

UCHWAŁA NR XV/119/2025
RADY GMINY LELKOWO

z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2026 – 2037.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025r. poz. 1153 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 2025r. poz. 1483 z późn. zm.) Rada Gminy Lelkowo uchwala co następuje :

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lelkowo na lata 2026–2037 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 2026–2037.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć Gminy Lelkowo na lata 2026–2029 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 VIII/51/2024 Rady Gminy Lelkowo z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2025 – 2037.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2026 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 XV/119/2025
z dnia 2025-12-19
- projekt -

z tego:														
Wyszczególnienie	1	1.1	z tego:						z tego:		Dochody majątkowe ^x	w tym:		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			Dochody ogółem ^x	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⁾	w tym:				
													z podatku od nieruchomości	
Lp			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			
2026	25 783 532,49	18 326 095,42	4 762 255,00	7 382,00	6 334 095,07	1 894 848,83	5 327 514,52	1 010 000,00	7 457 437,07	125 342,00	0,00			
2027	21 135 575,00	18 385 575,00	4 779 038,62	0,00	6 380 319,38	1 910 685,00	5 315 532,00	1 117 794,00	2 750 000,00	0,00	0,00			
2028	18 724 128,27	18 724 128,27	4 884 753,89	0,00	6 354 823,38	2 008 984,00	5 475 567,00	1 149 092,00	0,00	0,00	0,00			
2029	18 889 686,27	18 889 686,27	4 884 753,89	0,00	6 354 823,38	2 010 036,00	5 640 083,00	1 181 267,00	0,00	0,00	0,00			
2030	19 033 449,27	19 033 449,27	4 884 753,89	0,00	6 354 823,38	2 002 787,00	5 791 085,00	1 210 799,00	0,00	0,00	0,00			
2031	19 283 296,27	19 283 296,27	4 884 753,89	0,00	6 354 823,38	2 097 857,00	5 945 862,00	1 241 069,00	0,00	0,00	0,00			
2032	19 639 389,27	19 639 389,27	4 884 753,89	0,00	6 354 823,38	2 095 303,00	6 104 509,00	1 272 096,00	0,00	0,00	0,00			
2033	19 601 885,27	19 601 885,27	4 884 753,89	0,00	6 354 823,38	2 095 186,00	6 287 122,00	1 303 898,00	0,00	0,00	0,00			
2034	19 870 943,27	19 870 943,27	4 884 753,89	0,00	6 354 823,38	2 197 566,00	6 433 800,00	1 336 495,00	0,00	0,00	0,00			
2035	20 146 727,27	20 146 727,27	4 884 753,89	0,00	6 354 823,38	2 302 505,00	6 604 645,00	1 369 907,00	0,00	0,00	0,00			
2036	20 429 406,27	20 429 406,27	4 884 753,89	0,00	6 354 823,38	2 410 068,00	6 779 761,00	1 404 155,00	0,00	0,00	0,00			
2037	20 719 152,27	20 719 152,27	4 884 753,89	0,00	6 354 823,38	2 520 320,00	6 959 255,00	1 439 259,00	0,00	0,00	0,00			

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTY
Tadeusz Janowiak

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a tytuły 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 wyliczających 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 dołacie 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 MIASTA
Tadeusz Janowiak

z tego:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																
w tym:																

PRZEWODNICZĄCY
RADA GMINY

Tadeusz Janowiak

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2026	-571 309,30	0,00	1 003 809,30	0,00	0,00	753 809,30	571 309,30	0,00	0,00	
2027	182 500,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
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 zniejażdżące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

PRZEWODNICZĄCY
RADM. M. J. JANOWIAK
Tadeusz Janowiak

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		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 wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:							z tego:	
										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	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2026	0,00	0,00	250 000,00	0,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00			
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	353 588,29	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:	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	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	Kwota długu x	6	6,1	7,1	7,2			
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							
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	2 971 068,29	0,00	846 839,60	1 600 648,90			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 788 568,29	0,00	732 500,00	732 500,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 606 068,29	0,00	867 950,27	867 950,27			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 423 568,29	0,00	895 911,27	895 911,27			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 303 568,29	0,00	1 068 426,27	1 068 426,27			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 003 568,29	0,00	1 320 802,27	1 320 802,27			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 683 568,29	0,00	1 381 291,27	1 381 291,27			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 363 568,29	0,00	943 467,27	943 467,27			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 043 568,29	0,00	824 636,27	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) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Śludki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiaoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

PRZEDSIĘWZIĘCIE
PRZEDSIĘWZIĘCIE

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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,21%	6,25%	8,90%	8,40%	TAK	TAK
2027	2,08%	5,42%	8,97%	8,47%	TAK	TAK
2028	1,99%	6,09%	8,35%	7,86%	TAK	TAK
2029	1,91%	6,14%	6,66%	6,17%	TAK	TAK
2030	1,47%	7,04%	3,67%	3,18%	TAK	TAK
2031	2,44%	8,38%	4,45%	3,96%	TAK	TAK
2032	2,45%	8,50%	6,11%	5,62%	TAK	TAK
2033	2,40%	5,96%	6,83%	6,83%	TAK	TAK
2034	2,32%	5,18%	6,79%	6,79%	TAK	TAK
2035	2,35%	4,31%	6,76%	6,76%	TAK	TAK
2036	2,33%	4,59%	6,50%	6,50%	TAK	TAK
2037	2,27%	6,21%	6,28%	6,28%	TAK	TAK

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

PRZEWIDUJĄCY
RAJCE
Tadeusz Janowiak

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
	w tym:		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	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	244 388,00	244 388,00	0,00	0,00	0,00	244 388,00	244 388,00	244 388,00
2027	72 591,35	72 591,35	0,00	0,00	0,00	72 591,35	72 591,35	72 591,35
2028	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
2030	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
2032	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
2034	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
2036	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

PRZEWIDUJĄCY
RACJONALNIE
Tadeusz Janowiak

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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	
2026	765 200,00	0,00	0,00	8 556 929,07	244 388,00	8 312 541,07	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 750 000,00	0,00	0,00	2 822 591,35	72 591,35	2 750 000,00	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	

PRZEWIDUJĄCY
RADA GMINY

Tadeusz Janowiak

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 x	Wydatki bieżące podlegające usławowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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
2026	0,00	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	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 zostają pomniejszone wydatki budżetu przy wykazaniu 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 włączaną 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniu do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

PRZEWIDUJĄCY
RADA GMINY

Tadeusz Janowiak

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XV/119/2025
z dnia 2025-12-19
- projekt -

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 176 158,35	8 556 929,07	2 822 591,35	0,00	0,00	11 378 520,42
1.a	- wydatki bieżące				605 971,35	244 388,00	72 591,35	0,00	0,00	316 979,35
1.b	- wydatki majątkowe				12 570 187,00	8 312 541,07	2 750 000,00	0,00	0,00	11 062 541,07
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:				4 233 839,35	1 009 588,00	2 822 591,35	0,00	0,00	3 832 179,35
1.1.1	- wydatki bieżące				605 971,35	244 388,00	72 591,35	0,00	0,00	316 979,35
1.1.1.1	Realizacja programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021/2027 współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego PLUS - „Młodzi kreatywni” - Realizacja programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021/2027 współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego PLUS - „Młodzi kreatywni”	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ORLA BIAŁEGO W LEŁKOWIE	2025	2027	418 991,35	136 400,00	72 591,35	0,00	0,00	208 991,35
1.1.1.2	Realizacja programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021/2027 współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego PLUS - „Uniwersytet Ludowy Pogranicza” - Edukacja i kompetencje EFS+	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ORLA BIAŁEGO W LEŁKOWIE	2025	2026	186 980,00	107 988,00	0,00	0,00	0,00	107 988,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 627 868,00	765 200,00	2 750 000,00	0,00	0,00	3 515 200,00
1.1.2.1	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	1 499 495,50	298 100,00	1 145 000,00	0,00	0,00	1 443 100,00
1.1.2.2	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	2 128 372,50	467 100,00	1 605 000,00	0,00	0,00	2 072 100,00
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				8 942 319,00	7 547 341,07	0,00	0,00	0,00	7 547 341,07
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 942 319,00	7 547 341,07	0,00	0,00	0,00	7 547 341,07
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	2026	2 841 340,00	2 672 645,50	0,00	0,00	0,00	2 672 645,50

PRZEWIDUJĄCY
RADA GMINY
Tadeusz Jannoch

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lelkowie wraz z zagospodarowaniem terenu - Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lelkowie wraz z zagospodarowaniem terenu	URZĄD GMINY LELKOWO	2023	2026	2 166 339,00	967 115,57	0,00	0,00	0,00	967 115,57
1.3.2.4	Modernizacja hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Orta Białego w miejscowości Lelkovo - Modernizacja hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Orta Białego w miejscowości Lelkovo	URZĄD GMINY LELKOWO	2023	2026	3 224 640,00	3 214 800,00	0,00	0,00	0,00	3 214 800,00
1.3.2.5	Modernizacja Zespołu Dworsko-Parkowego w miejscowości Zagaje, gmina Lelkovo. - Modernizacja Zespołu Dworsko-Parkowego w miejscowości Zagaje, gmina Lelkovo.	URZĄD GMINY LELKOWO	2023	2026	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 2026 – 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 dokumentu 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. Wieloletnia Prognoza Finansowa winna być realistyczna i posiadać objaśnienia do przyjętych wartości.

1. Podstawa prawna

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lełkowo na lata 2026–2037 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 2026–2037. 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 2026–2037 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 2026

Plan dochodów ogółem – 25 783 532,49 zł

z tego :

dochody bieżące – 18 326 095,42 zł

dochody majątkowe – 7 457 437,07 zł

5. Prognoza wydatków w roku 2026

Plan wydatków ogółem – **26 354 841,79 zł**

z tego :

wydatki bieżące – **17 479 255,82 zł**

wydatki majątkowe – **8 875 585,97 zł**

6. Wynik budżetu 2026 r.

Rok 2026 zaplanowano z deficytem budżetowym w wysokości **571 309,30 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 oraz przychodów jako 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.

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

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 2026

7.1 W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lelkowo w roku 2026 zaplanowano przychody w wysokości **1 003 809,30 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 **570 000,00 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 **183 809,30 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 **2027-2037** nie planuje się przychodów.

8. Rozchody w roku 2026

W roku 2026 planuje się rozchody w wysokości **432 500,00 zł** o następującym przeznaczeniu :

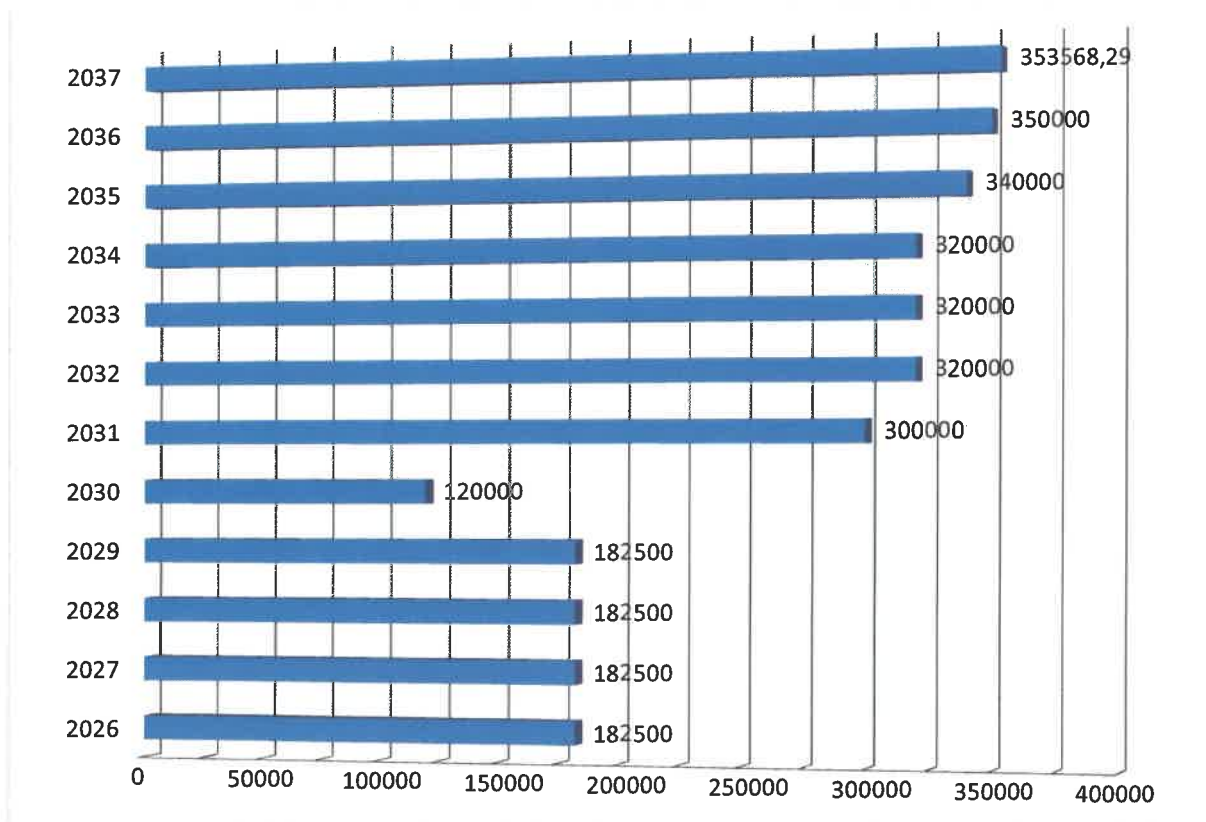
- kwota 182 500,00 zł przeznaczona na spłatę zobowiązań finansowych zaciągniętych w BPBS o/Pieniężno,
- kwota 250 000,00 zł przeznaczona na udzielenie pożyczki dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie.

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

2027 r. kwota - 182 500,00 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 2026 r. wyniesie **2 971 068,29 zł**. W latach 2026-2037 kwota długu uwzględnia spłatę zobowiązań finansowych zaciągniętych w BPBS o/Pieniężno, 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:

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

W załączniku nr 1 na stronie nr 7 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 2026-2037

Do określenia wielkości dochodów budżetu gminy w latach 2026-2037 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,
- dochody z tytułu dotacji na cele bieżące zostały określone na poziomie zbliżonym do wysokości dotacji z początku roku budżetowego przed zmianami,
- dochody własne bieżące zostały zaplanowane przy uwzględnieniu corocznego wzrostu stawek podatkowych w podatku od nieruchomości, podatku rolnym itp.

12. Prognoza wydatków w latach 2026-2037

Wydatki w latach 2026-2037 zostały zaplanowane przy założeniu ograniczania wydatków bieżących Gminy Lełkowo 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 Lełkowo obejmuje okres roku budżetowego 2026 oraz kolejnych trzech lat tj. 2027 – 2029.

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 Lełkowie. Łączny czas trwania projektu to lata 2025-2027. Kwota finansowanych ze środków UE wydatków związanych z realizacją projektu przez jednostkę to **418 991,35 zł**. Wkład własny Gminy Lełkowo 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.

2. Realizacja programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021/2027 współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego PLUS - „Uniwersytet Ludowy Pogranicza”. Projekt realizowany przez SP w Lełkowie. Łączny czas trwania projektu to lata 2025-2026. Kwota finansowanych ze środków UE wydatków związanych z realizacją projektu przez jednostkę to **186 980,00 zł**. Wkład własny Gminy Lełkowo do projektu to środki niepieniężne (koszty eksploatacyjne).

Planowane wydatkowanie w latach :

2025 – 78 992,00 zł,

2026 – 107 988,00 zł.

INWESTYCJE ZWIĄZANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE

1. Termomodernizacja budynku świetlicy w miejscowości Zagaje 33 / Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej na łączną kwotę 1 499 495,50 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lełkowo w kwocie 354 495,50 zł, pozostała kwota w wysokości 1 145 000,00 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 – 51 660,00 zł,

2026 – 298 100,00 zł,

2027 – 1 145 000,00 zł.

2. Termomodernizacja budynku Gminnego Centrum Kultury w Lełkowie / Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej na łączną kwotę 2 128 372,50 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lełkowo w kwocie 553 372,50 zł, pozostała kwota w wysokości 1 605 000,00 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 – 51 660,00 zł,

2026 – 467 100,00 zł,

2027 – 1 605 000,00 zł.

POZOSTAŁE INWESTYCJE

1. Budowa dwóch stacji podnoszenia ciśnienia wody w Gminie Lełkowo wraz z wykonaniem sieci wodociągowej z przyłączami na łączną kwotę 2 841 340,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lełkowo 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 – 137 944,50 zł,

2025 – 2 672 645,50 zł.

2. Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lełkowie wraz z zagospodarowaniem terenu na kwotę 2 166 339,00 zł. Inwestycja finansowana ze środków własnych 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 – 1 189 383,43 zł,

2026 – 967 115,57 zł.

3. Przebudowa istniejącej hali sportowej wraz z ciągiem komunikacyjnym przy Szkole Podstawowej im. Orła Białego w Lełkowie na kwotę 3 224 640,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lełkowo w kwocie 421 840,00 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 – 0,00 zł (wznowiono promesę, przeprowadzono dwa przetargi),

2026 – 3 214 800,00 zł.

4. 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 – 0,00 zł (wznowiono promesę),

2026 – 692 780,00 zł.

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