

UCHWAŁA XXXIV/228/2021
RADY GMINY LELIS
z dnia 28 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2022-2025

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 2021 r. poz.305, 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 uchwała, co następuje:

§ 1. 1.Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lelis na lata 2022- 2025 zgodnie z:

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

§ 2. Upoważnia się Wójta do:

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

§ 3. Traci moc uchwała Nr XXIII/161/2020 Rady Gminy Lelis z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2021-2024 (ze zmianami).

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy .

§ 5.Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXIV/228/2021
z dnia 2021-12-28

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	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	
Wykonanie 2015	30 013 416,85	27 178 181,06	3 073 386,00	1 923,17	13 572 449,00	4 768 784,88	5 761 638,01	2 933 911,34	2 835 235,79	6 752,00	2 828 483,79	
Wykonanie 2016	37 638 774,59	35 131 189,90	3 487 510,00	1 774,89	14 186 242,00	11 926 054,57	5 529 608,44	2 967 418,77	2 507 584,69	36,00	2 507 548,69	
Wykonanie 2017	39 125 309,22	38 532 805,18	4 123 232,00	799,22	14 178 859,00	14 386 001,27	5 843 913,69	3 375 440,99	592 504,04	0,00	592 504,04	
Wykonanie 2018	45 334 585,92	41 296 700,80	5 426 696,00	4 000,17	14 678 546,00	14 540 440,54	6 647 018,09	3 203 519,52	4 037 885,12	0,00	4 037 885,12	
Wykonanie 2019	47 848 716,23	44 801 496,66	5 929 920,00	9 617,57	15 204 784,00	16 613 330,92	7 043 844,17	3 812 161,05	3 047 219,57	0,00	3 047 219,57	
Wykonanie 2020	51 162 230,98	49 688 230,76	5 629 515,00	8 068,60	16 041 914,00	19 370 161,01	8 638 572,15	4 926 362,64	1 474 000,22	20 000,00	1 454 000,22	
Plan 3 kw. 2021	49 965 675,12	49 546 728,60	6 581 550,00	10 500,00	16 586 318,00	18 126 156,55	8 242 204,05	4 195 000,00	418 946,52	0,00	418 946,52	
Wykonanie 2021	57 219 243,11	51 894 114,59	6 581 550,00	15 314,00	17 689 038,00	19 221 459,74	8 386 752,85	4 195 000,00	5 325 128,52	0,00	5 325 128,52	
2022	44 750 000,00	40 000 000,00	6 085 856,00	10 846,00	15 877 287,00	9 621 523,00	8 404 488,00	4 250 000,00	4 750 000,00	0,00	4 750 000,00	
2023	40 965 650,00	35 715 650,00	6 268 450,00	11 200,00	16 350 000,00	4 430 000,00	8 656 000,00	4 380 000,00	5 250 000,00	0,00	5 250 000,00	
2024	39 550 000,00	38 850 000,00	6 456 500,00	11 600,00	17 280 000,00	4 600 000,00	10 501 900,00	4 500 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00	
2025	40 015 500,00	40 015 500,00	6 650 000,00	12 000,00	17 700 000,00	4 830 000,00	10 823 500,00	4 630 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
Wykonanie 2015	33 012 362,94	23 259 645,75	12 632 605,45	0,00	0,00	2 201,11	0,00	0,00	0,00	9 752 717,19	9 752 717,19	2 390 116,97
Wykonanie 2016	37 982 021,66	31 016 775,92	13 101 849,54	0,00	0,00	770,00	0,00	0,00	0,00	6 965 245,74	6 965 245,74	469 962,50
Wykonanie 2017	43 693 627,09	34 695 960,16	13 943 810,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 997 666,93	8 997 666,93	2 528 227,00
Wykonanie 2018	48 358 792,74	36 520 244,92	14 887 127,40	0,00	0,00	9 895,97	0,00	0,00	0,00	11 838 547,82	11 838 547,82	184 543,00
Wykonanie 2019	45 368 886,02	41 007 500,38	16 044 854,64	0,00	0,00	10 007,16	0,00	0,00	0,00	4 361 385,64	4 261 385,64	779 422,40
Wykonanie 2020	52 246 761,36	44 362 382,05	16 782 447,43	0,00	0,00	10 155,95	0,00	0,00	0,00	7 884 379,31	7 884 379,31	654 000,00
Plan 3 kw. 2021	56 397 352,51	47 373 376,59	19 034 665,25	11 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	9 023 975,92	9 023 975,92	1 677 830,94
Wykonanie 2021	57 531 187,56	48 897 456,64	19 056 396,09	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	8 633 730,92	8 633 730,92	1 421 530,94
2022	49 510 590,37	40 955 125,23	20 189 258,00	16 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 555 465,14	8 555 465,14	655 000,00
2023	42 793 215,78	32 607 352,90	19 000 000,00	16 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	10 185 862,88	10 185 862,88	0,00
2024	39 550 000,00	36 450 000,00	19 200 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00
2025	40 015 500,00	37 515 500,00	19 300 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2015	-2 998 946,09	0,00	16 519 518,62	0,00	0,00	16 439 518,62	2 998 946,09	80 000,00	0,00
Wykonanie 2016	-343 247,07	0,00	13 480 572,53	0,00	0,00	13 440 572,53	343 247,07	40 000,00	0,00
Wykonanie 2017	-4 568 317,87	0,00	13 097 325,46	0,00	0,00	13 097 325,46	4 568 317,87	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-3 024 206,82	0,00	9 196 151,74	667 144,45	667 144,45	8 529 007,29	2 357 062,37	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 479 830,21	0,00	6 171 945,22	0,00	0,00	5 504 800,77	0,00	667 144,45	0,00
Wykonanie 2020	-1 084 530,38	0,00	8 474 175,43	0,00	0,00	7 984 630,98	594 985,93	489 544,45	489 544,45
Plan 3 kw. 2021	-6 431 677,39	0,00	6 609 277,39	0,00	0,00	6 297 332,94	6 119 732,94	311 944,45	311 944,45
Wykonanie 2021	-311 944,45	0,00	4 279 020,45	0,00	0,00	3 967 076,00	0,00	311 944,45	311 944,45
2022	-4 760 590,37	0,00	4 827 762,60	0,00	0,00	4 827 762,60	4 760 590,37	0,00	0,00
2023	-1 827 565,78	0,00	1 894 738,00	0,00	0,00	1 894 738,00	1 827 565,78	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

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 zaciągnięciem 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 splaty 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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	9 008 903,20	40 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 382 629,00	177 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	177 600,00	177 600,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	177 600,00	177 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 967 076,00	177 600,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	67 172,23	67 172,23	0,00	0,00	0,00
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

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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			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
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	8 968 903,20	40 000,00	0,00	3 918 535,31	20 438 053,93
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 114 413,98	17 594 986,51
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 836 845,02	16 934 170,48
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	667 144,45	0,00	4 776 455,88	13 305 463,17
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	2 205 029,00	489 544,45	0,00	3 793 996,28	9 965 941,50
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	311 944,45	0,00	5 325 848,71	13 800 024,14
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	311 944,45	0,00	2 173 352,01	8 782 629,40
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 789 476,00	134 344,45	0,00	2 996 657,95	7 275 678,40
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 172,22	0,00	-955 125,23	3 872 637,37
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 108 297,10	5 003 035,10
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00

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
Wykonanie 2015	0,00%	x	17,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	17,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,91%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	7,11%	7,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	9,36%	9,36%	x	x	x	x
2022	0,30%	-3,12%	-3,12%	15,32%	15,64%	TAK	TAK
2023	0,28%	9,95%	9,95%	12,36%	12,68%	TAK	TAK
2024	0,05%	7,01%	7,01%	11,25%	11,57%	TAK	TAK
2025	0,06%	7,11%	x	9,98%	10,30%	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			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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	1 024 605,00	1 024 605,00	1 024 605,00	15 700,00	15 700,00	13 345,00
Wykonanie 2016	13 345,00	13 345,00	13 345,00	665 393,19	665 393,19	665 393,19	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	72 973,98	72 973,98	72 973,98	0,00	0,00	0,00	72 973,98	72 973,98	72 973,98
Wykonanie 2018	750,00	750,00	477,22	3 140 436,52	3 140 436,52	3 140 436,52	750,00	750,00	477,22
Wykonanie 2019	128 823,63	128 823,63	104 576,30	464 974,05	464 974,05	464 974,05	24 671,20	24 671,20	18 709,34
Wykonanie 2020	203 735,13	203 735,13	201 935,51	0,00	0,00	0,00	259 835,38	259 835,38	246 464,82
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 777,17	50 777,17	41 337,65
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 116 706,00	1 116 706,00	1 116 706,00	50 777,17	50 777,17	41 337,65
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2015	853 061,61	853 061,61	580 500,00	6 110 251,75	0,00	6 110 251,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	4 558 689,58	0,00	4 558 689,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	665 296,73	665 296,73	456 020,14	4 298 681,28	0,00	4 298 681,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 111 973,46	4 111 973,46	3 149 390,43	8 979 041,79	8 000,00	8 971 041,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	11 045,40	11 045,40	0,00	8 799 788,04	137 423,63	8 662 364,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	389 166,73	389 166,73	233 517,63	6 614 008,68	6 946,27	6 607 062,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 480 278,24	1 480 278,24	883 188,37	7 031 823,93	145 755,69	6 886 068,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 480 278,24	1 480 278,24	883 188,37	7 039 325,93	146 202,69	6 893 123,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	7 993 958,61	23 655,00	7 970 303,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	10 202 609,88	16 747,00	10 185 862,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		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	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	177 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	18 708,10	
Plan 3 kw. 2021	177 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	177 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	67 172,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	67 172,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia 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 XXXIV/228/2021
z dnia 2021-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 636 106,10	7 993 958,61	10 202 609,88	3 100 000,00	500 000,00	21 796 568,49
1.a	- wydatki bieżące				119 829,00	23 655,00	16 747,00	0,00	0,00	40 402,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 516 277,10	7 970 303,61	10 185 862,88	3 100 000,00	500 000,00	21 756 166,49
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				22 636 106,10	7 993 958,61	10 202 609,88	3 100 000,00	500 000,00	21 796 568,49
1.3.1	- wydatki bieżące				119 829,00	23 655,00	16 747,00	0,00	0,00	40 402,00
1.3.1.1	Realizacja programu "Rodzina Trzy Plus" - Promocja i wspieranie dużej rodziny, zwiększenie szans rozwojowych i życiowych	Urząd Gminy	2018	2023	68 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	24 000,00
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	4 000,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.1.4	Realizacja programu "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy	2021	2022	30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.5	Dotacja dla Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie zgodnie z zawartą umową w sprawie partnerskiej współpracy w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza - Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa	Urząd Gminy	2021	2023	1 829,00	655,00	747,00	0,00	0,00	1 402,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 516 277,10	7 970 303,61	10 185 862,88	3 100 000,00	500 000,00	21 756 166,49
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	2024	570 000,00	70 000,00	200 000,00	300 000,00	0,00	570 000,00
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	2024	1 960 032,85	680 016,43	1 080 016,42	200 000,00	0,00	1 960 032,85
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis - Zwiększenie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2022	2024	3 638 627,34	1 152 452,39	1 986 174,95	500 000,00	0,00	3 638 627,34

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	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	2022	307 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 250625W w msc.Lelis - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2019	2023	313 901,50	70 000,00	80 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 250605W w msc.Szwendrowy Most, gm.Lelis - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2023	120 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej nr 250642W w msc.Białobiel, gm.Lelis - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2023	120 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej nr 250664W w msc.Łęg Przedmiejski, gm.Lelis - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2023	120 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 250645W w miejscowości Durlasy - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2023	544 751,30	14 751,30	500 000,00	0,00	0,00	514 751,30
1.3.2.10	Przebudowa Szkoły Podstawowej w Nasiadkach - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy	2019	2023	45 000,00	15 000,00	30 000,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.11	Umożliwienie dostępu do edukacji przedszkolnej dzieci mieszkańców Gminy Lelis poprzez budowę Punktu Przedszkolnego przy Szkole Podstawowej w Białobielu - Poprawa dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	2 000 000,00	50 000,00	850 000,00	1 100 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Lelis - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2020	2023	671 654,11	335 000,00	50 000,00	0,00	0,00	385 000,00
1.3.2.13	Przebudowa budynku gospodarczego na budynek świetlicy wiejskiej w msc.Olszewka - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2023	245 510,00	43 083,49	179 671,51	0,00	0,00	222 755,00
1.3.2.14	Budowa sieci kanalizacyjnej w Łęgu Starościńskim - Zwiększenie dostępu do podstawowych usług mieszkańcom poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy	2014	2023	144 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej na działkach nr 365/8,365/3 w msc.Łęg Starościński - Walery - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2024	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	2024	624 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa drogi gminnej nr 250604W w msc.Obierwia - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2025	543 500,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.18	P - Przebudowa kotłowni c.o. w budynku Szkoły Podstawowej w Łęgu Przedmiejskim - Poprawa infrastruktury oświatowej	Zakład Administracji Szkół i Przedszkoli	2021	2022	132 300,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.19	PŁ - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lelis - Zwiększenie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2022	2023	6 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.20	PŁ - Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Lelis - Zwiększenie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2022	2023	4 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY LELIS NA LATA 2022-2025

GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2022-2025 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski stanowiących podstawę do opracowania „Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024” (Warszawa, kwiecień 2021 r.) oraz na Wytycznych Ministra Finansów:

„Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, Aktualizacja- sierpień 2021 r. ,

„Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw ”, Aktualizacja – sierpień 2021 r.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych z poprzednich lat w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2019 -2020 oraz plan budżetu na rok 2021 wg stanu na 30 września 2021 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2021 r. (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2022 r. przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy,

podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

I. PROGNOZOWANE DOCHODY

Na 2022 r. zaplanowano dochody ogółem w wysokości **44 750 000,00 zł**.

W budżecie na 2022 r. przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

Dochody bieżące

Na 2022 r. zaplanowano dochody bieżące w wysokości 40 000 000,00 zł.

W roku bazowym na dzień ustalania budżetu przewiduje się niższe dochody bieżące o ok.20 % m.in. z tytułu zmniejszonej dotacji na zadania zlecone na realizację programu „Rodzina 500 plus”

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

Na lata 2023-2025 przewiduje się wzrost dochodów bieżących średnio o 3% rocznie.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2022 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r.

W kolejnych latach 2023 - 2025 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2022 roku i obowiązujące przepisy.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach poprzednich dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości.

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

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Zgodnie z art.4 ust.2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w 2022 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,34 %.

Podstawę do wyliczenia na rok 2022 kwot z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2022. Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na terenie gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2020, rok 2019 i rok 2018, odpowiednio wagami 0,5, 0,33 i 0,17.

Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2022 w wysokości podanej przez Ministra Finansów wg pisma nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r. w kwocie **6 085 856,00 zł**.

Wskaźnik udziału dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych gminy w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich gmin został ustalony jako średnia arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2020,2019,2018, odpowiednio wagami 0,5, 0,33 i 0,17.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w na rok 2022 w wysokości podanej przez Ministra Finansów wg pisma nr ST3.4750.31.2021

z dnia 14 października 2021 r. w kwocie **10 846,00 zł.**

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST

Na rok 2022 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 22 października 2021 r.

Na lata następne przewiduje się znaczny spadek dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone ze względu na realizację programu „Rodzina 500 plus” przez ZUS. Należy nadmienić, że dotacje ulegają w trakcie roku budżetowego modyfikacji, ze względu na składane przez jednostki realne zapotrzebowanie.

Dotacje na zadania własne na rok 2022 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 22 października 2021 r. Na lata następne przewiduje się wzrost dotacji, jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2021 r .

Dochody majątkowe

W roku bazowym zaplanowano dochody majątkowe na dofinansowanie zadania "Rozbudowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lelis" z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład Nr 01/2021/2170/Polski Ład na zadania zaplanowane w budżecie gminy :

- Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Lelis - kwota dofinansowania w roku 2022 -

1 900 000,00 zł, w roku 2023 - 1 900 000,00 zł

- Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lelis - kwota dofinansowania w roku 2022 - 2 850 000,00 zł, w roku 2023 - 2 850 000,00 zł

Ogółem wstępna promesa inwestycyjna jest na kwotę **9 500 000,00 zł.**

Zaplanowano dochody majątkowe na lata 2023 i 2024 w wysokości 1 200 000,00 zł tytułem dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania pn. „Umożliwienie dostępu do edukacji przedszkolnej dzieci mieszkańców Gminy Lelis poprzez budowę Punktu Przedszkolnego przy szkole Podstawowej w Białobielu” zgodnie z zawartą

umową w dniu 10.11.2021 r.

Gmina Lelis nie planuje w latach najbliższych dochodów ze sprzedaży majątku.

II. PROGNOZOWANE WYDATKI

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

Na 2022 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **49 510 590,37** zł, w tym na :

- bieżące – 40 955 125,23 zł
- majątkowe - 8 555 465,14 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę i przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. (wzrost wynagrodzeń w roku bazowym wynika z podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli i pozostałych pracowników oraz planowanymi odprawami emerytalnymi, nagrodami jubileuszowymi).

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) na poziomie przewidywanego wykonania za 2021 r z uwzględnieniem 2,8 % wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

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

Przewiduje się dotację podmiotową dla Centrum Kultury-Biblioteki i Sportu w Lelisie w wysokości **1 320 000,00 zł.**

Zaplanowano dotacje celowe na pomoc finansową dla Powiatu Ostrołęckiego na 3 zadania:

- 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” - **240 000,00 zł**

- Pomoc finansowa dla Powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn. „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2583W Olszewka - Przystań w msc.Olszewka” – **365 000,00 zł**
- Pomoc finansowa dla Powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn. „Zakup i montaż radarowych wskaźników prędkości na drogach powiatowych w gminie Lelis”- **50 000,00 zł**

Zaplanowano również dotacje na :

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

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym w latach 2022 – 2025 oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.

W roku 2022 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne **8 555 465,14 zł**.

W wydatkach majątkowych zostały uwzględnione kwoty otrzymane w roku 2021 na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na:

- a) wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę - kwota **713 386,00 zł**.

Powyższa kwota została zaplanowana do wydatkowania w budżecie gminy w latach

2022-2023 na zadania:

1. Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis

2022 r. - 600 000,00 zł

2023 r. - 13 386,00 zł

Razem **613 386,00 zł**

2. Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Lelis /zadanie realizowane w ramach Programu Polski Ład/

2022 r. - wkład własny **100 000,00 zł**

b) wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji - kwota **3 076 090,00 zł**.

Powyższa kwota została zaplanowana do wydatkowania w budżecie gminy w latach 2022-2023 na zadania:

1. Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis

2022 r. - 1 150 000,00 zł

2023 r. - 1 776 090,00 zł

Razem: **2 926 090,00 zł**

2. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lelis /zadanie realizowane w ramach Programu Polski Ład/

2022 r. - wkład własny 150 000,00 zł

Wprowadzono dwa nowe zadania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład:

1. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lelis" - okres realizacji zadania 2022-2023 o łącznych nakładach finansowych – **6 000 000,00 zł**, w tym udział własny gminy 5 % - 300 000,00 zł
2. Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Lelis" - okres realizacji zadania 2022-2023 o łącznych nakładach finansowych – **4 000 000,00 zł**, w tym udział własny gminy 5 % - 200 000,00 zł

III. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów w roku poprzedzającym i w roku bazowym 2022 oraz

roku następnym z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Treść	J.m.	2021	2022	2023
1.	Dochody	zł	57 190 559,11	44 750 000,00	40 965 650,00
2.	Wydatki	zł	57 502 503,56	49 510 590,37	42 793 215,78
3	Wynik budżetu	zł	- 311 944,45	4 760 590,37	- 1 827 565,78
4	Przychody	zł	4 279 020,45	4 827 762,23	1 894 738,00
5	Rozchody	zł	3 967 076,00	67 172,23	67 172,22

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2022 planuje się deficyt w wysokości **4 760 590,37 zł**, który sfinansowany będzie z nadwyżki z lat ubiegłych oraz środków otrzymanych w 2021 r. na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz w zakresie kanalizacji.

Przychody budżetu Gminy w 2022 r. w kwocie **4 827 762,60 zł** w zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę raty pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Warszawie na zadanie pn. "Budowa sieci wodociągowej rozdzielczej wraz z przyłączami w obrębie ewidencyjnym Siemnocha, Łęg Przedmiejski i Białobiel, gm.Lelis" i pochodzić będą z nadwyżki z lat ubiegłych.

I. PROGNOZA DŁUGU

Jednostki samorządu terytorialnego uchwalając budżet na 2022 rok muszą pamiętać o spełnieniu wymogów z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z brzmieniem tego przepisu organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 5,7 i 8 tej ustawy. Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 5,7 i 8 z zastrzeżeniem ust.3 i 4 tego przepisu, w którym wskazano, że wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 tej ustawy, w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w roku budżetowym. W przypadku

równoważenia wydatków bieżących środkami , o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8, ocena spełnienia zasady określonej w ust.2 za rok poprzedzający rok budżetowy następuje po wyeliminowaniu kwot związanych z tymi środkami.

W latach 2022 - 2025 dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w przepisie.

Zarządzeniem Nr 0050.64.2021 Wójta Gminy Lelis z dnia 26 listopada 2021 r. w sprawie wyboru okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych przyjęto okres siedmiu lat.

V. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2022 r. na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę **7 993 958,61 zł**, w tym na wydatki bieżące **23 655,00 zł**, a na wydatki majątkowe **7 970 303,61 zł**.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik

nr 2 do uchwały.

Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2022 r. do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2022.

Dokonano zmian i wprowadzono nowe zadania w odniesieniu do przedsięwzięć objętych WPF 2021-2024, jak niżej:

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe – wydatki majątkowe

1. Wprowadzono nowe zadanie - Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w msc.Olszewka, gm.Lelis - okres realizacji zadania 2022-2024 o łącznych nakładach finansowych – 570 000,00 zł, limit 2022 – 70 000,00 zł, limit 2023 – 200 000,00 zł, limit 2024 – 300 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 570 000,00 zł.
2. W przedsięwzięciu – Przebudowa drogi gminnej nr 250625W w msc.Lelis – zmieniono łącznie nakłady finansowe oraz limity wydatków na rok 2022 i 2023.

3. Wprowadzono nowe zadanie „Przebudowa drogi gminnej Nr 250605W w msc. Szwendrowy Most, gm.Lelis - okres realizacji zadania 2022-2023 o łącznych nakładach finansowych – 120 000,00 zł, limit 2022 – 60 000,00 zł, limit 2023 – 60 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 120 000,00 zł.
4. Wprowadzono nowe zadanie „Przebudowa drogi gminnej Nr 250642W w msc. Białobiel, gm.Lelis - okres realizacji zadania 2022-2023 o łącznych nakładach finansowych – 120 000,00 zł, limit 2022 – 60 000,00 zł, limit 2023 – 60 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 120 000,00 zł.
5. Wprowadzono nowe zadanie „Przebudowa drogi gminnej Nr 250664W w msc. Łęg Przedmiejski, gm.Lelis - okres realizacji zadania 2022-2023 o łącznych nakładach finansowych – 120 000,00 zł, limit 2022 – 60 000,00 zł, limit 2023 – 60 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 120 000,00 zł.
6. W przedsięwzięciu – Przebudowa drogi gminnej nr 250645W w msc. Durlasy – zmieniono łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków na rok 2022 .
7. W przedsięwzięciu – Przebudowa szkoły Podstawowej w Nasiadkach – zmieniono limity wydatków na rok 2022 i 2023.
8. Wprowadzono nowe zadanie „Umożliwienie dostępu do edukacji przedszkolnej dzieci mieszkańców Gminy Lelis poprzez budowę Punktu Przedszkolnego przy szkole Podstawowej w Białobielu” - okres realizacji zadania 2022-2024 o łącznych nakładach finansowych – 2 000 000,00 zł, limit 2022 – 50 000,00 zł, limit 2023 – 850 000,00 zł, limit 2024 – 1 100 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 2 000 000,00 zł.
9. W przedsięwzięciu – Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Lelis – zwiększono łączne nakłady finansowe limit wydatków na rok 2022 oraz limit zobowiązań o kwotę 200 000,00 zł,
10. W przedsięwzięciu – Przebudowa budynku gospodarczego na budynek świetlicy wiejskiej w msc.Olszewka – zmieniono limity wydatków na rok 2022 i 2023.
11. W przedsięwzięciu – Budowa sieci kanalizacyjnej w Łęgu Starościńskim – zmieniono okres realizacji zadania do roku 2023 oraz limity wydatków na rok 2022 i 2023.
12. W przedsięwzięciu – Rozbudowa drogi gminnej nr 250604W w msc.Obierwia –

zmieniono okres realizacji zadania do roku 2025 oraz limity wydatków na rok 2022 i 2025.

13. Wprowadzono nowe zadanie „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lelis” - okres realizacji zadania 2022-2023 o łącznych nakładach finansowych – 6 000 000,00 zł oraz ustalono:

limit 2022 – 3 000 000,00 zł, w tym środki z programu Rządowy Fundusz Polski Ład

kwota

2 850 000,00 zł i środki własne - 150 000,00 zł,

limit 2023 – 3 000 000,00 zł, tym środki z programu Rządowy Fundusz Polski Ład

kwota

2 850 000,00 zł i środki własne - 150 000,00 zł,

zgodnie z otrzymaną wstępną promesą dotyczącą finansowania inwestycji.

Ustalono limit zobowiązań na kwotę 6 000 000,00 zł.

14. Wprowadzono nowe zadanie „Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Lelis” - okres realizacji zadania 2022-2023 o łącznych nakładach finansowych – 4 000 000,00 zł oraz ustalono:

limit 2022 – 2 000 000,00 zł, w tym środki z programu Rządowy Fundusz Polski Ład

kwota

1 900 000,00 zł i środki własne - 100 000,00 zł,

limit 2023 – 2 000 000,00 zł, tym środki z programu Rządowy Fundusz Polski Ład

kwota

1 900 000,00 zł i środki własne - 100 000,00 zł,

zgodnie z otrzymaną wstępną promesą dotyczącą finansowania inwestycji.

Ustalono limit zobowiązań na kwotę 4 000 000,00 zł.

15. Wprowadzono nowe zadanie „Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis” ustalono okres realizacji zadania 2022-2024, łączne nakłady finansowe w wysokości – 1 760 032,85 zł, ustalono limit 2022 – 680 016,43 zł, limit 2023 – 880 016,42 zł limit 2024 – 200 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 1 760 032,85 zł.

Zwiększono środki na zadanie z tytułu otrzymania w roku 2021 środków na uzupełnienie

subwencji ogólnej w przeznaczeniu na wsparcie finansowe w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę. Ustawa nakłada obowiązek przeznaczenia tych środków w latach 2021 -2024 na finansowanie inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę.

16. Wprowadzono nowe zadanie „Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis” ustalono okres realizacji zadania 2022-2024, łączne nakłady finansowe w wysokości – 3 138 627,34 zł, ustalono limit 2022 – 1 152 452,39 zł, limit 2023 – 1 486 174,95 zł limit 2024 – 500 000,00 zł oraz limit zobowiązań na kwotę 3 138 627,34 zł.
Zwiększono środki na zadanie z tytułu otrzymania w roku 2021 środków na uzupełnienie subwencji ogólnej w przeznaczeniu na wsparcie finansowe w zakresie kanalizacji. Ustawa nakłada obowiązek przeznaczenia tych środków w latach 2021 -2024 na finansowanie inwestycji w zakresie kanalizacji.
17. Wprowadzono nowe zadanie pn. „Przebudowa kotłowni c.o. w budynku Szkoły Podstawowej w Łęgu Przedmiejskim” okres realizacji zadania 2021-2022, łączne nakłady finansowe wynoszą 132 300,00 zł, limit 2022 – 120 000,00 zł oraz limit zobowiązań 120 000,00 zł.