

**ZARZĄDZENIE NR 58/2021**  
**WÓJTA GMINY LISEWO**

z dnia 8 listopada 2021 r.

**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lisewo na lata 2022-2029**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021, poz.305, poz. 1535, poz. 1773) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lisewo na lata 2022 -2029. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lisewo na lata 2022 - 2029 stanowi załącznik do zarządzenia.

**§ 2.** Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lisewo na lata 2022 - 2029 z kompletem załączników przekazać do dnia 15 listopada 2021 r.:

- 1) Radzie Gminy Lisewo;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania.

**§ 3.** Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wójt Gminy Lisewo

**Jakub Kochowicz**

**UCHWAŁA Nr .../.../....**  
**RADY GMINY LISEWO**  
**z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lisewo na lata 2022-2029** Na podstawie art. 226-227, 228, art. 230 ust. 2 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021, poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) uchwała się co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lisewo na lata 2022 - 2029 Prognoza stanowi załącznik Nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2029. Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik Nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań z tytuł umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 2) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 3) przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo pozostałych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,

w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia , o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także uprawnienia do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie przedsięwzięć; o których mowa w zdaniu pierwszym; w tym wkładu własnego oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów na dofinansowanie projektów w zakresie polityki spójności.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXV/161/2020 Rady Gminy Lisewo z dnia 9 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lisewo na lata 2021-2029.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

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

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1 do zarządzenie Nr 58/2021 Wójta Gminy Lisewo  
z dnia 8 listopada 2021 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Lisewo na lata 2022 - 2029

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:	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	
Wykonanie 2019	30 804 351,66	28 694 248,86	3 032 912,00	19 223,59	7 775 771,00	11 026 315,53	6 840 026,74	1 930 987,70	2 110 102,80	8 661,45	2 093 180,00	
Wykonanie 2020	29 096 361,45	28 306 217,10	2 871 025,00	6 033,25	8 188 328,00	10 309 254,82	6 931 576,03	2 758 632,64	790 144,35	11 289,61	776 765,10	
Plan 3 kw. 2021	34 654 558,43	27 287 235,92	2 997 878,00	3 000,00	8 413 821,00	8 665 308,63	7 207 228,29	2 680 338,00	7 367 322,51	26 955,00	7 338 367,51	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	25 466 863,96	22 837 963,96	2 732 321,00	15 997,00	7 738 782,00	4 834 654,96	7 516 209,00	2 796 810,00	2 628 900,00	5 500,00	2 622 000,00	
2023	25 550 000,00	25 550 000,00	2 956 246,00	15 000,00	7 128 000,00	7 141 700,00	8 309 054,00	3 035 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	25 189 300,00	25 189 300,00	3 304 300,00	15 000,00	7 130 000,00	6 100 000,00	8 640 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	24 059 000,00	24 059 000,00	3 304 000,00	15 000,00	7 000 000,00	6 000 000,00	7 740 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	26 650 000,00	26 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	26 650 000,00	26 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	26 650 000,00	26 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	27 550 000,00	27 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<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:					
					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>		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 2019	31 715 929,26	26 544 892,43	9 542 302,12	0,00	0,00	200 919,45	0,00	0,00	0,00	5 171 036,83	5 171 036,83	60 951,34
Wykonanie 2020	26 882 369,86	25 468 082,66	9 585 880,88	0,00	0,00	226 336,21	0,00	0,00	0,00	1 414 287,20	1 414 287,20	40 588,23
Plan 3 kw. 2021	35 698 735,39	26 150 883,00	10 875 466,43	0,00	0,00	203 000,00	0,00	0,00	0,00	9 547 852,39	6 547 852,39	434 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	24 702 101,16	21 328 101,16	9 573 866,32	0,00	0,00	192 690,00	0,00	0,00	0,00	3 374 000,00	3 374 000,00	502 000,00
2023	24 835 237,20	23 735 237,20	9 600 000,00	0,00	0,00	154 020,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
2024	24 274 537,20	23 574 537,20	9 600 000,00	0,00	0,00	131 612,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00
2025	23 194 237,20	22 994 237,20	9 700 000,00	0,00	0,00	108 350,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2026	25 693 309,62	25 503 309,62	0,00	0,00	0,00	84 745,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00
2027	25 722 396,82	25 522 396,82	0,00	0,00	0,00	60 216,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2028	25 800 000,44	25 500 000,44	0,00	0,00	0,00	36 424,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2029	26 491 381,56	26 091 381,56	0,00	0,00	0,00	15 846,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
Wykonanie 2019	-911 577,60	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	911 577,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 213 991,59	0,00	1 512 177,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 512 177,66	0,00
Plan 3 kw. 2021	-1 044 176,96	0,00	1 899 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 507,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	764 762,80	764 762,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	714 762,80	714 762,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	914 762,80	914 762,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	864 762,80	864 762,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	956 690,38	956 690,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	927 603,18	927 603,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	849 999,56	849 999,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 058 618,44	1 058 618,44	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

<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>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				z tego:	
								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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	576 244,74	576 244,74	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	817 159,56	817 159,56	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	764 762,80	764 762,80	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	714 762,80	714 762,80	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	914 762,80	914 762,80	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	864 762,80	864 762,80	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	956 690,38	956 690,38	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	927 603,18	927 603,18	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	849 999,56	849 999,56	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 058 618,44	1 058 618,44	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

<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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	8 724 452,36	0,00	2 149 356,43	2 149 356,43
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 907 292,80	0,00	2 838 134,44	2 838 134,44
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	7 051 962,76	0,00	1 136 352,92	1 136 352,92
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 287 199,96	0,00	1 509 862,80	1 509 862,80
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 572 437,16	0,00	1 814 762,80	1 814 762,80
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 657 674,36	0,00	1 614 762,80	1 614 762,80
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 792 911,56	0,00	1 064 762,80	1 064 762,80
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 836 221,18	0,00	1 146 690,38	1 146 690,38
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 908 618,00	0,00	1 127 603,18	1 127 603,18
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 058 618,44	0,00	1 149 999,56	1 149 999,56
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 458 618,44	1 458 618,44
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<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
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,71%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	7,25%	7,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	0,00%	0,00%	x	x	x	x
2022	5,32%	9,89%	9,93%	12,26%	9,79%	TAK	TAK
2023	4,72%	10,70%	10,70%	11,34%	8,88%	TAK	TAK
2024	5,48%	9,15%	9,15%	9,34%	6,88%	TAK	TAK
2025	5,39%	6,50%	x	9,93%	9,93%	TAK	TAK
2026	3,91%	4,62%	x	10,39%	9,36%	TAK	TAK
2027	3,71%	4,46%	x	9,25%	8,22%	TAK	TAK
2028	3,33%	4,45%	x	7,51%	6,47%	TAK	TAK
2029	3,90%	5,35%	x	7,11%	7,11%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	x	6,46%	6,46%	TAK	TAK

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
Wykonanie 2019	963 041,96	958 141,96	958 141,96	1 530 072,74	1 530 072,74	1 522 502,72	838 415,69	838 415,69	816 874,01
Wykonanie 2020	720 240,45	716 390,45	716 390,45	587 343,01	587 343,01	306 058,36	648 442,92	648 442,92	618 561,49
Plan 3 kw. 2021	600 938,45	600 938,45	600 938,45	2 662 337,10	2 662 337,10	1 830 578,34	611 693,45	611 693,45	573 259,35
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	502 937,96	502 937,96	502 937,96	0,00	0,00	0,00	581 754,32	581 754,32	548 377,46
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 038,32	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
Wykonanie 2019	3 159 109,00	3 159 109,00	1 598 686,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	715 706,72	715 706,72	369 476,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 714 907,10	2 714 907,10	1 830 578,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 002 837,96	560 837,96	442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	705 538,32	83 538,32	622 000,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	764 762,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	714 762,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	914 762,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	864 762,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	956 690,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	927 603,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	849 999,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 058 618,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> 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.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 58/2021 Wójta Gminy Lisewo  
z dnia 8 listopada 2021 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Lisewo na lata 2022 - 2029

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)				2 656 993,44	1 002 837,96	705 538,32	0,00	0,00	1 002 837,96
1.a	- wydatki bieżące				1 240 993,44	560 837,96	83 538,32	0,00	0,00	560 837,96
1.b	- wydatki majątkowe				1 416 000,00	442 000,00	622 000,00	0,00	0,00	442 000,00
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:				1 089 493,44	510 337,96	33 038,32	0,00	0,00	510 337,96
1.1.1	- wydatki bieżące				1 089 493,44	510 337,96	33 038,32	0,00	0,00	510 337,96
1.1.1.1	Kluby Seniora w Gminie Lisewo - Aktywizacja społeczna Seniorów	Urząd Gminy	2021	2023	904 047,64	400 999,64	27 760,00	0,00	0,00	400 999,64
1.1.1.2	Kujawsko-Pomorska Teleopieka - Rozwój usług zdrowotnych i społecznych	Pomoc Społeczna	2021	2023	27 445,80	5 978,32	5 278,32	0,00	0,00	5 978,32
1.1.1.3	Aktywizacja społeczno - zawodowa w Gminie Lisewo - Aktywizacja społeczno - zawodowa w Gminie Lisewo	Urząd Gminy	2021	2022	158 000,00	103 360,00	0,00	0,00	0,00	103 360,00
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				1 567 500,00	492 500,00	672 500,00	0,00	0,00	492 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				151 500,00	50 500,00	50 500,00	0,00	0,00	50 500,00
1.3.1.1	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lisewo - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2021	2023	151 500,00	50 500,00	50 500,00	0,00	0,00	50 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 416 000,00	442 000,00	622 000,00	0,00	0,00	442 000,00
1.3.2.1	Ciąg pieszo-rowerowy przy drodze wojewódzkiej Nr 548 - Poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy	2021	2023	1 056 000,00	352 000,00	352 000,00	0,00	0,00	352 000,00
1.3.2.2	Obwodnica Lisewa (aktualizacja dokumentacji) - Zwiększenie bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2023	360 000,00	90 000,00	270 000,00	0,00	0,00	90 000,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lisewo na lata 2022 - 2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w oparciu o ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku. Ustawa ta stanowi, że począwszy od 2011 r. wraz z uchwałą budżetową na dany rok budżetowy Rada Gminy zobowiązana jest uchwalić wieloletnią prognozę finansową.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Lisewo sporządzona została na lata 2022 - 2029 zgodnie ze szczegółowością określoną w artykułach 226, 227 i 228 ww. ustawy, ponieważ taka jest prognoza spłaty długu na zaciągnięte kredyty i pożyczki.

Punktem wyjścia do projektowania dochodów, wydatków, rozchodów, wielkości zadłużenia i jego spłaty na lata 2022 - 2029 było sporządzenie szczegółowej prognozy dochodów oraz ustalenie limitów wydatków.

#### **1. Dochody ogółem:**

Planowane dochody ogółem w 2022 roku ustala się na poziomie 25 466 863,96 zł, w tym:

- dochody bieżące 22 837 963,96 zł,
- dochody majątkowe 2 628 900,00 zł.

Dochody z tytułu podatków od osób fizycznych w latach 2023-2025 przyjęto z uwzględnieniem niewielkiego wzrostu.

Dochody własne na 2022 rok z tytułu podatku od nieruchomości i podatku transportowego wzrosły średnio od 4 % do 5% w stosunku do obowiązujących stawek w 2021 roku.

Dochody z tytułu subwencji zostały przyjęte w pełnej wysokości zgodnie z otrzymaną informacją z Ministerstwa Finansów, jak również dotacje celowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zgodnie z otrzymaną informacją Wojewody Kujawsko - Pomorskiego.

Dochody majątkowe na 2022 rok są to wpływy z tytułu - dotacja otrzymana z budżetu państwa z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD na poprawę zaopatrzenia w wodę w Gminie Lisewo poprzez przebudowę i rozbudowę trzech gminnych stacji wodociągowych 2 622 000,00 zł. Na etapie opracowywania projektu budżetu nie przewiduje się dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku.

#### **2. Wydatki ogółem**

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenia konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych Gminy.

Wydatki ogółem planowane w kwocie 24 702 101,16 zł. Wydatki bieżące w kwocie 21 328 101,16 w tym:

- wydatki jednostek budżetowych w kwocie 14 854 817,84 zł z tego:
- wydatki na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy od nich naliczane ustalono w projekcie uchwały budżetowej na 2022 r. na poziomie 9 573 866,32 zł dla wszystkich pracowników jednostek samorządu terytorialnego Gminy Lisewo,
- wydatki na realizację zadań statutowych 5.280 951,52 zł,
- dotacje na zadania bieżące 882 000,00 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 4 816 839,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt.2 i 3 w kwocie 581 754,32 zł.

W 2022 roku uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia oraz 10% wzrost wynagrodzeń pracowników jednostek samorządu terytorialnego.

### **2.1. Wydatki na obsługę długu**

Wydatki na obsługę długu w kwocie 192 690,00 zł obejmują odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich, zgodnie z posiadanymi harmonogramami spłat.

### **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe w 2022 r. planowane są w wysokości 3 374 000,00 zł.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych stanowi załącznik Nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok.

### **3. Wynik budżetu (dochody minus wydatki)**

Wynik budżetu stanowi różnicę między dochodami ogółem a wydatkami ogółem w danym roku budżetowym.

W 2022 roku różnica między dochodami a wydatkami stanowi nadwyżką budżetową w wysokości 764 762,80 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

W okresie od 2022 do 2029 roku prognozowany budżet w poszczególnych latach wykazuje nadwyżkę, która pokrywa spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Przy takiej konstrukcji zadłużenie z roku na rok obniża się, aż do całkowitej spłaty zobowiązań w 2029 roku.

Ponadto w 2022 roku planowane dochody bieżące są w kwocie 22 837 963,96 zł a planowane wydatki bieżące w kwocie 21 328 101,16 zł; co powoduje powstanie ***nadwyżki operacyjnej w kwocie 1 509 862,80 zł.***

### **4. Przychody budżetu**

W 2022 roku **nie planuje** się zaciągania nowych pożyczek i kredytów.

### **5. Rozchody budżetu**

W 2022 roku rozchody wynoszą 764 762,80 zł są to spłaty zaciągniętych zobowiązań w latach poprzednich.

W latach następnych tj. od 2023 do 2029 roku wprowadzono również spłaty zobowiązań wynikających z harmonogramów spłat.

### **6. Kwota długu i wskaźniki**

Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia JST zostały spełnione w przedstawionej prognozie.

Kwota długu na koniec każdego roku jest wynikiem faktycznego zadłużenia na koniec poprzedniego roku minus spłaty w danym roku budżetowym.

Na koniec 2022 roku kwota zadłużenia będzie wynosiła 6 287 199,96 zł co stanowi 24,69% planowanych na ten rok dochodów ogółem.

### **7. Przedsięwzięcia w latach 2022-2029**

- w 2022 roku kontynuowana będzie realizacja projektu „Kluby Seniora w Gminie Lisewo” o wartości 400 999,64 zł,
- w 2022 roku „Kujawsko -Pomorska Teleopieka 5 278,32 zł,
- projekt „Aktywizacja społeczno-zawodowa w Gminie Lisewo 103 360,00 zł,

- „Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lisewo 50 500,00 zł,
- ciąg pieszo – rowerowy przy drodze wojewódzkiej Nr 548 352 000,00 zł,
- Obwodnica Lisewa (aktualizacja dokumentacji) 90 000,00 zł.