieżące	41 777 474,19	+2 652 743,03	44 430 217,22
Subwencja ogólna	19 052 593,00	+2 518 662,00	21 571 255,00
Dotacje bieżące	6 385 875,21	+75 268,00	6 461 143,21
Pozostałe	10 161 822,98	+58 813,03	10 220 636,01
Dochody majątkowe	9 768 153,99	-447 475,03	9 320 678,96
Wydatki ogółem	64 124 161,18	+327 869,45	64 452 030,63
Wydatki bieżące	43 602 340,28	+485 179,19	44 087 519,47
Wynagrodzenia i pochodne	24 406 045,89	+63 073,34	24 469 119,23
Pozostałe wydatki bieżące	19 155 294,39	+422 105,85	19 577 400,24
Wydatki majątkowe	20 521 820,90	-157 309,74	20 364 511,16
Wynik budżetu	-12 578 533,00	+1 877 398,55	-10 701 134,45

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lelis:

rok 2023:

1. Przychody zmniejszono o 1 877 398,55 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 877 398,55 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

W latach 2024-2028 uległy zmianie dochody, wydatki oraz przychody i rozchody ze względu na rezygnację z zaplanowanego kredytu w roku 2023 oraz zmian w przedsięwzięciach.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej:

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
Przychody budżetu	12 645 705,22	-1 877 398,55	10 768 306,67
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 877 398,55	-1 877 398,55	

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lelis na lata 2023-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)
2023	0,24%	12,97%	TAK	15,38%	
2024	0,75%	10,58%	TAK	12,99%	
2025	0,72%	9,48%	TAK	11,90%	
2026	1,80%	8,01%	TAK	10,42%	
2027	1,86%	7,54%	TAK	9,95%	
2028	2,46%	6,32%	TAK	8,73%	

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lelis spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa kotłowni c.o. w budynku Szkoły Podstawowej w Łęgu Przedmiejskim, zmniejszono łączne nakłady, limit 2023r. oraz limit zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł;
2. PŁ - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lelis;
zmniejszono łączne nakłady, limit 2023r. oraz limit zobowiązań o kwotę 122 644,72 zł;
3. PŁ - Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Lelis ;
zmniejszono limit 2023r. oraz zwiększono limit 2024 o kwotę 1 184,58 zł;
4. Rozbudowa świetlicy wiejskiej w msc.Dąbrówka zwiększono łączne nakłady o kwotę 31 000,00 zł, limit 2023r. zmniejszono o 19 000,00 zł, zwiększono limit 2024 o kwotę 50 000,00 zł oraz limit zobowiązań o kwotę 31 000,00 zł;

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.