

UCHWAŁA Nr XIX/.../2026
RADY GMINY LELKOWO
z dnia 25 maja 2026 r.

w sprawie zmiany uchwały 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 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 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 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.)

Rada Gminy Lelkowo uchwala, co następuje :

§ 1.

W uchwale Nr XV/119/2025 Rady Gminy Lelkowo z dnia 19 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2026-2037 wprowadza się następujące zmiany :

1. Załącznik Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2026-2037 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2026–2037 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 będący wykazem przedsięwzięć Gminy Lelkowo na lata 2026-2029 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lelkowo.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY
Piotr Piątkiewicz

Radca Prawny
Sławomir Kuncewicz
Gd/E/238



**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY LEJKOWO
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 Lelkowo 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 Lelkowo 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 Lelkowo 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 – **26 462 610,71 zł**

z tego :

dochody bieżące – **19 005 178,19 zł**

dochody majątkowe – **7 457 432,52 zł**

5. Prognoza wydatków w roku 2026

Plan wydatków ogółem – **26 484 681,22 zł**

z tego :

wydatki bieżące – **18 157 231,25 zł**

wydatki majątkowe – **8 327 449,97 zł**

6. Wynik budżetu 2026 r.

Rok 2026 zaplanowano z deficytem budżetowym w wysokości **22 070,51 zł**, który zostanie pokryty w całości z 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 **404 570,51 zł**, na które składają się następujące elementy :

7.1.1 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 **204 570,51 zł**.

7.1.2. 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 **200 000,00 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 **382 500,00 zł** o następującym przeznaczeniu :

- kwota 182 500,00 zł przeznaczona na spłatę zobowiązań finansowych zaciągniętych w BPBS o/Pieniężno,

- kwota 200 000,00 zł przeznaczona na udzielenie pożyczki dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie.

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

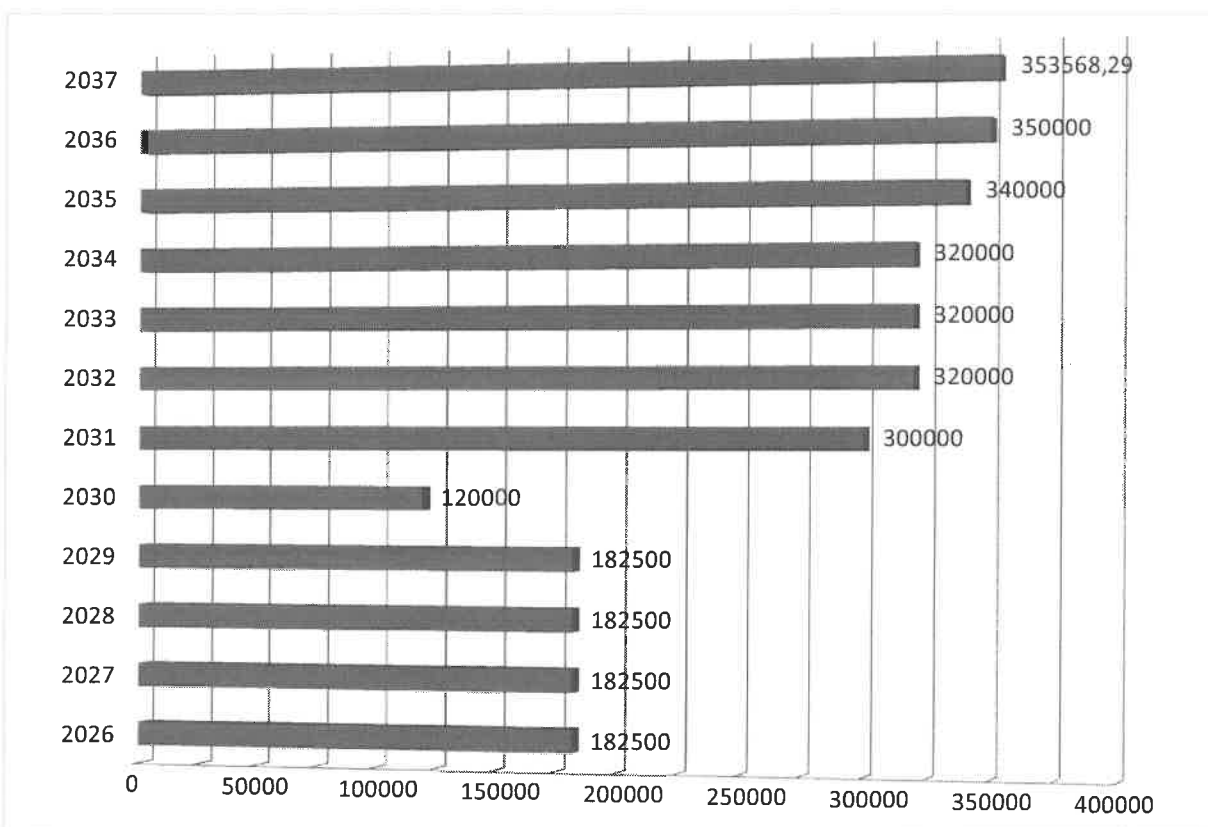
2027 r. kwota - 182 500,00 zł ,

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:

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

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 i osób prawnych oraz z tytułu subwencji ogólnej w całym okresie objętym WPF na poziomie zbliżonym do wysokości roku bazowego jakim jest dany rok budżetowy,
- dochody z tytułu dotacji na cele bieżące zostały określone na poziomie zbliżonym do wysokości dotacji z początku roku bazowego, którym jest rok budżetowy przed zmianami w trakcie roku,
- dochody własne bieżące zostały zaplanowane przy uwzględnieniu corocznego kilkuprocentowego wzrostu stawek podatkowych w podatku od nieruchomości i innych podatkach.

12. Prognoza wydatków w latach 2026-2037

Wydatki w latach 2026-2037 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 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 Lelkowie. 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 Lelkowo do projektu to środki niepieniężne (koszty eksploatacyjne).

Planowane wydatkowanie w latach :

2025 – 132 393,89 zł,

2026 – 214 006,11 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 Lelkowie. 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 Lelkowo do projektu to środki niepieniężne (koszty eksploatacyjne).

Planowane wydatkowanie w latach :

2025 – 14 949,98 zł,

2026 – 172 030,02 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 Lelkowo 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 – 33 100,00 zł,

2027 – 1 410 000,00 zł.

2. Termomodernizacja budynku Gminnego Centrum Kultury w Lelkowie / Zielone Pogranicze w ramach Efektywności energetycznej na łączną kwotę 2 128 372,50 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo 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 – 72 100,00 zł,

2027 – 2 000 000,00 zł.

POZOSTAŁE INWESTYCJE

1. Budowa dwóch stacji podnoszenia ciśnienia wody w Gminie Lelkowo wraz z wykonaniem sieci wodociągowej z przyłączami na łączną kwotę 2 850 440,00 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 – 137 944,50 zł,
2025 – 2 681 745,50 zł.

2. Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lelkowie wraz z zagospodarowaniem terenu na kwotę 2 166 989,00 zł. Inwestycja finansowana ze środków własnych Gminy Lelkowo w kwocie 381 989,85 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 – 1 189 649,43 zł,
2026 – 967 499,57 zł.

3. Przebudowa istniejącej hali sportowej wraz z ciągiem komunikacyjnym przy Szkole Podstawowej im. Orła Białego w Lelkowie na kwotę 3 184 640,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 381 840,00 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, wyłoniono wykonawcę),
2026 – 3 174 800,00 zł.

4. Renowacja wraz z zabezpieczeniem zabytku Zespołu Dworsko-Parkowego w miejscowości Zagaje, gmina Lelkowo. Inwestycja realizowana w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład-Program Odbudowy Zabytków I Edycja na kwotę 832 180,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 192 180,00 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, wyłoniono wykonawcę),
2026 – 814 960,00 zł.

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

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 XIX/.../2026
z dnia 2026-05-25
- projekt -

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2.1	1.2.2		
Wyszczególnienie	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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2026	26 462 610,71	19 005 178,19	4 762 255,00	7 382,00	6 334 095,07	2 636 309,43	5 265 136,69	1 010 000,00	1 010 000,00	125 342,00	0,00	0,00	0,00
2027	21 225 575,00	18 475 575,00	4 779 038,62	0,00	6 380 319,38	1 960 685,00	5 355 532,00	1 117 794,00	1 117 794,00	0,00	0,00	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	1 149 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	18 889 696,27	18 889 696,27	4 884 753,89	0,00	6 354 823,38	2 010 036,00	5 640 083,00	1 181 267,00	1 181 267,00	0,00	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	1 210 799,00	0,00	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	1 241 069,00	0,00	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	1 272 096,00	0,00	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	6 267 122,00	1 303 898,00	1 303 898,00	0,00	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	1 336 495,00	0,00	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	1 369 907,00	0,00	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	1 404 155,00	0,00	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	1 439 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ¹⁾ Wzrost 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. 959, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrót stosuje się dla lat wyliczeniowych 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 szczegółnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 239 ust. 1 ustawy.
- ⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	w tym:			
													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
2026	26 484 681,22	18 157 231,25	8 542 071,80	0,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 327 449,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	21 043 075,00	17 633 075,00	8 818 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	18 541 628,27	17 856 178,00	9 018 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685 450,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	18 707 196,27	17 993 785,00	9 318 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713 411,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	18 913 449,27	17 965 023,00	9 518 000,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	948 426,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	18 983 296,27	17 962 494,00	9 718 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 802,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	19 319 389,27	18 258 098,00	9 918 000,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061 291,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	19 281 885,27	18 658 418,00	10 018 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	623 467,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	19 550 943,27	19 046 307,00	10 300 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	504 636,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	19 806 727,27	19 457 187,00	10 800 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 540,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	20 079 406,27	19 673 043,00	11 000 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 363,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	20 365 583,98	19 648 104,00	11 000 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717 479,98	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Wynik budżetu X	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	z tego:						
					w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu X	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu X	4.3.1		
3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2026	-22 070,51	0,00	404 570,51	0,00	0,00	204 570,51	0,00	0,00			
2027	182 500,00	182 500,00	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			
2029	182 500,00	182 500,00	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			
2031	300 000,00	300 000,00	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			
2033	320 000,00	320 000,00	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			
2035	340 000,00	340 000,00	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			
2037	353 568,29	353 568,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w ubiegłych prognozy finansowej

6) Wy pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, gdzie mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1.1.2
						5.1.1.1	5.1.1	5.1.1.2	
	Splaty 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	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	382 500,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	182 500,00	182 500,00	0,00	0,00	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.

Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Relacja zównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
Lp	liczona kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wydatków z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				5.2	6	6.1	7.1	7.2	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3												
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	2 971 068,29	0,00	847 946,94	1 252 517,45							
2027	x	x	x	x	0,00	2 788 566,29	0,00	842 500,00	842 500,00							
2028	x	x	x	x	0,00	2 606 068,29	0,00	867 950,27	867 950,27							
2029	x	x	x	x	0,00	2 423 568,29	0,00	895 911,27	895 911,27							
2030	x	x	x	x	0,00	2 303 568,29	0,00	1 068 426,27	1 068 426,27							
2031	x	x	x	x	0,00	2 003 568,29	0,00	1 320 802,27	1 320 802,27							
2032	x	x	x	x	0,00	1 683 568,29	0,00	1 381 291,27	1 381 291,27							
2033	x	x	x	x	0,00	1 363 568,29	0,00	943 467,27	943 467,27							
2034	x	x	x	x	0,00	1 043 568,29	0,00	824 636,27	824 636,27							
2035	x	x	x	x	0,00	703 568,29	0,00	689 540,27	689 540,27							
2036	x	x	x	x	0,00	353 568,29	0,00	756 363,27	756 363,27							
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 071 048,27	1 071 048,27							

8) Skierowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychodów wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 220 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o 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 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	2,12%	5,82%	8,90%	8,40%	TAK	TAK
2027	2,07%	6,07%	8,91%	8,41%	TAK	TAK
2028	1,99%	6,09%	8,38%	7,89%	TAK	TAK
2029	1,91%	6,14%	6,69%	6,20%	TAK	TAK
2030	1,47%	7,04%	3,70%	3,21%	TAK	TAK
2031	2,44%	8,38%	4,48%	3,99%	TAK	TAK
2032	2,45%	8,50%	6,14%	5,65%	TAK	TAK
2033	2,40%	5,96%	6,86%	6,86%	TAK	TAK
2034	2,32%	5,18%	6,88%	6,88%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:		9.3.1.1
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1	
2026	386 036,13	386 036,13	386 036,13	0,00	0,00	0,00	386 036,13	326 036,13	326 036,13	72 591,35
2027	72 591,35	72 591,35	72 591,35	0,00	0,00	0,00	72 591,35	72 591,35	72 591,35	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

Wyszczególnienie

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

środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

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

środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x

finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej	Wydanki 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
	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	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2				
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	105 200,00	105 200,00	8 130 241,20	386 036,13	7 744 205,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 410 000,00	3 410 000,00	3 482 591,35	72 591,35	3 410 000,00	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
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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIX.../2026
z dnia 2026-05-25
- projekt -

Kwoty w zł

Lp.	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)				8 130 241,20	3 482 591,35	0,00	0,00	0,00	11 612 832,55
1.a	- wydatki bieżące				605 971,35	72 591,35	0,00	0,00	0,00	458 627,48
1.b	- wydatki majątkowe				12 658 017,00	3 410 000,00	0,00	0,00	0,00	11 154 205,07
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	3 482 591,35	0,00	0,00	0,00	3 973 627,48
1.1.1	- wydatki bieżące				605 971,35	72 591,35	0,00	0,00	0,00	458 627,48
1.1.1.1	Realizacja programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Wąrmii i Mazur 2021/2027 współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego PLUS - „Młodzi kreatorzy”. - Edukacja i kompetencje EFS+	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ORŁA BIAŁEGO W LELKOWIE	2025	2027	418 991,35	72 591,35	0,00	0,00	0,00	286 597,46
1.1.1.2	Realizacja programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Wąrmii i Mazur 2021/2027 współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego PLUS - „Uniwersytet Ludowy Pogranicza” - Edukacja i kompetencje EFS+	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ORŁA BIAŁEGO W LELKOWIE	2025	2026	186 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 030,02
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 627 868,00	3 410 000,00	0,00	0,00	0,00	3 515 209,00
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 LELKOWO	2023	2027	1 499 495,50	1 410 000,00	0,00	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 LELKOWO	2023	2027	2 128 372,50	2 000 000,00	0,00	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				9 030 149,00	7 639 005,07	0,00	0,00	0,00	7 639 005,07
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 030 149,00	7 639 005,07	0,00	0,00	0,00	7 639 005,07
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 LELKOWO	2023	2026	2 846 340,00	2 661 745,50	0,00	0,00	0,00	2 681 745,50
1.3.2.2	Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lełkowie wraz z zagospodarowaniem terenu - Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lełkowie wraz z zagospodarowaniem terenu	URZĄD GMINY LELKOWO	2023	2026	2 166 989,00	967 499,57	0,00	0,00	0,00	967 499,57

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						
1.3.2.4	Przebudowa istniejącej hali sportowej wraz z ciągiem komunikacyjnym przy Szkole Podstawowej im. Orla Białego w miejscowości Lelkowo - Modernizacja hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Orla Białego w miejscowości Lelkowo	URZĄD GMINY LELKOWO	2023	2026	3 184 640,00	3 174 800,00	0,00	0,00	0,00	3 174 800,00
1.3.2.5	Renowacja wraz z zabezpieczeniem zabudku Zespołu Dworsko-Parkowego w miejscowości Zagaje, gmina Lelkowo. - Modernizacja Zespołu Dworsko-Parkowego w miejscowości Zagaje, gmina Lelkowo.	URZĄD GMINY LELKOWO	2023	2026	832 180,00	814 960,00	0,00	0,00	0,00	814 960,00