

UCHWAŁA NR XI/73/2025
RADY GMINY LELKOWO

z dnia 23 kwietnia 2025 r.

w sprawie zmiany uchwały 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 6 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. 230 ust. 6 i 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 uchwala, co następuje :

§ 1. W uchwale Nr VIII/51/2024 Rady Gminy Lelkowo z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2025-2037 wprowadza się następujące zmiany :

1. Załącznik Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2025-2037 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2025–2037 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik Nr 2 będący wykazem przedsięwzięć Gminy Lelkowo na lata 2025-2028 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lelkowo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 XL/73/2025

Rady Gminy Lełkowo z dnia 23 kwietnia 2025 r.

w sprawie zmiany 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:										w tym:	
			z tego:								z tego:			
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
										z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		
Lp														
2025	32 712 928,83	17 788 040,56	3 884 753,89	0,00	4 800 946,31	3 681 254,12	5 421 086,24	1 059 000,00	14 924 888,27	34 000,00	14 890 888,27			
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	0,00	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	0,00	0,00			
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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	1 241 089,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00			
2034	20 870 943,27	20 870 943,27	3 884 753,89	0,00	5 954 823,38	4 197 566,00	6 833 800,00	1 336 495,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	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	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 wykonawczej 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

Lp	Wydatki ogółem x Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		w tym:	
		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	w tym:		w tym:	
												Wydatki majątkowe 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	
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu 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					
2025		33 613 938,13	17 643 542,21	8 918 003,07	0,00	0,00	225 358,00	0,00	0,00	0,00	15 970 395,92		22,1	4 435 441,28	22,1,1
2026		26 595 881,27	16 539 964,00	8 118 000,00	0,00	0,00	212 964,00	0,00	0,00	0,00	10 055 917,27		0,00	0,00	0,00
2027		26 873 294,27	17 157 073,00	8 418 000,00	0,00	0,00	439 073,00	238 502,00	0,00	0,00	9 716 221,27		0,00	0,00	0,00
2028		19 141 628,27	17 156 178,00	8 618 000,00	0,00	0,00	188 178,00	0,00	0,00	0,00	1 985 450,27		0,00	0,00	0,00
2029		19 407 196,27	17 393 786,00	8 818 000,00	0,00	0,00	175 785,00	0,00	0,00	0,00	2 013 411,27		0,00	0,00	0,00
2030		19 713 449,27	17 665 023,00	9 018 000,00	0,00	0,00	165 532,00	0,00	0,00	0,00	2 048 426,27		0,00	0,00	0,00
2031		19 783 296,27	17 862 494,00	9 018 000,00	0,00	0,00	150 986,00	0,00	0,00	0,00	1 920 802,27		0,00	0,00	0,00
2032		20 019 389,27	18 258 098,00	9 218 000,00	0,00	0,00	129 232,00	0,00	0,00	0,00	1 761 291,27		0,00	0,00	0,00
2033		20 281 885,27	18 658 418,00	9 418 000,00	0,00	0,00	106 780,00	0,00	0,00	0,00	1 623 467,27		0,00	0,00	0,00
2034		20 550 943,27	19 046 307,00	9 600 000,00	0,00	0,00	84 328,00	0,00	0,00	0,00	1 504 636,27		0,00	0,00	0,00
2035		20 806 727,27	20 457 187,00	10 800 000,00	0,00	0,00	61 159,00	0,00	0,00	0,00	349 540,27		0,00	0,00	0,00
2036		21 079 406,27	20 673 043,00	11 000 000,00	0,00	0,00	37 114,00	0,00	0,00	0,00	406 363,27		0,00	0,00	0,00
2037		21 365 583,98	20 648 104,00	11 000 000,00	0,00	0,00	12 175,00	0,00	0,00	0,00	717 479,98		0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

Wyszczególnienie	Wynik budżetu, x	w tym:	4	z tego:				w tym:	w tym:	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
				3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		
Ip												
2025	-901 009,30	0,00	1 333 509,30	0,00	1 083 509,30	0,00	0,00	1 083 509,30	901 009,30	0,00	0,00	0,00
2026	-7 807 500,00	0,00	7 990 000,00	7 990 000,00	7 990 000,00	7 807 500,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	7 990 000,00	0,00	0,00
2028	182 500,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

PRZEWODNICĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:				
	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	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	432 500,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	182 500,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	8 172 500,00	8 172 500,00	7 990 000,00	7 990 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	182 500,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	182 500,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	353 568,29	353 568,29	0,00	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 wydatków 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	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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	3 153 568,29	0,00	144 498,35	1 478 007,65		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 961 068,29	0,00	2 248 417,27	2 248 417,27		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 788 568,29	0,00	1 908 721,27	9 898 721,27		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 606 068,29	0,00	2 167 950,27	2 167 950,27		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 423 568,29	0,00	2 195 911,27	2 195 911,27		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 303 568,29	0,00	2 168 426,27	2 168 426,27		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 003 568,29	0,00	2 220 802,27	2 220 802,27		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 683 568,29	0,00	2 081 291,27	2 081 291,27		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 363 568,29	0,00	1 943 467,27	1 943 467,27		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 043 568,29	0,00	1 824 636,27	1 824 636,27		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	703 568,29	0,00	689 540,27	689 540,27		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	353 568,29	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) Skorygowania 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 których 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	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 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 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
Ip	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2025	2,89%	4,42%	8,40%	9,78%	TAK
2026	2,57%	16,00%	7,98%	9,35%	TAK
2027	2,46%	15,09%	9,44%	10,81%	TAK
2028	2,36%	14,99%	10,20%	11,58%	TAK
2029	2,26%	14,94%	9,79%	11,16%	TAK
2030	1,78%	14,56%	8,05%	9,43%	TAK
2031	2,79%	14,65%	9,91%	11,28%	TAK
2032	2,75%	13,52%	13,52%	13,52%	TAK
2033	2,59%	12,42%	14,82%	14,82%	TAK
2034	2,42%	11,45%	14,31%	14,31%	TAK
2035	2,38%	4,46%	13,79%	13,79%	TAK
2036	2,27%	4,56%	12,29%	12,29%	TAK
2037	2,13%	6,30%	10,82%	10,82%	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 9.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Janowski

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Lp	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 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				
	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	4 435 441,28	4 435 441,28	4 435 441,28	16 065 151,02	210 000,00	15 855 151,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	136 400,00	136 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 400 000,00	0,00	0,00	9 472 591,35	72 591,35	9 400 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	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 równoważności kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^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	10.7.2.1.1	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	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wycieciu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 XLII/73/2025
Rady Gminy Lełkowo z dnia 23 kwietnia 2025 r.
w sprawie zmiany 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

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)				26 870 651,69	16 065 151,02	136 400,00	9 472 591,35	0,00	25 674 142,37
1.a	- wydatki bieżące				418 991,35	210 000,00	136 400,00	72 591,35	0,00	418 991,35
1.b	- wydatki majątkowe				26 451 660,34	15 855 151,02	0,00	9 400 000,00	0,00	25 255 151,02
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:				15 107 633,33	4 535 196,38	136 400,00	9 472 591,35	0,00	14 144 187,73
1.1.1	- wydatki bieżące				418 991,35	210 000,00	136 400,00	72 591,35	0,00	418 991,35
1.1.1.1	Realizacja programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021/2027 współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego PLUS - „Młodzi kreatory” - Realizacja programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021/2027 współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego PLUS - „Młodzi kreatory”.	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ORŁA BIAŁEGO W LEŁKOWIE	2025	2027	418 991,35	210 000,00	136 400,00	72 591,35	0,00	418 991,35
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 688 641,98	4 325 196,38	0,00	9 400 000,00	0,00	13 725 196,38
1.1.2.1	Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Lełkowo - Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Lełkowo	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2025	5 085 227,98	4 142 077,38	0,00	0,00	0,00	4 142 077,38
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	2 355 868,00	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				11 763 018,36	11 529 954,64	0,00	0,00	0,00	11 529 954,64
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	- wydatki majątkowe				11 763 018,36	11 529 954,64	0,00	0,00	0,00	11 529 954,64
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
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
1.3.2.4	Modernizacja hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Orta Białego w miejscowości Lełkowo - Modernizacja hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Orta Białego w miejscowości Lełkowo	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2025	2 902 340,00	2 892 500,00	0,00	0,00	0,00	2 892 500,00
1.3.2.5	Modernizacja Zespołu Dworsko-Parkowego w miejscowości Zagaje, gmina Lełkowo - Modernizacja Zespołu Dworsko-Parkowego w miejscowości Zagaje, gmina Lełkowo.	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2025	710 000,00	692 780,00	0,00	0,00	0,00	692 780,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Janowiak



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 – **32 712 928,83 zł**

z tego :

dochody bieżące – **17 788 040,56 zł**

dochody majątkowe – **14 924 888,27 zł**

5. Prognoza wydatków w roku 2025

Plan wydatków ogółem – **33 613 938,13 zł**

z tego :

wydatki bieżące – **17 643 542,21 zł**

wydatki majątkowe – **15 970 395,92 zł**

6. Wynik budżetu 2025 r.

Rok 2025 zaplanowano z deficytem budżetowym w wysokości **901 009,30 zł**, który zostanie pokryty w kwocie 710 500,00 zł z przychodów jako nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych oraz w kwocie 190 509,30 zł z przychodów jako niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających 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.

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 **1 333 509,30 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 **893 000,00 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 **190 509,30 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 :

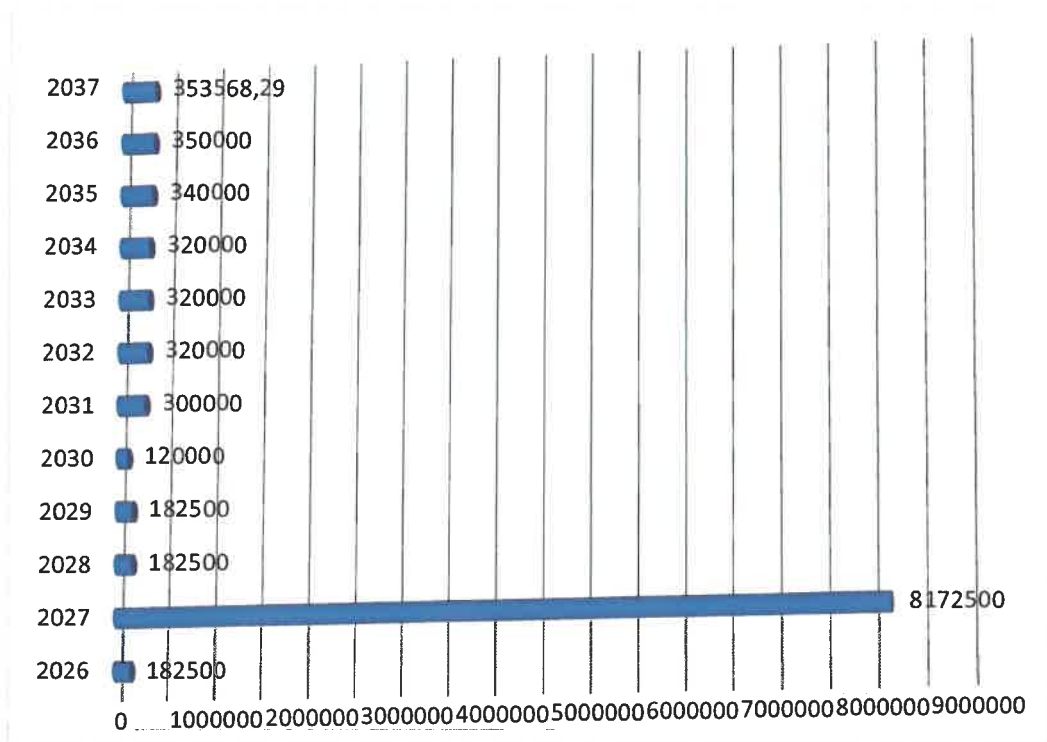
- kwota 182 500,00 zł przeznaczona na spłatę zobowiązań finansowych zaciągniętych w BPBS o/Pieniężno,
- kwota 250 000,00 zł przeznaczona na udzielenie pożyczki dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie.

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:

$$\frac{(R+O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei)}{Dbi}$$

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.

WYDATKI BIEŻĄCE ZWIĄZANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE

1. Realizacja programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021/2027 współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego PLUS - „Młodzi kreatywni”. Projekt realizowany przez SP w Zagajach oraz SP w Lelkowie. Łączny czas trwania projektu to lata 2025-2027. Kwota wydatków związanych z realizacją projektu to **418 991,35 zł**. Wkład własny Gminy Lelkowo do projektu to środki niepieniężne (koszty eksploatacyjne).

Planowane wydatkowanie w latach :

2025 – 210 000,00 zł,

2026 – 136 400,00 zł,

2027 – 72 591,35 zł.

INWESTYCJE ZWIĄZANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE

1. Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Lelkowo na łączną kwotę 5 113 227,98 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 1 015 300 zł, (w tym kwota VAT do zwrotu) pozostała kwota w wysokości 4 097 927,98 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 – 732 595,60 zł jako wydatki bieżącego budżetu,

2025 – 4 142 077,38zł.

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 Lełkowo 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 Lełkowo, droga gminna w Bieńkowie oraz droga w Dębowcu. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lełkowo 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 Lełkowie wraz z zagospodarowaniem terenu na kwotę 2 166 339,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lełkowo 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.

4. Przebudowa istniejącej hali sportowej wraz z ciągiem komunikacyjnym przy Szkole Podstawowej im. Orła Białego w Lełkowie na kwotę 2 902 340,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lełkowo w kwocie 99 540,00 zł, pozostała kwota w wysokości 2 802 800,00 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 (wygasła promesa)

2025 – 2 892 500,00 zł.

5. Renowacja wraz z zabezpieczeniem zabytku Zespołu Dworsko-Parkowego w miejscowości Zagaje, gmina Lełkowo. Inwestycja realizowana w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład-Program Odbudowy Zabytków I Edycja na kwotę 710 000,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lełkowo w kwocie 70 000,00 zł, pozostała kwota w wysokości 640 000,00 zł pochodzi z dofinansowania z Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład Program Odbudowy Zabytków.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 17 220,00 zł,

2024 – 0,00 zł (wygasła promesa)

2025 – 692 780,00 zł.

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