

UCHWAŁA NR VIII/51/2024
RADY GMINY LELKOWO

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2025 – 2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 232, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Rada Gminy Lelkowo uchwała co następuje :

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lelkowo na lata 2025–2037 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2025–2037.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć Gminy Lelkowo na lata 2025–2028 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Lelkowo do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Lelkowo do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działań jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Lelkowo do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działań jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Lelkowo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lelkowo.

§ 5. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr III/17/2024 Rady Gminy Lelkowo z dnia 03 czerwca 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2024 – 2037.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2025 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr VIII/51/2024

Rady Gminy Lełkowo z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lełkowo na lata 2025–2037

Lp	Dochody ogółem ^x	z tego:						w tym:	
		z tego:						ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Dochody bieżące ^x	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⁾		
	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2
2025	28 688 719,36	17 206 632,07	3 884 753,89	0,00	4 762 525,31	3 256 935,25	5 302 417,62	1 037 000,00	11 482 087,29
2026	18 788 381,27	18 788 381,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	3 405 126,00	5 543 678,00	1 084 184,00	0,00
2027	27 055 794,27	19 065 794,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	3 510 685,00	5 715 532,00	1 117 794,00	7 990 000,00
2028	19 324 128,27	19 324 128,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	3 608 984,00	5 875 567,00	1 149 092,00	0,00
2029	19 589 696,27	19 589 696,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	3 710 036,00	6 040 083,00	1 181 267,00	0,00
2030	19 833 449,27	19 833 449,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	3 802 787,00	6 191 085,00	1 210 799,00	0,00
2031	20 083 296,27	20 083 296,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	3 897 857,00	6 345 862,00	1 241 069,00	0,00
2032	20 339 389,27	20 339 389,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	3 995 303,00	6 504 509,00	1 272 096,00	0,00
2033	20 601 885,27	20 601 885,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	4 095 186,00	6 667 122,00	1 303 898,00	0,00
2034	20 870 943,27	20 870 943,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	4 197 586,00	6 833 800,00	1 336 495,00	0,00
2035	21 146 727,27	21 146 727,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	4 302 505,00	7 004 645,00	1 369 907,00	0,00
2036	21 429 406,27	21 429 406,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	4 410 068,00	7 179 761,00	1 404 155,00	0,00
2037	21 719 152,27	21 719 152,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	4 520 320,00	7 359 255,00	1 439 259,00	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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Janowiak

z tego:															
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:							w tym:						
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:		
								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 zacięgniętych na wkład krajowy x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	
Lp	2														
2025	29 830 392,15	17 384 401,21	8 918 003,07	0,00				225 358,00	0,00	0,00	0,00	12 445 990,94	12 445 990,94	4 202 952,40	
2026	26 595 881,27	16 380 964,00	7 918 000,00	0,00				212 964,00	0,00	0,00	0,00	10 214 917,27	0,00	0,00	
2027	26 873 294,27	16 957 073,00	8 218 000,00	0,00				439 073,00	0,00	0,00	0,00	9 916 221,27	0,00	0,00	
2028	19 141 628,27	16 956 178,00	8 418 000,00	0,00				188 178,00	0,00	0,00	0,00	2 185 450,27	0,00	0,00	
2029	19 407 196,27	17 193 785,00	8 618 000,00	0,00				175 785,00	0,00	0,00	0,00	2 213 411,27	0,00	0,00	
2030	19 713 449,27	17 465 023,00	8 818 000,00	0,00				165 532,00	0,00	0,00	0,00	2 248 426,27	0,00	0,00	
2031	19 783 296,27	17 862 494,00	9 018 000,00	0,00				150 966,00	0,00	0,00	0,00	1 920 802,27	0,00	0,00	
2032	20 019 389,27	18 258 098,00	9 218 000,00	0,00				129 232,00	0,00	0,00	0,00	1 761 291,27	0,00	0,00	
2033	20 281 885,27	18 658 418,00	9 418 000,00	0,00				106 780,00	0,00	0,00	0,00	1 623 467,27	0,00	0,00	
2034	20 550 943,27	19 046 307,00	9 600 000,00	0,00				84 328,00	0,00	0,00	0,00	1 504 636,27	0,00	0,00	
2035	20 806 727,27	20 457 187,00	10 800 000,00	0,00				61 159,00	0,00	0,00	0,00	349 540,27	105 772,00	0,00	
2036	21 079 406,27	20 673 043,00	11 000 000,00	0,00				37 114,00	0,00	0,00	0,00	406 363,27	317 959,00	0,00	
2037	21 365 583,98	20 648 104,00	11 000 000,00	0,00				12 175,00	0,00	0,00	0,00	717 479,98	631 879,71	0,00	

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu ^x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	z tego:						
						Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	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:
					4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2025		-1 141 672,79	0,00	0,00	1 574 172,79	0,00	0,00	1 324 172,79	1 141 672,79	0,00	0,00	
2026		-7 807 500,00	0,00		7 990 000,00	7 990 000,00	7 807 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		182 500,00	182 500,00		7 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 990 000,00	0,00	
2028		182 500,00	182 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		182 500,00	182 500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		120 000,00	120 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		300 000,00	300 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		320 000,00	320 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033		320 000,00	320 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034		320 000,00	320 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035		340 000,00	340 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036		350 000,00	350 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037		353 568,29	353 568,29		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.

PRZEWODNICĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

	z tego:					z tego:				
	w tym:			w tym:						
						z tego:				
Wyszczególnienie	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
	2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432 500,00	182 500,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 500,00	182 500,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 172 500,00	7 990 000,00	7 990 000,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 500,00	182 500,00	0,00	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 500,00	182 500,00	0,00	0,00
	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00
	2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
	2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00
	2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00
	2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00
	2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00
	2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353 568,29	353 568,29	0,00	0,00	

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja zrównoważenia wyślaków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok, kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota 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	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	3 153 588,29	0,00	-177 769,14	1 396 403,65
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 961 068,29	0,00	2 407 417,27	2 407 417,27
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 788 588,29	0,00	2 108 721,27	2 108 721,27
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 606 068,29	0,00	2 367 950,27	2 367 950,27
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 423 588,29	0,00	2 395 911,27	2 395 911,27
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 303 588,29	0,00	2 368 426,27	2 368 426,27
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 003 588,29	0,00	2 220 802,27	2 220 802,27
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 683 588,29	0,00	2 081 291,27	2 081 291,27
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 363 588,29	0,00	1 943 467,27	1 943 467,27
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 043 588,29	0,00	1 824 636,27	1 824 636,27
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	703 588,29	0,00	689 540,27	689 540,27
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	353 588,29	0,00	756 363,27	756 363,27
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 048,27	1 071 048,27

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki 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. 228 ust. 2a ustawy.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

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 wyłączeń ustawowych 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 planowy 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 planowy 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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń ustawowych 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
2025	2,92%	-0,10%	x	8,97%	9,32%	TAK
2026	2,57%	17,03%	x	6,33%	6,72%	TAK
2027	2,46%	16,38%	x	7,98%	8,37%	TAK
2028	2,36%	16,27%	x	8,97%	9,37%	TAK
2029	2,26%	16,19%	x	8,74%	9,13%	TAK
2030	1,78%	15,81%	x	8,37%	8,76%	TAK
2031	2,79%	14,65%	x	10,11%	10,51%	TAK
2032	2,75%	13,52%	x	13,75%	13,75%	TAK
2033	2,59%	12,42%	x	15,69%	15,69%	TAK
2034	2,42%	11,45%	x	15,03%	15,03%	TAK
2035	2,38%	4,46%	x	14,33%	14,33%	TAK
2036	2,27%	4,66%	x	12,64%	12,64%	TAK
2037	2,13%	6,30%	x	11,00%	11,00%	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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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:		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 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 ^x	w tym:	
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
2025	141 336,51	141 336,51	115 895,73	4 097 927,00	4 097 927,00	4 097 927,00	79 264,40	79 264,40	64 996,81
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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
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	
2025	4 386 071,40	4 386 071,40	3 399 079,60	12 330 746,04	0,00	12 330 746,04	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	0,00
2027	9 400 000,00	0,00	0,00	9 400 000,00	0,00	9 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
				w tym:			zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x				
				w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x							
				dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x									
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11			
2025	0,00	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	x	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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 została automatycznie wygenerowana przez aplikację wyszczególnioną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 wyłączeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

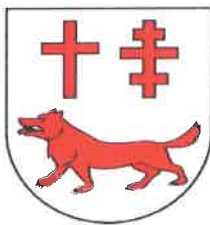
Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr VIII/51/2024
Rady Gminy Lełkowo z dnia 19 grudnia 2024 r.
w sprawie Wieleletniej Prognozy Finansowej Gminy Lełkowo na lata 2025–2037

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 876 675,36	12 330 746,04	0,00	9 400 000,00	0,00	21 730 746,04
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 876 675,36	12 330 746,04	0,00	9 400 000,00	0,00	21 730 746,04
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:				14 725 997,00	4 386 071,40	0,00	9 400 000,00	0,00	13 786 071,40
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 725 997,00	4 386 071,40	0,00	9 400 000,00	0,00	13 786 071,40
1.1.2.1	Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Lełkowo - Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Lełkowo	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2025	5 122 583,00	4 202 952,40	0,00	0,00	0,00	4 202 952,40
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Lełkowie - Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej - Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Lełkowie - Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2027	3 348 198,00	45 000,00	0,00	3 300 000,00	0,00	3 345 000,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku (część B) SP Lełkowo - Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej - Termomodernizacja budynku (część B) SP Lełkowo - Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2027	2 355 888,00	48 119,00	0,00	2 300 000,00	0,00	2 348 119,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku świetlicy w miejscowości Zagaje 33 - Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej - Termomodernizacja budynku świetlicy w miejscowości Zagaje 33 - Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2027	2 349 735,50	45 000,00	0,00	2 300 000,00	0,00	2 345 000,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Gminnego Centrum Kultury w Lełkowie - Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej - Termomodernizacja budynku Gminnego Centrum Kultury w Lełkowie - Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2027	1 549 612,50	45 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 545 000,00
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				8 150 678,36	7 944 674,64	0,00	0,00	0,00	7 944 674,64
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 150 678,36	7 944 674,64	0,00	0,00	0,00	7 944 674,64
1.3.2.1	Budowa dwóch stacji podnoszenia ciśnienia wody w Gminie Lełkowo wraz z wykonaniem sieci wodociągowej z przyłączami - Budowa dwóch stacji podnoszenia ciśnienia wody w Gminie Lełkowo wraz z wykonaniem sieci wodociągowej z przyłączami	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2025	2 841 340,00	2 810 590,00	0,00	0,00	0,00	2 810 590,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Lełkowo - Remonty dróg gminnych : Głębock-Etap Nr 2, droga w miejscowości Lełkowo, droga gminna w miejscowości Biełkowo, oraz droga gminna w miejscowości Dębowiec	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2024	2025	3 142 999,36	2 977 585,64	0,00	0,00	0,00	2 977 585,64
1.3.2.3	Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lełkowie wraz z zagospodarowaniem terenu - Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lełkowie wraz z zagospodarowaniem terenu	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2025	2 166 339,00	2 156 499,00	0,00	0,00	0,00	2 156 499,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Stanowiak



OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY LEŁKOWO NA LATA 2025 – 2037

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zaliczana do dokumentów strategicznych jako narzędzie łączące strategię rozwoju z bieżącą polityką prowadzenia gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Jej rola sprowadza się do zwiększenia efektywności, wiarygodności, transparentności i jawności źródeł dochodów, przychodów oraz ponoszeniu wydatków i rozchodów. Głównym celem przygotowania WPF jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej jednostki samorządu terytorialnego tj. zdolności do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej. W myśl ustawy o finansach publicznych stabilność finansowa jednostki samorządu terytorialnego nie powinna być rozpatrywana jedynie przez pryzmat bieżącego roku budżetowego ale winna stanowić zrównoważoną politykę finansową, gwarantującą terminową obsługę zadłużenia przy jednoczesnym zapewnieniu realizacji wszystkich zadań publicznych.

1. Podstawa prawna

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lełkowo na lata 2025–2037 stanowi Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Jednostki samorządu terytorialnego od roku 2011 są zobowiązane do opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z przepisami art. 226-232 powyżej wspomnianej ustawy.

2. Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lełkowo została opracowana na lata 2025–2037. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.1 oraz ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

3. Sytuacja makroekonomiczna

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lełkowo na lata 2025–2037 została opracowana z uwzględnieniem wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych na potrzeby Wieloletnich Prognoz Finansowych jednostek samorządu terytorialnego wydanych przez Ministerstwo Finansów.

4. Prognoza dochodów w roku 2025

Plan dochodów ogółem – **28 688 719,36 zł**

z tego :

dochody bieżące – **17 206 632,07 zł**

dochody majątkowe – **11 482 087,29 zł**

5. Prognoza wydatków w roku 2025

Plan wydatków ogółem – **29 830 392,15 zł**

z tego :

wydatki bieżące – **17 384 401,21 zł**

wydatki majątkowe – **12 445 990,94 zł**

6. Wynik budżetu 2025 r.

Rok 2025 zaplanowano z deficytem budżetowym w wysokości **1 141 672,79 zł**, który zostanie pokryty w całości z przychodów jako nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8, o których mowa w art. 217 ust. 5 ustawy o finansach publicznych.

Kolejne lata zaplanowano z nadwyżką w kwocie przypadających do spłaty rat kredytu. Wynik budżetu w pozostałych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową przedstawia się następująco :

2026 r. deficyt - 7 807 500,00 zł,

2027 r. nadwyżka - 182 500,00 zł,

2028 r. nadwyżka - 182 500,00 zł,

2029 r. nadwyżka - 182 500,00 zł,

2030 r. nadwyżka - 120 000,00 zł,

2031 r. nadwyżka - 300 000,00 zł,

2032 r. nadwyżka - 320 000,00 zł,

2033 r. nadwyżka - 320 000,00 zł,

2034 r. nadwyżka - 320 000,00 zł,

2035 r. nadwyżka - 340 000,00 zł,

2036 r. nadwyżka - 350 000,00 zł,

2037 r. nadwyżka - 353 568,29 zł.

7. Przychody w roku 2025

7.1 W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lelkowo w roku 2025 zaplanowano przychody w wysokości **1 574 172,79 zł**, na które składają się następujące elementy :

7.1.1 Nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w pkt 8, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w wysokości **1 275 000,00 zł**.

7.1.2. Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości **49 172,79 zł**.

7.1.3. Przychodów budżetu jako spłaty udzielonych pożyczek ze środków publicznych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości **250 000,00 zł**.

7.2 W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lelkowo w pozostałych latach **2026-2037** planuje się przychody w roku 2026 w wysokości **7 990 000,00 zł** z tytułu pożyczki na prefinansowanie wydatków związanych z realizacją inwestycji dofinansowanej ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego „Zielone Pogranicze” w ramach Efektywności energetycznej. W roku 2027 planuje się przychody w wysokości **7 990 000,00 zł** z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp. W pozostałych latach 2028-2037 nie planuje się przychodów.

8. Rozchody w roku 2025

W roku 2025 planuje się rozchody w wysokości **432 500,00 zł** o następującym przeznaczeniu :

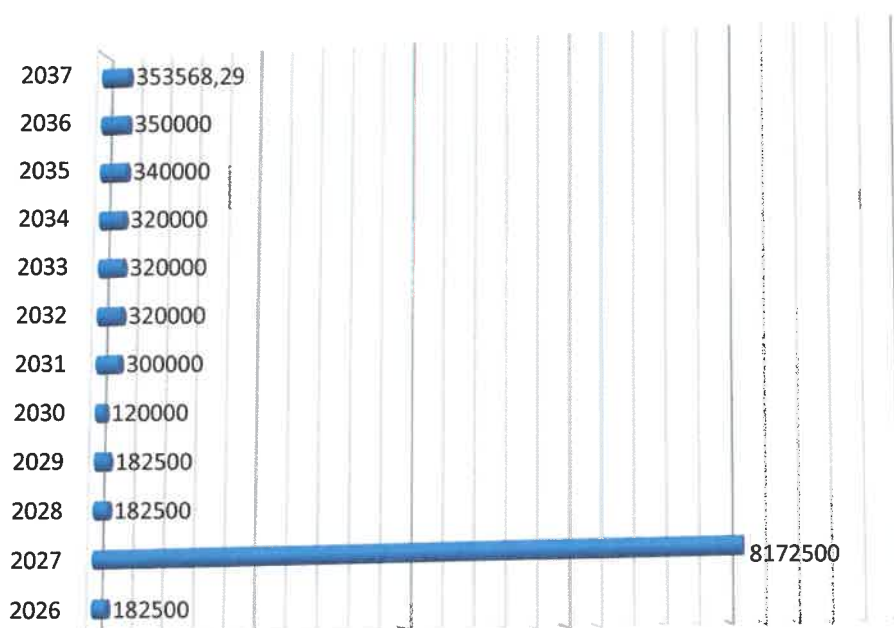
- kwota 182 500,00 zł przeznaczona na spłatę zobowiązań finansowych zaciągniętych w BPBS o/Pieniężno,
- kwota 250 000,00 zł przeznaczona na udzielenie pożyczki dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie.

W kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową rozchody budżetu przedstawiają się w sposób następujący :

2026 r. kwota - 182 500,00 zł,
2027 r. kwota - 8 172 500,00 zł, w tym spłata pożyczki na prefinansowanie 7 990 000,00 zł,
2028 r. kwota - 182 500,00 zł,
2029 r. kwota - 182 500,00 zł,
2030 r. kwota - 120 000,00 zł,
2031 r. kwota - 300 000,00 zł,
2032 r. kwota - 320 000,00 zł,
2033 r. kwota - 320 000,00 zł.
2034 r. kwota - 320 000,00 zł,
2035 r. kwota - 340 000,00 zł,
2036 r. kwota - 350 000,00 zł,
2037 r. kwota - 353 568,29 zł.

9. Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Jak wynika z opracowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej kwota długu na koniec 2025 r. wyniesie **3 153 568,29 zł**. W latach 2025-2037 kwota długu uwzględnia spłatę zobowiązań finansowych zaciągniętych w BPBS o/Pieniężno oraz na finansowanie zadań inwestycyjnych dofinansowanych ze środków UE (rok 2027 - 7 990 000,00 zł), aż do zerowego poziomu w roku 2037. Wysokość rat w poszczególnych latach przedstawia poniższy wykres.



10. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,
- 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,
- 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
– do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru:

$$\frac{(R+D)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(D_{bei} - W_{bei})}{D_{bi}}$$

Ograniczenia nie stosuje się do :

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, wraz z należnymi odsetkami,
 - 1a) wykupów papierów wartościowych emitowanych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,
- 2) poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2
 - w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków; termin ten nie ma zastosowania do odsetek i dyskonta od zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy, o których mowa w pkt 1 i 1a.

W załączniku nr 1 na stronie nr 6 w kolumnach od 8.1 do 8.4.1 ukazany jest wskaźnik spłaty zobowiązań wraz z informacją o jego spełnieniu.

11. Prognoza dochodów w latach 2025-2037

Do określenia wielkości dochodów budżetu gminy w latach 2025-2037 przyjęto następujące reguły :

- dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz z tytułu subwencji ogólnej w całym okresie objętym WPF na poziomie danych z Ministerstwa Finansów wynikających z kalkulacji nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- od roku 2026 ujęto subwencję ogólną w kwocie wynikającej z danych ministerstwa podanych w roku 2024 bez ograniczenia dochodów gminy, które występowały w roku 2025,
- dochody z tytułu dotacji na cele bieżące zostały określone na poziomie zbliżonym do wysokości dotacji z początku roku budżetowego przed kolejnymi zmianami,
- dochody własne bieżące zostały zaplanowane przy uwzględnieniu corocznego wzrostu stawek podatkowych w podatku od nieruchomości, podatku rolnym itp.

12. Prognoza wydatków w latach 2025-2037

Wydatki w latach 2025-2037 zostały zaplanowane przy założeniu ograniczania wydatków bieżących Gminy Lelkowo poprzez zmniejszanie kosztów funkcjonowania jednostek budżetowych oraz ustabilizowania ich na poziomie pozwalającym na realizację zadań gminy przy jednoczesnym zachowaniu odpowiedniego poziomu wskaźnika z art 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

13. Wydatki na obsługę długu.

We wszystkich latach ujętych w WPF zachowana jest wymagana relacja z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zaplanowane koszty obsługi zadłużenia wynikają z harmonogramów spłat zaciągniętych już zobowiązań kredytowych w zaokrągleniu do pełnych złotych. Koszty przyszłych zobowiązań kredytowych oparto na wstępnych kalkulacjach odsetek w oparciu o dane programu WPF Asystent 7.

14. Wykaz przedsięwzięć

Wykaz przedsięwzięć Gminy Lelkowo obejmuje okres roku budżetowego 2025 oraz kolejnych trzech lat tj. 2026 – 2028.

INWESTYCJE ZWIĄZANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE

1. Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Lelkowo na łączną kwotę 5 122 583,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 1 024 656 zł, (w tym kwota VAT do zwrotu) pozostała kwota w wysokości 4 097 927,00 zł pochodzi ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 3 075,00 zł,

2024 – 235 480,00 zł jako wydatek niewygasający,

2024 – 681 075,60 zł jako wydatki bieżącego budżetu,

2025 – 4 202 952,40 zł.

2. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Lelkowie / Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej na łączną kwotę 3 348 198,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 543 198,00 zł, pozostała kwota w wysokości 2 805 000,00 zł pochodzi ze środków UE w Funduszu Europejskiego Warmia-Mazury w ramach działania Efektywność energetyczna.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 3 198,00 zł,

2024 – 0,00,

2025 – 45 000,00 zł,

2026 – 0,00 zł,

2027 – 3 300 000,00 zł.

3. Termomodernizacja budynku (część B) Szkoły Podstawowej w Lelkowie / Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej na łączną kwotę 2 355 868,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 400 868,00 zł, pozostała kwota w wysokości 1 955 000,00 zł pochodzi ze środków UE w Funduszu Europejskiego Warmia-Mazury w ramach działania Efektywność energetyczna.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 7 749,00 zł,

2024 – 0,00,

2025 – 48 119,00 zł,

2026 – 0,00 zł,

2027 – 2 300 000,00 zł.

4. Termomodernizacja budynku świetlicy w miejscowości Zagaje 33 / Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej na łączną kwotę 2 349 735,50 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 394 735,50 zł, pozostała kwota w wysokości 1 955 000,00 zł pochodzi ze środków UE w Funduszu Europejskiego Warmia-Mazury w ramach działania Efektywność energetyczna.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 4 735,50 zł,

2024 – 0,00,

2025 – 45 000,00 zł,

2026 – 0,00 zł,

2027 – 2 300 000,00 zł.

5. Termomodernizacja budynku Gminnego Centrum Kultury w Lelkowie / Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej na łączną kwotę 1 549 612,50 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 274 612,50 zł, pozostała kwota w wysokości 1 500 000,00 zł pochodzi ze środków UE w Funduszu Europejskiego Warmia-Mazury w ramach działania Efektywność energetyczna.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 4 612,50 zł,

2024 – 0,00,

2025 – 45 000,00 zł,

2026 – 0,00 zł,

2027 – 1 500 000,00 zł.

POZOSTAŁE INWESTYCJE

1. Budowa dwóch stacji podnoszenia ciśnienia wody w Gminie Lelkowo wraz z wykonaniem sieci wodociągowej z przyłączami na łączną kwotę 2 841 340,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 220 394,50 zł, pozostała kwota w wysokości 2 620 945,50 zł pochodzi z dofinansowania z Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład Edycja 8/2023.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 30 750,00 zł,

2024 – 0,00 zł,

2024 – 2 810 590,00 zł.

2. Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Lelkowo w ramach Edycji 8/2023 Polski Ład na łączną kwotę 3 142 999,36 zł. W ramach inwestycji zaplanowano następujące odcinki drogowe Głębock-Etap Nr 2, droga w miejscowości Lelkowo, droga gminna w Bieńkowie oraz droga w Dębowcu. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 198 783,72 zł, pozostała kwota w wysokości 2 944 215,64 zł pochodzi z dofinansowania z Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład Edycja 8/2023.

Planowane wydatkowanie w latach :

2024 – 165 413,72 zł,

2024 – 2 977 585,64 zł.

3. Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lelkowie wraz z zagospodarowaniem terenu na kwotę 2 166 339,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 381 339,85 zł, pozostała kwota w wysokości 1 784 999,15 zł pochodzi z dofinansowania z Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład Edycja 8/2023.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 9 840,00 zł,

2024 – 0,00 zł,

2025 – 2 156 499,00 zł.

Po dokonaniu analizy danych z lat poprzednich Gmina Lelkowo wybrała 7 letni wariant liczenia średniej do określania indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**

Tadeusz Janowiak