

**Zarządzenie Nr 167/2023**  
**Wójta Gminy Lelów**  
**z dnia 14 listopada 2023 roku**

**w sprawie przedstawienia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Gminy Lelów na lata 2024-2039**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Przedstawić Radzie Gminy Lelów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach celem zaopiniowania projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelów na lata 2024-2039 wraz z załącznikami, w terminie do 15 listopada 2023 r.

**§ 2.**

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Lelów.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Lelów

Krzysztof Molenda

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY LEŁÓW**  
**z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lełów na lata 2024-2039**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 poz.40 z późn.zm.), art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), **Rada Gminy Lełów uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lełów na lata 2024-2039, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Ustala się limity zobowiązań oraz limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**

Informacja o relacji kształtowaniu się długu, o której mowa w art. 243 Ustawy o finansach publicznych na lata 2024-2039 stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4.**

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2.

**§ 5.**

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań, 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.

**§ 6.**

Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

**§ 7.**

Upoważnia się Wójta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Lełów uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 5.

**§ 8.**

Traci moc Uchwała Nr LIV/368/2022 Rady Gminy Lełów z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lełów na lata 2023-2034, ze zmianami.

**§ 9.**

Wykonania uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lelów.

**§ 10.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Lelów

.....

# 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 Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelów na lata 2024-2039  
z dnia 2023-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
2024	45 306 077,31	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	
2025	37 625 659,80	29 000 659,80	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	29 870 680,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	9 394 783,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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			
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	
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	31 378 776,22	28 711 828,00	12 102 088,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	2 666 948,22	2 666 948,22	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-6 401 395,28	0,00	7 610 862,28	6 741 862,28	5 532 395,28	0,00	0,00	869 000,00	869 000,00
2025	997 707,36	997 707,36	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
2027	1 501 894,50	1 501 894,50	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
2029	1 645 200,00	1 645 200,00	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
2031	1 116 000,00	1 116 000,00	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
2033	780 000,00	780 000,00	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
2035	660 000,00	660 000,00	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
2037	600 000,00	600 000,00	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
2039	464 861,78	464 861,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 209 467,00	1 209 467,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 134 684,00	1 134 684,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 611 432,00	1 611 432,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 611 888,45	1 611 888,45	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	667 500,00	667 500,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	464 861,78	464 861,78	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:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 171 168,09	0,00	-868 764,28	235,72
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 173 460,73	0,00	1 490 899,80	1 490 899,80
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 038 776,73	0,00	1 968 166,00	1 968 166,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 536 882,23	0,00	2 054 972,00	2 054 972,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 925 450,23	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 280 250,23	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 668 361,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 552 361,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 372 361,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 592 361,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 924 861,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 264 861,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 664 861,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 064 861,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	464 861,78	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 131 810,00	3 131 810,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	8,44%	-1,17%	0,21%	15,92%	16,11%	TAK	TAK
2025	8,06%	10,13%	x	13,67%	13,85%	TAK	TAK
2026	8,11%	11,51%	x	11,00%	11,16%	TAK	TAK
2027	9,00%	11,19%	x	9,68%	9,84%	TAK	TAK
2028	8,71%	14,53%	x	9,18%	9,35%	TAK	TAK
2029	8,43%	14,12%	x	9,33%	9,50%	TAK	TAK
2030	7,87%	13,69%	x	8,25%	8,42%	TAK	TAK
2031	5,67%	13,38%	x	10,57%	10,57%	TAK	TAK
2032	5,65%	13,11%	x	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2033	3,89%	12,88%	x	13,08%	13,08%	TAK	TAK
2034	3,29%	12,72%	x	13,27%	13,27%	TAK	TAK
2035	3,11%	12,57%	x	13,49%	13,49%	TAK	TAK
2036	2,75%	12,43%	x	13,21%	13,21%	TAK	TAK
2037	2,61%	12,30%	x	12,97%	12,97%	TAK	TAK
2038	2,48%	12,16%	x	12,77%	12,77%	TAK	TAK
2039	1,84%	12,04%	x	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

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
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	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 <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 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
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
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
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
2027	0,00	0,00	0,00	557 477,50	4 400,00	553 077,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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
2037	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
2039	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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
2024	1 209 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	995 707,36	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 261 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 227 432,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 107 888,45	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2032	588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	67 500,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2036	36 000,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2038	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	5 000,00	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.

<sup>x</sup> - 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 Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelów na lata 2024-2039  
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 737 979,19	22 938 024,79	9 349 024,44	2 337 252,00	557 477,50	0,00
1.a	- wydatki bieżące				901 406,54	437 846,52	230 832,00	8 090,00	4 400,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				38 836 572,65	22 500 178,27	9 118 192,44	2 329 162,00	553 077,50	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 282 453,07	1 262 883,07	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				1 282 453,07	1 262 883,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy Lelów obejmująca drogę w m. Drochlin do placówki Senior+ - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2024	485 368,58	479 833,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy Lelów obejmująca drogę w m. Lelów, ul. Źródłana - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2019	2024	797 084,49	783 049,49	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				38 455 526,12	21 675 141,72	9 349 024,44	2 337 252,00	557 477,50	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				901 406,54	437 846,52	230 832,00	8 090,00	4 400,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części terenów Gminy Lelów - Ustalenie przeznaczenia terenów oraz określenie sposobów ich zagospodarowania i zabudowy	URZĄD GMINY LELÓW	2023	2024	123 213,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	System FINN e-Zamówienia Publiczne - Obsługa postępowań zamówień publicznych	Urząd Gminy	2022	2024	10 332,00	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Lelów - Systematyczna ocena kontroli zarządczej oraz czynności doradcze	URZĄD GMINY LELÓW	2023	2024	11 505,00	1 917,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Umowa na obsługę w ramach wsparcia procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej - Obniżenie kosztów zakupu energii elektrycznej	URZĄD GMINY LELÓW	2023	2025	36 900,00	7 380,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Realizacja usługi dotyczącej eksploatacji, dostarczania sieci telekomunikacyjnej światłowodowej oraz świadczenia publicznych usług telekomunikacyjnych na infrastrukturze telekomunikacyjnej Sieci szerokopasmowej w regionie częstochowskim (CSS) - Dostęp do telekomunikacyjnych usług szerokopasmowych	URZĄD GMINY LELÓW	2023	2027	22 000,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.3.1.6	Przeglądy konserwacyjne dźwigu CIBES A5000 w budynku Drochlin nr 73A - Weryfikacja poprawności funkcjonowania dźwigu	URZĄD GMINY LELÓW	2021	2026	20 602,50	3 690,00	3 690,00	3 690,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Abonament: system zapisu i transmisji danych, system elektronicznych głosowań - System elektronicznych głosowań i transmisji danych	URZĄD GMINY LELÓW	2023	2024	5 225,04	2 612,52	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	35 181 778,73
1.a	681 168,52
1.b	34 500 610,21
1.1	1 262 883,07
1.1.1	0,00
1.1.2	1 262 883,07
1.1.2.1	479 833,58
1.1.2.2	783 049,49
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	33 918 895,66
1.3.1	681 168,52
1.3.1.1	75 000,00
1.3.1.2	4 428,00
1.3.1.3	1 917,50
1.3.1.4	14 760,00
1.3.1.5	17 600,00
1.3.1.6	11 070,00
1.3.1.7	2 612,52



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.8	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Lelów dla obszaru położonego w miejscowości Lelów przy ulicy Zamkowej - Ustalenie przeznaczenia terenów oraz określenie sposobów ich zagospodarowania i zabudowy	URZĄD GMINY LEŁÓW	2023	2024	24 240,00	8 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Lelów dla określonych terenów położonych w sołectwach Biała Wielka, Nakło, Podlesie, Skrajniwa i Zbyczyce - Ustalenie przeznaczenia terenów oraz określenie sposobów ich zagospodarowania i zabudowy	URZĄD GMINY LEŁÓW	2023	2024	32 850,00	25 162,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Scalenie i podział nieruchomości położonych w Lelowie w rejonie ulicy Sportowej, Porucznika Werbińskiego, Koniecpolskiej - Scalenie i podział nieruchomości	URZĄD GMINY LEŁÓW	2023	2024	26 000,00	24 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Dowóz dzieci i uczniów do szkół i placówek oświatowych w roku szkolnym 2023/2024 i 2024/2025 - Usługa transportowa - dowóz dzieci i uczniów do szkół i placówek oświatowych	URZĄD GMINY LEŁÓW	2023	2025	588 539,00	280 000,00	215 362,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 554 119,58	21 237 295,20	9 118 192,44	2 329 162,00	553 077,50	0,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Gminie Lelów II etap - Ochrona środowiska	URZĄD GMINY LEŁÓW	2023	2026	5 958 308,00	5 883 016,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Przedszkola Gminnego w Lelowie - Inwestycja w infrastrukturę wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy	2022	2025	9 565 800,05	3 529 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku OSP Nakło na cele społeczne - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY LEŁÓW	2023	2027	4 135 169,50	1 281 180,00	1 000 000,00	1 700 239,50	153 750,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku remizy OSP Lelów Zbyczyce na cele społeczne - Rozbudowa i przebudowa budynku remizy OSP	Urząd Gminy	2015	2024	1 613 032,94	1 594 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa istniejącej sieci wodociągowej wraz z przyłączami i budowa nowego odcinka sieci wodociągowej realizowanej w ramach zadania w miejscowości Lelów, ul. Żwirkowski - Poprawa infrastruktury wodociągowej	LEŁÓW	2023	2025	1 773 947,44	0,00	252 287,44	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż DK 46 na odcinku od km 228+300 do km 228+650 - Obniżenie emisji substancji szkodliwych do powietrza przez wzmocnienie stanu infrastruktury	URZĄD GMINY LEŁÓW	2023	2025	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa wodociągu przy ul. Źródlanej w Lelowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY LEŁÓW	2023	2024	225 981,66	177 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Uruchomienie systemu opomiarowania wodomierzy drogą radiową - I etap - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY LEŁÓW	2024	2026	971 700,00	510 450,00	375 000,00	86 250,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg na terenie Gminy Lelów - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY LEŁÓW	2024	2026	8 050 000,00	4 250 000,00	3 650 000,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja budynku UG Lelów wraz z zagospodarowaniem terenu - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY LEŁÓW	2024	2027	1 243 774,00	210 869,00	240 905,00	392 672,50	399 327,50	0,00
1.3.2.11	Ogrodzenie terenu przy świetlicy w Melchowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY LEŁÓW	2023	2024	19 999,99	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Konserwacja ambony i ołtarza bocznego z początku XVIII w. w kościele pw. św. Mikołaja w Nakle - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY LEŁÓW	2023	2024	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Remont Kościoła parafialnego p.w. Św. Idziego w Podlesiu - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY LEŁÓW	2023	2024	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Remont obiektu zabytkowego w Drochlinie przy Kościele Parafialnym - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY LEŁÓW	2023	2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.8	8 856,00
1.3.1.9	25 162,50
1.3.1.10	24 400,00
1.3.1.11	495 362,00
1.3.2	33 237 727,14
1.3.2.1	5 883 016,20
1.3.2.2	6 929 000,00
1.3.2.3	4 135 169,50
1.3.2.4	1 594 305,00
1.3.2.5	252 287,44
1.3.2.6	200 000,00
1.3.2.7	177 069,00
1.3.2.8	971 700,00
1.3.2.9	8 050 000,00
1.3.2.10	1 243 774,00
1.3.2.11	5 000,00
1.3.2.12	300 000,00
1.3.2.13	120 000,00
1.3.2.14	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.15	Remont Obiektu Zabytkowego przy Kościele parafialnym pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Staromieściu - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY LELÓW	2023	2024	367 506,00	367 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Remont obiektu zabytkowego przy Kościele parafialnym w Nakle - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY LELÓW	2023	2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi gminnej nr 689014 S w m. Biała Wielka - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2020	2025	2 608 900,00	2 608 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.15	367 506,00
1.3.2.16	200 000,00
1.3.2.17	2 608 900,00

## 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 7 610 862,28 zł

Rozchody ogółem w kwocie 1 209 467,00 zł

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

- z planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie 5 532 395,28 zł,

- przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 869 000,00 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 (1 209 467,00 zł) oraz realizację zaplanowanych zadań inwestycyjnych: wkład własny gminy (5 532 395,28 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 869 000,00 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 1 209 467,00 zł,

w tym 186 799,00 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 **9 638 772,81 zł**. Po uwzględnieniu planowanych do zaciągnięcia kredytów (6 741 862,28 zł) oraz planowanych spłat zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek (1 209 467,00 zł) stan zadłużenia na dzień 31.12.2024 r. to **15 171 168,09 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.