

Projekt

**UCHWAŁA NR III/.../2024
RADY GMINY LELKOWO**

z dnia 3 czerwca 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2024 – 2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 609 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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

Rada Gminy Lelkowo uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lelkowo na lata 2024–2037 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 2024–2037.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć Gminy Lelkowo na lata 2024–2027 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 LIII/297/2023 Rady Gminy Lelkowo z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2024 – 2034.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY
Piotr Piątkiewicz

Radca Prawny
Sławomir Kuncewicz
Gd/E/238

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr III/.../2024

Rady Gminy Leikowo z dnia .. maja 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leikowo na lata 2024–2037

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:		w tym:	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
Lp											
2024		39 232 577,21	15 213 008,46	796 040,00	5 245,00	5 868 148,00	4 428 812,20	4 114 763,26	886 000,00	24 019 588,75	34 000,00
2025		14 897 049,00	14 897 049,00	796 040,00	5 460,00	5 868 148,00	3 801 479,00	4 425 922,00	986 000,00	0,00	0,00
2026		14 621 296,00	14 621 296,00	796 040,00	5 629,00	5 868 148,00	3 501 479,00	4 450 000,00	996 000,00	0,00	0,00
2027		14 781 437,00	14 781 437,00	796 040,00	5 770,00	5 868 148,00	3 551 479,00	4 560 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2028		14 841 599,00	14 841 599,00	796 040,00	5 932,00	5 868 148,00	3 561 479,00	4 610 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00
2029		14 981 753,00	14 981 753,00	796 040,00	6 086,00	5 868 148,00	3 571 479,00	4 740 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00
2030		14 921 554,00	14 921 554,00	796 040,00	6 238,00	5 868 148,00	3 571 128,00	4 680 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00
2031		15 004 304,00	15 004 304,00	796 040,00	6 388,00	5 868 148,00	3 591 654,00	4 742 074,00	1 200 000,00	0,00	0,00
2032		15 141 042,00	15 141 042,00	796 040,00	6 535,00	5 868 148,00	3 601 479,00	4 868 840,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2033		15 339 973,00	15 339 973,00	796 040,00	6 358,00	5 868 148,00	3 611 479,00	5 057 948,00	1 300 000,00	0,00	0,00
2034		15 392 291,00	15 392 291,00	796 040,00	6 839,00	5 870 334,00	3 624 078,00	5 095 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00
2035		15 482 563,00	15 482 563,00	814 349,00	6 996,00	6 003 115,00	3 630 863,00	5 027 240,00	1 381 050,00	0,00	0,00
2036		15 654 940,00	15 654 940,00	832 265,00	7 150,00	6 135 184,00	3 650 542,00	5 029 799,00	1 411 433,00	0,00	0,00
2037		15 796 936,29	15 796 936,29	848 910,00	7 293,00	6 257 868,00	3 675 542,00	5 007 303,29	1 439 662,00	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 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:				Wydatki majątkowe x	w tym:	
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu 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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	41 835 947,63	16 538 711,99	7 433 780,74	0,00	0,00	217 113,00	0,00	0,00	0,00	25 297 235,64	22 036 686,92	4 848 945,00	
2025	16 205 789,00	15 915 167,00	7 433 780,00	0,00	0,00	239 869,00	0,00	0,00	0,00	290 622,00	0,00	0,00	
2026	14 486 796,00	13 674 308,00	5 683 780,00	0,00	0,00	230 980,00	0,00	0,00	0,00	812 488,00	0,00	0,00	
2027	14 646 937,00	13 750 429,00	5 700 000,00	0,00	0,00	221 563,00	0,00	0,00	0,00	896 508,00	0,00	0,00	
2028	14 707 099,00	13 889 647,00	5 800 000,00	0,00	0,00	212 145,00	0,00	0,00	0,00	817 452,00	0,00	0,00	
2029	14 847 253,00	14 028 866,00	5 900 000,00	0,00	0,00	202 728,00	0,00	0,00	0,00	818 387,00	0,00	0,00	
2030	14 849 554,00	14 070 215,00	5 900 000,00	0,00	0,00	195 441,00	0,00	0,00	0,00	779 339,00	0,00	0,00	
2031	14 752 304,00	14 062 101,00	6 250 000,00	0,00	0,00	184 147,00	0,00	0,00	0,00	690 203,00	0,00	0,00	
2032	14 841 042,00	14 841 042,00	6 400 000,00	0,00	0,00	164 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	14 959 973,00	14 959 973,00	6 480 000,00	0,00	0,00	139 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	15 012 291,00	15 012 291,00	6 500 000,00	0,00	0,00	111 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	15 082 563,00	15 082 563,00	6 600 000,00	0,00	0,00	82 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	15 214 940,00	15 214 940,00	6 763 875,00	0,00	0,00	51 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	15 345 368,00	15 345 368,00	6 928 110,00	0,00	0,00	17 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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:										
Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x										
													4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
													3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
													2024	-2 603 370,42	0,00	3 065 870,42	810 000,00	810 000,00	2 255 870,42	1 793 370,42	0,00	0,00
													2025	-1 308 740,00	0,00	1 431 240,00	0,00	0,00	1 431 240,00	1 308 740,00	0,00	0,00
													2026	134 500,00	134 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
													2027	134 500,00	134 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
													2028	134 500,00	134 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
													2029	134 500,00	134 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
													2030	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
													2031	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
													2032	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
													2033	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
2035	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
2036	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
2037	451 568,29	451 568,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													

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

6) W pozycji należy ująć pieniądze 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.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	122 500,00	122 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	134 500,00	134 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	134 500,00	134 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	134 500,00	134 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	134 500,00	134 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	451 568,29	451 568,29	0,00	0,00	0,00

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

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		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	3 336 068,29	0,00	-1 325 703,53	930 166,89		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 213 568,29	0,00	-1 018 118,00	413 122,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 079 068,29	0,00	946 988,00	946 988,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 944 568,29	0,00	1 031 008,00	1 031 008,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 810 068,29	0,00	951 952,00	951 952,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 675 568,29	0,00	952 887,00	952 887,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 603 568,29	0,00	851 339,00	851 339,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 351 568,29	0,00	942 203,00	942 203,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 051 568,29	0,00	300 000,00	300 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 671 568,29	0,00	380 000,00	380 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 291 568,29	0,00	380 000,00	380 000,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	891 568,29	0,00	400 000,00	400 000,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	451 568,29	0,00	440 000,00	440 000,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	451 568,29	451 568,29		

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	8.1	8.2		8.3	8.3.1			
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit: spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy 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 piąwszy 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 samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	2024	4,45%	-10,28%	10,10%	11,33%	TAK	TAK	TAK
	2025	3,27%	-7,01%	7,24%	8,47%	TAK	TAK	TAK
	2026	3,29%	10,59%	3,60%	4,83%	TAK	TAK	TAK
	2027	3,17%	11,15%	4,34%	5,56%	TAK	TAK	TAK
	2028	3,07%	10,32%	4,58%	5,81%	TAK	TAK	TAK
	2029	2,96%	10,13%	3,50%	4,73%	TAK	TAK	TAK
	2030	2,36%	9,22%	2,52%	3,75%	TAK	TAK	TAK
	2031	3,82%	9,87%	4,87%	4,87%	TAK	TAK	TAK
	2032	4,03%	4,03%	7,75%	7,75%	TAK	TAK	TAK
	2033	4,43%	4,43%	9,33%	9,33%	TAK	TAK	TAK
	2034	4,18%	4,18%	8,45%	8,45%	TAK	TAK	TAK
	2035	4,07%	4,07%	7,45%	7,45%	TAK	TAK	TAK
	2036	4,09%	4,09%	6,56%	6,56%	TAK	TAK	TAK
	2037	3,87%	3,87%	5,70%	5,70%	TAK	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							

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	środków 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	środków 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
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2025	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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
2024	5 056 925,00	5 056 925,00	5 000 000,00	21 673 007,64	0,00	21 673 007,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu wyłączenia z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydávki 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:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskasowych (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 równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydávki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:							
					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	
2024	262 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	122 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	122 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	122 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	122 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	122 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	273 568,29	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 wyliczeniu 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, zostają 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr III.../2024
Rady Gminy Lełkowo z dnia .. maja 2023 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lełkowo na lata 2024–2037

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 226 420,70	21 673 007,64	0,00	0,00	0,00	21 852 967,58
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 226 420,70	21 673 007,64	0,00	0,00	0,00	21 852 967,58
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				5 060 000,00	4 821 445,00	0,00	0,00	0,00	5 056 925,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 060 000,00	4 821 445,00	0,00	0,00	0,00	5 056 925,00
1.1.2.1	Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Lełkowo - Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Lełkowo	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2024	5 060 000,00	4 821 445,00	0,00	0,00	0,00	5 056 925,00
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				17 166 420,70	16 851 562,64	0,00	0,00	0,00	16 796 042,58
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 166 420,70	16 851 562,64	0,00	0,00	0,00	16 796 042,58
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	2024	3 073 250,00	3 042 500,00	0,00	0,00	0,00	3 042 500,00
1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Lełkowo - 1.Remont drogi gminnej w miejscowości Głębock. 2.Przebudowa drogi gminnej Lełkowo-Grabowiec. 3.Remont drogi Jachowo - Zagale. 4.Remont drogi Miłaki – Przebędowo. 5.Remont drogi w miejscowości Wyszkowo. 6.Zaprojektowanie i budowa w zakresie przebudowy drogi Przebędowo – Krzekoty.	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2024	5 424 159,76	5 249 926,70	0,00	0,00	0,00	5 239 726,70
1.3.2.3	Budowa integracyjnego placu zabaw „Szczęśliwa przystan” w miejscowości Głębock. - Budowa integracyjnego placu zabaw „Szczęśliwa przystan” w miejscowości Głębock.	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2024	662 218,72	654 838,72	0,00	0,00	0,00	628 218,00
1.3.2.4	Modernizacja budynku wielorodzinnego w miejscowości Dębowiec - Modernizacja budynku wielorodzinnego w miejscowości Dębowiec	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2024	2 012 112,22	1 966 812,22	0,00	0,00	0,00	1 948 112,88
1.3.2.5	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Gminy Lełkowo - „Zielone Pogranicze” - Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Gminy Lełkowo - „Zielone Pogranicze”	URZĄD GMINY LEŁKOWO	2023	2024	40 000,00	19 705,00	0,00	0,00	0,00	19 705,00
1.3.2.6	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	2024	2 342 340,00	2 332 500,00	0,00	0,00	0,00	2 332 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Modernizacja hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Orła Białego w miejscowości Lelkowo - Modernizacja hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Orła Białego w miejscowości Lelkowo	URZĄD GMINY LELKOWO	2023	2024	2 902 340,00	2 892 500,00	0,00	0,00	0,00	2 892 500,00
1.3.2.8	Modernizacja Zespołu Dworsko-Parkowego w miejscowości Zagaje, gmina Lelkowo. - Modernizacja Zespołu Dworsko-Parkowego w miejscowości Zagaje, gmina Lelkowo.	URZĄD GMINY LELKOWO	2023	2024	710 000,00	692 780,00	0,00	0,00	0,00	692 780,00



**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY LEJKOWO
NA LATA 2024 – 2037**

1. Podstawa prawna

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2024–2037 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 2024–2037. 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 2024–2037 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 2024

Plan dochodów ogółem – **39 232 577,21 zł**

z tego :

dochody bieżące – **15 213 008,46 zł**

dochody majątkowe – **24 019 568,75 zł**

5. Prognoza wydatków w roku 2024

Plan wydatków ogółem – **41 835 947,63 zł**

z tego :

wydatki bieżące – **16 538 711,99 zł**

wydatki majątkowe – **25 297 235,64 zł**

6. Wynik budżetu 2024 r.

Rok 2024 zaplanowano z deficytem budżetowym w wysokości **2 603 370,42 zł**, który zostanie pokryty z następujących środków :

- w kwocie 202 870,42 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

- w kwocie : 1 590 500,00 zł 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,
- w kwocie 810 000,00 zł z przychodów z tytułu kredytu długoterminowego.

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

2025 r. deficyt - 1 308 740,00 zł,
 2026 r. nadwyżka - 134 500,00 zł,
 2027 r. nadwyżka - 134 500,00 zł,
 2028 r. nadwyżka - 134 500,00 zł,
 2029 r. nadwyżka - 134 500,00 zł,
 2030 r. nadwyżka - 72 000,00 zł,
 2031 r. nadwyżka - 252 000,00 zł,
 2032 r. nadwyżka - 300 000,00 zł,
 2033 r. nadwyżka - 380 000,00 zł,
 2034 r. nadwyżka - 380 000,00 zł,
 2035 r. nadwyżka - 400 000,00 zł,
 2036 r. nadwyżka - 440 000,00 zł,
 2038 r. nadwyżka - 451 568,29 zł.

7. Przychody w roku 2024 oraz roku 2025

7.1 W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lelkowo w roku **2024** zaplanowano przychody w wysokości **3 065 870,42 zł**, na które składają się następujące elementy :

7.1.1 Nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w pkt 8, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w wysokości **1 853 000,00 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 **202 870,42 zł** pochodzące z Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19/ konkurs „Rosnąca odporność”.

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 **200 000,00 zł**.

7.1.4. Przychody z tytułu kredytu długoterminowego w wysokości **810 000,00 zł**.

7.2 W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lelkowo w roku **2025** zaplanowano przychody w wysokości **1 431 240,00 zł**, na które składają się następujące elementy :

7.2.1 Nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w pkt 8, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w wysokości **1 431 240,00 zł**.

W pozostałych latach 2026-2037 Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano przychodów.

8. Rozchody w roku 2024

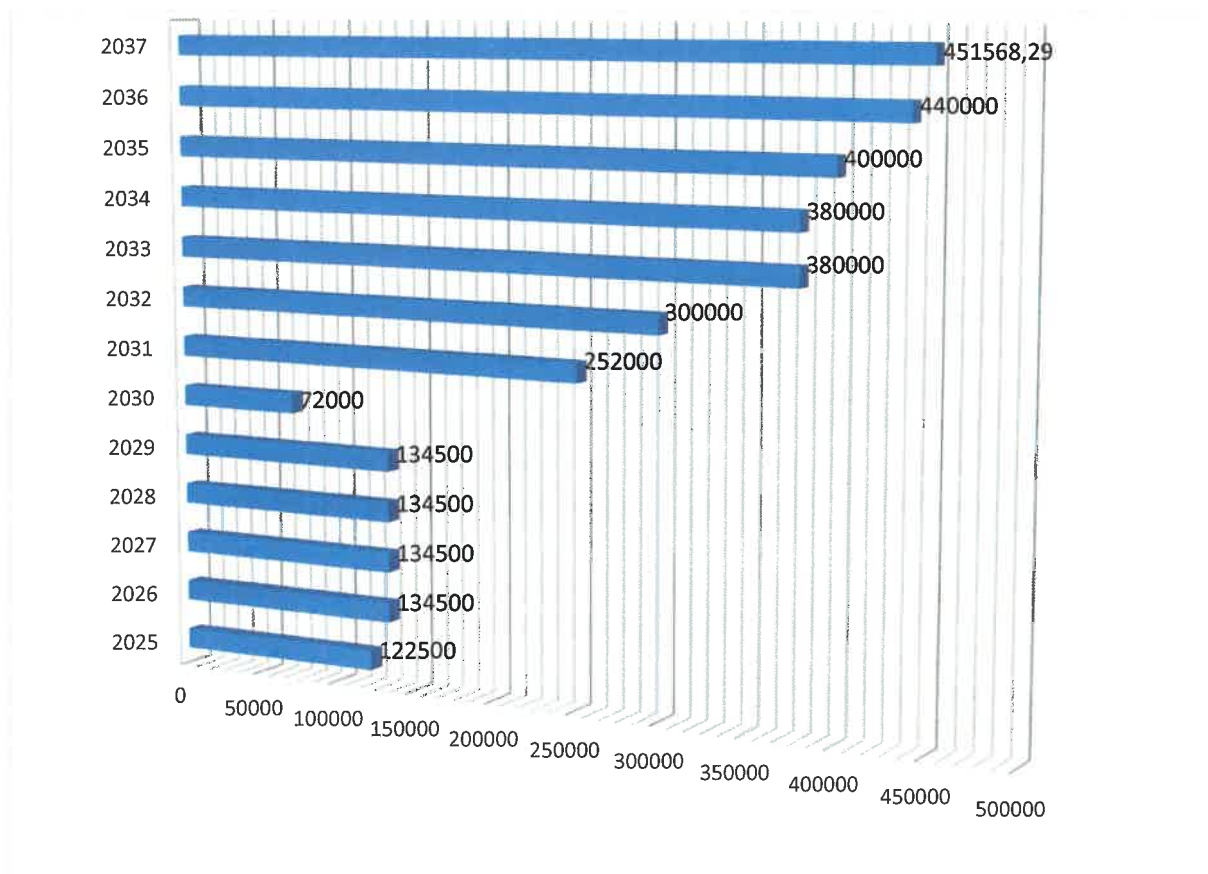
W roku 2024 planuje się rozchody w wysokości **462 500,00 zł** o następującym przeznaczeniu :

- kwota 262 500,00 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 Finansową rozchody budżetu przedstawiają się w sposób następujący :

2025 r. kwota - 122 500,00 zł ,
 2026 r. kwota - 134 500,00 zł ,
 2027 r. kwota - 134 500,00 zł ,
 2028 r. kwota - 134 500,00 zł ,
 2029 r. kwota - 134 500,00 zł ,
 2030 r. kwota - 72 000,00 zł,
 2031 r. kwota - 252 000,00 zł,
 2032 r. kwota - 300 000,00 zł,
 2033 r. kwota - 380 000,00 zł.
 2034 r. kwota - 380 000,00 zł,
 2035 r. kwota - 400 000,00 zł,
 2036 r. kwota - 440 000,00 zł,
 2037 r. kwota - 451 568,29 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 2024 r. wyniesie **3 336 068,29 zł**. W latach 2025-2037 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:

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Db_{ei} - W_{bei})}{Db_i}$$

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 2024-2037

Do określenia wielkości dochodów budżetu gminy w latach 2024-2037 przyjęto następujące reguły :

- wpływy z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie danych z Ministerstwa Finansów,
- coroczny wzrost kwoty subwencji w związku z prognozowanym wzrostem części wyrównawczej subwencji ogólnej, plan wzrostu oparty na corocznym wzroście kwoty podstawowej części wyrównawczej,
- coroczny wzrost pozostałych dochodów związany ze wzrostem stawek podatkowych w podatku od nieruchomości, podatku rolnym itp.

12. Prognoza wydatków w latach 2024-2037

Wydatki w latach 2024-2037 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. We wszystkich latach ujętych w WPF zachowana jest wymagana relacja z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Koszty obsługi zadłużenia wynikające z zaciągniętych zobowiązań kredytowych zostały ujęte w zaokrągleniu na podstawie harmonogramu spłaty rat kredytowych.

13. Wykaz przedsięwzięć

Wykaz przedsięwzięć Gminy Lelkowo obejmuje okres roku budżetowego 2024 oraz kolejnych trzech lat tj. 2025 – 2027.

PLANOWANE WYDATKI W WYKAZIE PRZEDSIĘWZIĘĆ

1. Budowa dwóch stacji podnoszenia ciśnienia wody w Gminie Lelkowo wraz z wykonaniem sieci wodociągowej z przyłączami na łączną kwotę 3 073 250,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 223 250,00 zł, pozostała kwota w wysokości 2 850 000,00 zł pochodzi z dofinansowania z Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład Edycja 8/2023.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 30 750,00 zł,

2024 – 3 042 500,00 zł.

2. Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Lelkowo na łączną kwotę 5 060 000,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 60 000,00 zł, pozostała kwota w wysokości 5 000 000,00 zł pochodzi ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 3 075,00 zł,

2024 – 5 056 925,00 zł.

3. Modernizacji infrastruktury drogowej na terenie Gminy Lelkowo (1.Remont drogi gminnej w miejscowości Głębock) (2.Przebudowa drogi gminnej Lelkowo-Grabowiec) (3.Remont drogi Jachowo - Zagaje) (4.Remont drogi Miłaki – Przebędowo) (5.Remont drogi w miejscowości Wyszkowo) (6.Zaprojektowanie i budowa w zakresie przebudowy drogi Przebędowo – Krzekoty) na łączną kwotę 5 424 159,76 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 413 959,76 zł, pozostała kwota w wysokości 5 000 000,00 zł pochodzi z dofinansowania z Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład Edycja 2/2023.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 174 233,06 zł,

2024 – 5 249 926,70 zł.

4. Budowa integracyjnego placu zabaw „Szczęśliwa przystań” w miejscowości Głębock na łączną kwotę 662 218,72 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 151 382,19 zł, pozostała kwota w wysokości 503 456,53 zł pochodzi z dofinansowania z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 7 380,00 zł,

2024 – 654 838,72 zł.

5. Modernizacji budynku wielorodzinnego w miejscowości Dębowiec na kwotę 2 012 112,22 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 98 300,00 zł, pozostała kwota w wysokości 1 881 812,22 zł pochodzi z dofinansowania z Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład Edycja 3PGR/2021.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 63 999,34 zł,

2024 – 1 948 112,88 zł.

6. Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Lelkowie wraz z zagospodarowaniem terenu na kwotę 2 342 340,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo w kwocie 387 340,00 zł, pozostała kwota w wysokości 1 955 000,00 zł pochodzi z dofinansowania z Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład Edycja 8/2023.

Planowane wydatkowanie w latach :

2023 – 9 840,00 zł,

2024 – 2 332 500,00 zł.

7. Modernizacja hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Orła Białego w Lelkowie na kwotę 2 902 340,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo 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 – 2 892 500,00 zł.

8. Modernizacja Zespołu Dworsko-Parkowego w miejscowości Zagaje, gmina Lelkowo. Inwestycja realizowana w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład-Program Odbudowy Zabytków I Edycja na kwotę 710 000,00 zł. Inwestycja finansowana z budżetu Gminy Lelkowo 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 – 692 780,00 zł.

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