

**Autopoprawka do projektu Uchwały Nr .../2023 Rady Gminy Lelów z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelów na lata 2024-2039**

Zmianie ulega Załącznik Nr 1 oraz Załącznik Nr 3 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelów na lata 2024-2039. Został on dostosowany do autopoprawki projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lelów na 2024 r.

Lelów, dnia 19.12.2023 r.

# 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 Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lełów na lata 2024–2039

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2		
Docho- dy ogółem <sup>x</sup>	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu do- tacji i środków przeznaczo- nych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe do- chody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprze- dazy majątku <sup>x</sup>	z tytułu do- tacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje				
		26 368 622,43	3 027 508,00	24 695,00	10 878 572,00	4 745 480,00	7 692 367,43	1 529 500,00	18 937 454,88	300 000,00	18 637 454,88		
	2024	45 306 077,31	3 027 508,00	24 695,00	10 878 572,00	4 745 480,00	7 692 367,43	1 529 500,00	18 937 454,88	300 000,00	18 637 454,88		
	2025	37 625 659,80	3 330 259,00	27 165,00	11 966 430,00	5 220 028,00	8 456 777,80	1 605 975,00	8 625 000,00	200 000,00	8 425 000,00		
	2026	31 366 360,00	3 430 166,00	27 980,00	12 325 422,00	5 376 629,00	8 710 483,00	1 654 155,00	1 495 680,00	0,00	1 495 680,00		
	2027	30 766 800,00	3 533 072,00	28 819,00	12 695 185,00	5 537 928,00	8 971 796,00	1 703 779,00	0,00	0,00	0,00		
	2028	31 843 638,00	3 639 064,00	29 684,00	13 076 041,00	5 704 066,00	9 394 783,00	1 754 893,00	0,00	0,00	0,00		
	2029	31 843 638,00	3 639 064,00	29 684,00	13 076 041,00	5 704 066,00	9 394 783,00	1 754 893,00	0,00	0,00	0,00		
	2030	31 843 638,00	3 639 064,00	29 684,00	13 076 041,00	5 704 066,00	9 394 783,00	1 754 893,00	0,00	0,00	0,00		
	2031	31 843 638,00	3 639 064,00	29 684,00	13 076 041,00	5 704 066,00	9 394 783,00	1 754 893,00	0,00	0,00	0,00		
	2032	31 843 638,00	3 639 064,00	29 684,00	13 076 041,00	5 704 066,00	9 394 783,00	1 754 893,00	0,00	0,00	0,00		
	2033	31 843 638,00	3 639 064,00	29 684,00	13 076 041,00	5 704 066,00	9 394 783,00	1 754 893,00	0,00	0,00	0,00		
	2034	31 843 638,00	3 639 064,00	29 684,00	13 076 041,00	5 704 066,00	9 394 783,00	1 754 893,00	0,00	0,00	0,00		
	2035	31 843 638,00	3 639 064,00	29 684,00	13 076 041,00	5 704 066,00	9 394 783,00	1 754 893,00	0,00	0,00	0,00		
	2036	31 843 638,00	3 639 064,00	29 684,00	13 076 041,00	5 704 066,00	9 394 783,00	1 754 893,00	0,00	0,00	0,00		
	2037	31 843 638,00	3 639 064,00	29 684,00	13 076 041,00	5 704 066,00	9 394 783,00	1 754 893,00	0,00	0,00	0,00		
	2038	31 843 638,00	3 639 064,00	29 684,00	13 076 041,00	5 704 066,00	9 394 783,00	1 754 893,00	0,00	0,00	0,00		

2039	31 843 638,00	31 843 638,00	3 639 064,00	29 684,00	13 076 041,00	5 704 066,00	9 394 763,00	1 754 893,00	0,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	--------------	-----------	---------------	--------------	--------------	--------------	------	------	------

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
							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 <sup>x</sup>				2.2
	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	
2024	51 707 472,59	27 237 386,71	11 483 799,52	0,00	0,00	615 000,00	0,00	0,00	0,00	24 470 085,88	24 470 085,88	1 187 506,00	
2025	36 627 952,44	27 509 760,00	11 598 637,00	0,00	0,00	918 000,00	0,00	0,00	0,00	9 118 192,44	9 118 192,44	0,00	
2026	30 231 676,00	27 902 514,00	11 761 018,00	0,00	0,00	852 000,00	0,00	0,00	0,00	2 329 162,00	2 329 162,00	0,00	
2027	29 264 905,50	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	768 000,00	0,00	0,00	0,00	553 077,50	553 077,50	0,00	
2028	30 232 206,00	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	1 520 378,00	1 520 378,00	0,00	
2029	30 198 438,00	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	558 000,00	0,00	0,00	0,00	1 486 610,00	1 486 610,00	0,00	
2030	30 231 749,55	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	446 000,00	0,00	0,00	0,00	1 519 921,55	1 519 921,55	0,00	
2031	30 727 638,00	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	2 015 810,00	2 015 810,00	0,00	
2032	30 663 638,00	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	296 000,00	0,00	0,00	0,00	1 951 810,00	1 951 810,00	0,00	
2033	31 063 638,00	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	236 000,00	0,00	0,00	0,00	2 351 810,00	2 351 810,00	0,00	
2034	31 176 138,00	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	193 000,00	0,00	0,00	0,00	2 464 310,00	2 464 310,00	0,00	
2035	31 183 638,00	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	154 000,00	0,00	0,00	0,00	2 471 810,00	2 471 810,00	0,00	
2036	31 243 638,00	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00	2 531 810,00	2 531 810,00	0,00	
2037	31 243 638,00	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	2 531 810,00	2 531 810,00	0,00	
2038	31 243 638,00	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	2 531 810,00	2 531 810,00	0,00	
2039	31 578 776,22	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	2 866 948,22	2 866 948,22	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:	w tym:
								3.1	4		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)				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	
2024		-6 401 395,28	0,00	7 612 962,28	6 741 862,28	5 530 295,28	0,00	0,00	871 100,00	0,00	871 100,00
2025		997 707,36	997 707,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 134 684,00	1 134 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 501 894,50	1 501 894,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 611 432,00	1 611 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 645 200,00	1 645 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 611 888,45	1 611 888,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		1 116 000,00	1 116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		667 500,00	667 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037		600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038		600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039		264 861,78	264 861,78	0,00	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 6 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:				5.1	w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	5.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>		z tego:			
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>								na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>		
Wyszczególnienie														
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 211 567,00	1 211 567,00	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	997 707,36	997 707,36	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	1 134 684,00	1 134 684,00	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	1 501 894,50	1 501 894,50	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	1 611 432,00	1 611 432,00	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	1 645 200,00	1 645 200,00	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	1 611 888,45	1 611 888,45	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	1 116 000,00	1 116 000,00	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	1 180 000,00	1 180 000,00	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	780 000,00	780 000,00	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	667 500,00	667 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	264 861,78	264 861,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	Z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>		
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			
Lp												
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 971 168,09	0,00	-868 764,28	2 335,72			
2025	x	x	x	x	0,00	13 973 460,73	0,00	1 490 899,80	1 490 899,80			
2026	x	x	x	x	0,00	12 838 776,73	0,00	1 988 166,00	1 988 166,00			
2027	x	x	x	x	0,00	11 336 882,23	0,00	2 054 972,00	2 054 972,00			
2028	x	x	x	x	0,00	9 725 450,23	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00			
2029	x	x	x	x	0,00	8 080 250,23	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00			
2030	x	x	x	x	0,00	6 468 361,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00			
2031	x	x	x	x	0,00	5 352 361,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00			
2032	x	x	x	x	0,00	4 172 361,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00			
2033	x	x	x	x	0,00	3 392 361,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00			
2034	x	x	x	x	0,00	2 724 861,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00			
2035	x	x	x	x	0,00	2 064 861,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00			
2036	x	x	x	x	0,00	1 464 861,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00			
2037	x	x	x	x	0,00	864 861,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00			
2038	x	x	x	x	0,00	264 861,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	8,45%	-1,17%	15,85%	16,03%	TAK	TAK
2025	8,06%	10,13%	13,59%	13,78%	TAK	TAK
2026	8,11%	11,51%	10,92%	11,09%	TAK	TAK
2027	9,00%	11,19%	9,61%	9,77%	TAK	TAK
2028	8,71%	14,53%	9,11%	9,27%	TAK	TAK
2029	8,43%	14,12%	9,26%	9,42%	TAK	TAK
2030	7,87%	13,69%	8,25%	8,42%	TAK	TAK
2031	5,67%	13,38%	10,57%	10,57%	TAK	TAK
2032	5,65%	13,11%	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2033	3,89%	12,88%	13,08%	13,08%	TAK	TAK
2034	3,29%	12,72%	13,27%	13,27%	TAK	TAK
2035	3,11%	12,57%	13,49%	13,49%	TAK	TAK
2036	2,75%	12,43%	13,21%	13,21%	TAK	TAK
2037	2,61%	12,30%	12,97%	12,97%	TAK	TAK
2038	2,48%	12,16%	12,77%	12,77%	TAK	TAK
2039	1,07%	12,04%	12,60%	12,60%	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									
Lp	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 ustawy x	w tym:		w tym:		w tym:		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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	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
2024	0,00	0,00	0,00	1 181 719,00	1 181 719,00	1 113 424,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 <sup>x</sup>	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 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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1				
Lp	9.4	9.4	9.4.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2024	1 642 303,07	1 642 303,07	1 113 424,00	22 938 024,79	437 846,52	22 500 178,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 349 024,44	230 832,00	9 118 192,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 337 252,00	8 090,00	2 329 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	557 477,50	4 400,00	553 077,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	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

Lp	10.6	10.7	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
			10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:						
						10.7.2.1.1						Wypłaty z tytułu wymagalnych pojężeń i gwarancji x
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	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 <sup>9)</sup>		
2024	1 211 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	995 207,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	1 098 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	1 267 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 215 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 261 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	1 107 888,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	515 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
- \* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
- x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz, planuje się zaciągnięć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Załącznik Nr 3 do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelów na lata 2024-2039

### Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lelów na lata 2024 – 2039

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelów został sporządzony na okres 2024 – 2039. Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Celem przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej jest przedstawienie sytuacji finansowej budżetu na kolejne lata, możliwości realizacji planowanych inwestycji oraz możliwości i zdolności do obsługi zobowiązań, jak i obraz utrzymania płynności finansowej gminy.

Podstawowe składniki WPF to kwoty dochodów i wydatków, w podziale na bieżące i majątkowe. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego szacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych kwot.

Do opracowania projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2039 przyjęto w roku 2024 dane po stronie dochodów i wydatków zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2024 r., tj.:

Dochody ogółem w kwocie **45 306 077,31 zł**, w tym:

- dochody bieżące w kwocie **26 368 622,43 zł**, w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych: 3 027 508,00 zł,
- subwencja ogólna: 10 878 572,00 zł,
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące: 4 745 480,00,
- pozostałe dochody bieżące: 7 692 367,43 zł, w tym: podatek od nieruchomości: 1 529 500,00 zł

- dochody majątkowe w kwocie **18 937 454,88 zł**, w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku: 300 000,00 zł,
- dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje: 18 637 454,88 zł.

Wydatki ogółem w kwocie **51 707 472,59 zł**, w tym:

- wydatki bieżące wynoszą **27 237 386,71 zł**, w tym wydatki na obsługę długu: 615 000,00 zł,
- wydatki majątkowe wynoszą **24 470 085,88 zł**, oraz wydatki na realizację zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1 642 303,07 zł

Przychody ogółem w kwocie 7 612 962,28 zł

Rozchody ogółem w kwocie 1 211 567,00 zł

Deficyt budżetowy w kwocie **-6 401 395,28 zł** zostanie pokryty:

- z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 5 530 295,28 zł,
- przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 871 100,00 zł (rozliczenia z roku 2023 z tytułu niewykorzystania w całości planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego).

Planowane wydatki bieżące w kwocie **27 237 386,71 zł** są wyższe niż planowane dochody bieżące w kwocie **26 368 622,43 zł** o kwotę **868 764,28 zł**. Różnica między planowanymi dochodami

a wydatkami bieżącymi zostanie pokryta planowanymi na rok 2024 przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 868 764,28 zł.

W latach 2024-2039 w zakresie dochodów oraz wydatków przyjęto poniższe założenia:

### Dochody

W zakresie dochodów bieżących od 2024 r. przyjęto następujące założenia:

1. udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, prawnych, subwencję ogólną, dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące oraz pozostałe dochody bieżące - zaplanowano wzrost o:
  - 10 % w roku 2025,
  - 3 % w roku 2026,
  - 3 % w roku 2027,
  - 3 % w roku 2028,

w latach następnych na poziomie z roku 2027.

2. podatek od nieruchomości - zaplanowano wzrost o:
  - 5 % w roku 2025,
  - 3 % w roku 2026,
  - 3 % w roku 2027,
  - 3 % w roku 2028,

w latach następnych na poziomie z roku 2028.

W zakresie dochodów majątkowych od 2024 r. przyjęto następujące założenia:

- dochody majątkowe wynikają z zawartych umów o dofinansowanie oraz planowanych do zawarcia, tj. wnioski o dofinansowanie zadań inwestycyjnych zostały złożone bądź są planowane do złożenia

W 2025 roku planowana jest:

- dalsza realizacja zadania pn. „Budowa Przedszkola Gminnego w Lelowie” w ramach otrzymanej promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr 01/2021/1759/PolskiŁad w kwocie 3,4 mln. zł (ogółem promesa opiewa na kwotę 6,8 mln zł). Wydatki majątkowe w 2025 r. związane z realizacją w/w zadania w 100% zostaną pokryte z promesy.

- dalsza realizacja zadania pn. „Przebudowa budynku OSP Nakło na cele społeczne” w ramach otrzymanej promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja6PGR/2023/2133/PolskiŁad w kwocie 1 mln. zł (ogółem promesa opiewa na kwotę 2 mln zł). Wydatki majątkowe w 2025 r. związane z realizacją w/w zadania w 100% zostaną pokryte z promesy. Od 2026 r. do 2027 r. będzie realizowana druga część nakładów na w/w zadanie. Planowane jest pozyskanie dochodów w ramach środków unijnych w kwocie 1,5 mln zł przy łącznych wydatkach w tych latach 1,85 mln. zł.

- dalsza realizacja zadania pn. „Uruchomienie systemu opomiarowania wodomierzy drogą radiową - I etap” w ramach otrzymanej promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/7353/PolskiŁad w kwocie 375 tys. zł (ogółem promesa opiewa na kwotę 750 tys. zł.). Wydatki majątkowe w 2025 r. związane z realizacją w/w zadania w 100% zostaną pokryte z promesy. W 2026 r. zostaną poniesione wydatki w kwocie 86,3 tys. zł w ramach własnych środków.

- dalsza realizacja zadania pn. „Przebudowa dróg na terenie Gminy Lelów” w ramach otrzymanej promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/7215/PolskiŁad w kwocie 3,65 mln. zł (ogółem promesa opiewa na kwotę 7,25 mln. zł.).

Wydatki majątkowe w 2025 r. związane z realizacją w/w zadania w 100% zostaną pokryte z promesy. W 2026 r. zostaną poniesione wydatki w kwocie 150 tys. zł w ramach własnych środków gminy.

- dalsza realizacja zadania pn. „Modernizacja budynku UG Lelów wraz z zagospodarowaniem terenu” w ramach środków własnych gminy. Planowane łączne wydatki na w/w przedsięwzięcie to 1,244 mln zł, w tym w 2025 r.: 241 tys. zł, w 2026 r.: 393 tys. zł, 2027 r.: 399 tys. zł.

- rozpoczęcie drugiego etapu realizacji przedsięwzięcia pn. „Przebudowa istniejącej sieci wodociągowej wraz z przyłączami i budowa nowego odcinka sieci wodociągowej realizowanej w ramach zadania w miejscowości Lelów, ul. Żwirkowskiego” w kwocie 253 tys. zł w ramach środków własnych gminy.

- rozpoczęcie realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż DK 46 na odcinku od km 228-300 do km 228-650” w łącznej kwocie 200 tys. zł. Zadanie planowane do realizacji w ramach środków własnych gminy.

### **Wydatki**

W zakresie wydatków bieżących od 2024 r. przyjęto ich coroczny wzrost o

- 1 % w roku 2025,
- 1,4 % w roku 2026,
- 2,90 % w roku 2027,

w latach następnych na poziomie z roku 2027.

1. wynagrodzenia i pochodne zaplanowano na podstawie wartości wynikających z umów o prace, uwzględniono także zmiany w zatrudnieniu – zaplanowano coroczny wzrost w latach 2025-2027 o kolejno 1%, 1,4%, 2,9%. W następnych latach na poziomie z roku 2027.

2. wydatki na obsługę długu skalkulowano biorąc pod uwagę wysokość zaciągniętych już zobowiązań oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2024.

W zakresie wydatków majątkowych od 2024 r. przyjęto następujące założenia:

1. w latach 2024-2027 wydatki majątkowe zostały przypisane do konkretnych zadań, są to zadania, których okres realizacji przekracza jeden rok. Zostały ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF.
2. w latach 2028-2039 zostały zaplanowane wydatki majątkowe nieprzypisane do konkretnych zadań wynikające z możliwości finansowych z uwzględnieniem spłaty zobowiązań i zrównoważenia budżetu.

### **Przychody**

Po stronie przychodów planuje się w 2024 r. zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów w kwocie 6 741 862,28 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (1 211 567,00 zł) oraz realizację zaplanowanych zadań inwestycyjnych: wkład własny gminy (5 530 295,28 zł).

W 2024 r. zaplanowany został także przychód z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 871 100,00 zł (środki pieniężne na rachunku bieżącym jst na koniec 2023 r. powstałe z tyt. niewykorzystywania w całości planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego).

### **Rozchody**

Po stronie rozchodów planuje się w 2024 r. spłatę rat kredytów i pożyczek w kwocie 1 211 567,00 zł, w tym 188 899,00 zł to spłaty zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska



i Gospodarki Wodnej, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz 1 022 668,00 to spłaty zaciągniętych kredytów w bankach.

W prognozowanym okresie 2025-2039 przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane na rok 2039. Raty będą spłacane z nadwyżki budżetowej z danego roku.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

W związku z przepisem art. 89 ustawy o finansach publicznych w przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego źródłem jego pokrycia będzie kredyt, a gdy wystąpi nadwyżka budżetowa przeznaczona ona będzie na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

### **Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Dane w zakresie kwoty długu na koniec każdego roku objętego prognozą wynikają z przewidywanego poziomu zadłużenia Gminy Lelów, pomniejszone w kolejnych latach o przewidywane spłaty rat kredytów i pożyczek.

Na dzień 31.12.2023 r. planowany stan zadłużenia Gminy Lelów to **9 440 872,81 zł**. Po uwzględnieniu planowanych do zaciągnięcia kredytów (6 741 862,28 zł) oraz planowanych spłat zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek (1 211 567,00 zł) stan zadłużenia na dzień 31.12.2024 r. to **14 971 168,09 zł**.

W latach 2025 do 2039 dług gminy będzie malał corocznie o spłaty zobowiązań.

### **Wykaz przedsięwzięć**

Zadania wieloletnie wykazane w załączniku nr 2 obejmują zadania, które rozpoczęły się w latach poprzednich, bądź zaczynają się w 2024 r. i będą trwały przez następne lata.

Łączne nakłady finansowe przedsięwzięć wieloletnich wynoszą 39 737 979,19 zł. Limity wydatków w poszczególnych latach są następujące:

- 2024 r.: 22 938 024,79 zł
- 2025 r.: 9 349 024,44 zł
- 2026 r.: 2 337 252,00 zł
- 2027 r.: 557 477,50 zł

Limit zobowiązań – 35 181 778,73 zł.

### **Wskaźnik spłaty zobowiązań**

Relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu nie przekracza średniej arytmetycznej z obliczonych dla trzech ostatnich lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.