

UCHWAŁA NR IX/64/2024
Rady Gminy Lelis
z dnia 30 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata
2025-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lelis na lata 2025-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lelis, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2025-2032.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Lelis do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Lelis do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Lelis do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lelis.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LIX/396/2023 Rady Gminy Lelis z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2024-2032 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 IX/64/2024
z dnia 2024-12-30

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | 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 | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| Lp | 1 | 1.1 | 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 | |
| 2025 | 74 674 175,92 | 59 485 333,22 | 24 581 532,80 | 126 018,03 | 18 956 622,90 | 4 704 999,87 | 11 116 159,62 | 5 470 178,00 | 15 188 842,70 | 500 000,00 | 14 688 842,70 | |
| 2026 | 67 374 658,50 | 61 171 220,00 | 25 441 886,00 | 130 429,00 | 19 620 105,00 | 4 760 787,00 | 11 218 013,00 | 5 661 634,00 | 6 203 438,50 | 450 000,00 | 5 753 438,50 | |
| 2027 | 63 109 386,00 | 63 109 386,00 | 26 230 584,00 | 134 472,00 | 20 228 328,00 | 4 950 231,00 | 11 565 771,00 | 5 837 145,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 64 876 448,00 | 64 876 448,00 | 26 965 040,00 | 138 237,00 | 20 794 721,00 | 5 088 837,00 | 11 889 613,00 | 6 000 585,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 66 692 988,00 | 66 692 988,00 | 27 720 061,00 | 142 108,00 | 21 376 973,00 | 5 231 324,00 | 12 222 522,00 | 6 168 601,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 68 360 313,00 | 68 360 313,00 | 28 413 063,00 | 145 661,00 | 21 911 397,00 | 5 362 107,00 | 12 528 085,00 | 6 322 816,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 70 069 322,00 | 70 069 322,00 | 29 123 390,00 | 149 303,00 | 22 459 182,00 | 5 496 160,00 | 12 841 287,00 | 6 480 886,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 71 821 056,00 | 71 821 056,00 | 29 851 475,00 | 153 036,00 | 23 020 662,00 | 5 633 564,00 | 13 162 319,00 | 6 642 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki 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.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^X | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^X | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^X | w tym: | wydatki na obsługę długu ^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 programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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 | | |
| 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 |
| 2025 | 77 898 477,72 | 55 363 119,53 | 34 348 203,50 | 20 000,00 | 0,00 | 383 425,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 535 358,19 | 22 535 358,19 | 1 378 600,00 |
| 2026 | 67 365 259,50 | 56 501 286,50 | 35 996 917,00 | 0,00 | 0,00 | 327 262,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 863 973,00 | 10 863 973,00 | 67 000,00 |
| 2027 | 62 159 386,00 | 59 255 758,00 | 37 553 784,00 | 0,00 | 0,00 | 267 637,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 903 628,00 | 2 903 628,00 | 0,00 |
| 2028 | 63 926 448,00 | 61 205 879,00 | 39 046 547,00 | 0,00 | 0,00 | 189 137,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 720 569,00 | 2 720 569,00 | 0,00 |
| 2029 | 65 742 988,00 | 62 732 629,00 | 40 091 042,00 | 0,00 | 0,00 | 122 137,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 010 359,00 | 3 010 359,00 | 0,00 |
| 2030 | 67 410 313,00 | 64 282 482,00 | 41 133 409,00 | 0,00 | 0,00 | 66 637,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 127 831,00 | 3 127 831,00 | 0,00 |
| 2031 | 69 119 322,00 | 65 856 825,00 | 42 172 028,00 | 0,00 | 0,00 | 25 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 262 497,00 | 3 262 497,00 | 0,00 |
| 2032 | 71 521 056,00 | 67 439 491,00 | 43 184 157,00 | 0,00 | 0,00 | 4 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 081 565,00 | 4 081 565,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | 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 | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | 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 |
| 2025 | -3 224 301,80 | 0,00 | 3 224 301,80 | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 | 524 301,80 | 524 301,80 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 9 399,00 | 9 399,00 | 40 601,00 | 0,00 | 0,00 | 40 601,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 950 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 950 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 950 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 950 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 950 000,00 | 950 000,00 | 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 |

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 2025 | 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 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 950 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 950 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 950 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 950 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 950 000,00 | 950 000,00 | 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 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^X | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X | 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: | | | | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X | 5.2 | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 100 000,00 | 0,00 | 4 122 213,69 | 4 646 515,49 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 050 000,00 | 0,00 | 4 669 933,50 | 4 710 534,50 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 100 000,00 | 0,00 | 3 853 628,00 | 3 853 628,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 150 000,00 | 0,00 | 3 670 569,00 | 3 670 569,00 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 200 000,00 | 0,00 | 3 960 359,00 | 3 960 359,00 | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 250 000,00 | 0,00 | 4 077 831,00 | 4 077 831,00 | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 0,00 | 4 212 497,00 | 4 212 497,00 | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 381 565,00 | 4 381 565,00 | |

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.

| 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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2025 | 0,70% | 8,35% | x | 11,99% | 11,84% | TAK | TAK |
| 2026 | 0,67% | 9,00% | x | 10,30% | 10,40% | TAK | TAK |
| 2027 | 2,09% | 7,17% | x | 9,71% | 9,81% | TAK | TAK |
| 2028 | 1,91% | 6,54% | x | 8,20% | 8,29% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,74% | 6,64% | x | 6,93% | 7,02% | TAK | TAK |
| 2030 | 1,61% | 6,58% | x | 6,48% | 6,57% | TAK | TAK |
| 2031 | 1,51% | 6,56% | x | 6,84% | 6,93% | TAK | TAK |
| 2032 | 0,46% | 6,63% | x | 7,26% | 7,26% | 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 | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | 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 | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2025 | 203 314,87 | 203 314,87 | 203 314,87 | 1 490 148,90 | 1 490 148,90 | 1 490 148,90 | 269 194,00 | 269 194,00 | 227 914,90 |
| 2026 | 114 118,36 | 114 118,36 | 114 118,36 | 3 853 438,50 | 3 853 438,50 | 3 853 438,50 | 194 080,90 | 194 080,90 | 114 118,36 |
| 2027 | 120 175,20 | 120 175,20 | 120 175,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 168 382,59 | 168 382,59 | 120 175,20 |
| 2028 | 126 837,68 | 126 837,68 | 126 837,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176 220,81 | 176 220,81 | 126 837,68 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2025 | 2 206 435,80 | 2 206 435,80 | 1 897 976,38 | 22 591 697,60 | 293 194,00 | 22 298 503,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 4 409 473,00 | 4 409 473,00 | 3 853 438,50 | 11 082 053,90 | 218 080,90 | 10 863 973,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 713 682,59 | 192 382,59 | 1 521 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250 220,81 | 200 220,81 | 50 000,00 | 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | | | | | |
| | | | | | 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 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 300 000,00 | 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 bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr IX/64/2024
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 46 000 976,44 | 22 591 697,60 | 11 082 053,90 | 1 713 682,59 | 250 220,81 | 35 637 654,90 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 1 168 232,04 | 293 194,00 | 218 080,90 | 192 382,59 | 200 220,81 | 903 878,30 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 44 832 744,40 | 22 298 503,60 | 10 863 973,00 | 1 521 300,00 | 50 000,00 | 34 733 776,60 |
| 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: | | | | 7 772 541,30 | 2 475 629,80 | 4 603 553,90 | 168 382,59 | 176 220,81 | 7 423 787,10 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 988 731,04 | 269 194,00 | 194 080,90 | 168 382,59 | 176 220,81 | 807 878,30 |
| 1.1.1.1 | Projekt "Mazowsze bez smogu" - Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych | Urząd Gminy | 2024 | 2028 | 843 930,30 | 239 194,00 | 155 856,90 | 168 382,59 | 176 220,81 | 739 654,30 |
| 1.1.1.2 | Dostosowanie struktury informacyjnej Gminy Lelis w zakresie cyberbezpieczeństwa - Poprawa cyberbezpieczeństwa | Urząd Gminy | 2023 | 2026 | 144 800,74 | 30 000,00 | 38 224,00 | 0,00 | 0,00 | 68 224,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 6 783 810,26 | 2 206 435,80 | 4 409 473,00 | 0,00 | 0,00 | 6 615 908,80 |
| 1.1.2.1 | Projekt "Mazowsze bez smogu" - Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych | Urząd Gminy | 2024 | 2028 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.1.2.2 | PROJEKT "LELIS-SKOLE BUDOWA INFRASTRUKTURY TECHNICZNEJ I ZAKUP SPRZĘTU DO ZARZĄDZANIA KATASTROFAMI" - Poprawa infrastruktury technicznej | LELIS | 2024 | 2026 | 5 971 607,00 | 1 562 134,00 | 4 409 473,00 | 0,00 | 0,00 | 5 971 607,00 |
| 1.1.2.3 | Dostosowanie struktury informacyjnej Gminy Lelis w zakresie cyberbezpieczeństwa - Poprawa cyberbezpieczeństwa | Urząd Gminy | 2023 | 2026 | 662 203,26 | 494 301,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 494 301,80 |
| 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 | | | | 38 228 435,14 | 20 116 067,80 | 6 478 500,00 | 1 545 300,00 | 74 000,00 | 28 213 867,80 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 179 501,00 | 24 000,00 | 24 000,00 | 24 000,00 | 24 000,00 | 96 000,00 |
| 1.3.1.1 | Realizacja programu "Rodzina Trzy Plus" - Promocja i wspieranie dużej rodziny, zwiększenie szans rozwojowych i życiowych | Urząd Gminy | 2018 | 2028 | 156 010,50 | 20 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 80 000,00 |
| 1.3.1.2 | Realizacja Programu "Leliska Karta Seniora" - Wzmocnienie aktywności społecznej i poprawa jakości życia leliskich seniorów | Urząd Gminy | 2019 | 2028 | 23 490,50 | 4 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 16 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 38 048 934,14 | 20 092 067,80 | 6 454 500,00 | 1 521 300,00 | 50 000,00 | 28 117 867,80 |
| 1.3.2.1 | Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis - Zwiększenie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy | Urząd Gminy | 2022 | 2026 | 2 660 960,38 | 230 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 530 000,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis - Zwiększenie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy | Urząd Gminy | 2014 | 2027 | 2 243 911,42 | 253 600,00 | 790 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 1 393 600,00 |
| 1.3.2.3 | Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Lelis - Poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy | 2020 | 2025 | 622 168,96 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.4 | Przebudowa drogi gminnej nr 250643W w msc.Siemnocha - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2021 | 2026 | 600 000,00 | 26 500,00 | 573 500,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 |
| 1.3.2.5 | P - Pomoc finansowa dla Powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn. "Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2583W Olszewka - Przyszań w msc.Olszewka" - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2022 | 2025 | 365 000,00 | 340 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 340 000,00 |
| 1.3.2.6 | PŁ - Budowa dachów stromych oraz termomodernizacja elewacji budynku Centrum Kultury-Biblioteki i Sportu w msc.Lelis wraz z budową zadaszenia sceny przy budynku - Poprawa funkcjonalności budynku pełniącego funkcje kulturalne | Urząd Gminy | 2022 | 2026 | 5 322 000,00 | 2 350 000,00 | 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 900 000,00 |
| 1.3.2.7 | Budowa parkingu przy Szkole Podstawowej w msc. Białobiel - Poprawa infrastruktury oświatowej na terenie gminy | Urząd Gminy | 2022 | 2026 | 207 000,00 | 0,00 | 195 500,00 | 0,00 | 0,00 | 195 500,00 |
| 1.3.2.8 | Przebudowa drogi w msc.Lelis ul.Słoneczna - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy | Urząd Gminy | 2022 | 2028 | 278 700,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 250 000,00 |
| 1.3.2.9 | Przebudowa drogi gminnej w msc.Białobiel ul.Liliowa - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2022 | 2025 | 184 000,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180 000,00 |
| 1.3.2.10 | Przebudowa drogi gminnej Nr 250662W w msc.Łęg Przedmiejski - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2023 | 2026 | 173 637,00 | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.2.11 | Rozbudowa drogi gminnej Nr 250646W w msc.Łodziska - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2023 | 2026 | 512 958,00 | 20 000,00 | 480 000,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 1.3.2.12 | Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Zespole Szkół im.Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Lelisie o pomieszczenia zaplecza kuchennego z przebudową istniejącej kuchni - Poprawa infrastruktury oświatowej | Urząd Gminy | 2023 | 2026 | 100 179,58 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.13 | Przebudowa drogi w msc.Olszewka - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 190 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.14 | P- Pomoc finansowa dla Powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn."Budowa mostu na rzece Narew wraz z dojazdami w ramach RFRD" - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 1 617 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 1.3.2.15 | P - Umożliwienie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy Lelis oraz wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez przebudowę stacji uzdatniania wody i budowę sieci wodociągowej z przyłączami w msc.Olszewka - Umożliwienie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców | Urząd Gminy | 2022 | 2025 | 6 739 500,00 | 5 656 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 656 000,00 |
| 1.3.2.16 | P - Przebudowa drogi gminnej nr 250652W w msc.Łęg Przedmiejski - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2024 | 2026 | 871 000,00 | 71 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 871 000,00 |
| 1.3.2.17 | P - Przebudowa drogi gminnej o nr ewid.495 w msc.Łęg Przedmiejski - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2024 | 2026 | 271 000,00 | 0,00 | 260 000,00 | 0,00 | 0,00 | 260 000,00 |
| 1.3.2.18 | P - Przebudowa drogi gminnej w msc.Białobiel, ul.Błękitna - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2024 | 2027 | 476 500,00 | 0,00 | 0,00 | 461 500,00 | 0,00 | 461 500,00 |
| 1.3.2.19 | P - Przebudowa drogi gminnej w msc.Białobiel, ul.Szkolna - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2024 | 2026 | 202 500,00 | 0,00 | 188 500,00 | 0,00 | 0,00 | 188 500,00 |
| 1.3.2.20 | P - Przebudowa drogi gminnej w msc.Białobiel, ul.Tulipanowa - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2024 | 2027 | 356 900,00 | 0,00 | 0,00 | 341 900,00 | 0,00 | 341 900,00 |
| 1.3.2.21 | P - Przebudowa drogi gminnej w msc.Białobiel, ul.Turkusowa - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 409 000,00 | 394 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 394 000,00 |
| 1.3.2.22 | P - Przebudowa drogi gminnej w msc.Durlasy - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2024 | 2027 | 380 900,00 | 0,00 | 0,00 | 367 900,00 | 0,00 | 367 900,00 |
| 1.3.2.23 | PŁ2 - Przebudowa sieci dróg gminnych na terenie gminy Lelis wraz z zakupem sprzętu do ich utrzymania - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2021 | 2025 | 6 113 248,00 | 5 361 097,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 361 097,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.24 | PŁ - Budowa budynków świetlic wiejskich na terenie Gminy Lelis - Poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy | 2024 | 2026 | 3 186 000,00 | 1 550 000,00 | 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 100 000,00 |
| 1.3.2.25 | P - Modernizacja oczyszczalni ścieków w msc.Lelis - Zwiększenie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy | Urząd Gminy | 2023 | 2025 | 445 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.26 | PŁ- Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lelis - Poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 231 270,80 | 231 270,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 231 270,80 |
| 1.3.2.27 | P - Budowa Punktu Przedszkolnego przy Szkole Podstawowej w msc. Nasiadki - Poprawa infrastruktury oświatowej na terenie gminy | Urząd Gminy | 2024 | 2026 | 3 083 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 |
| 1.3.2.28 | P- Pomoc finansowa dla Powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn."Rozbudowa drogi powiatowej nr 2525W Kadzido - Brzozówka-Szafarnia" - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2024 | 2026 | 21 600,00 | 4 600,00 | 17 000,00 | 0,00 | 0,00 | 21 600,00 |
| 1.3.2.29 | P- Pomoc finansowa dla powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn."Rozbudowa drogi powiatowej nr 2539W Ostrołęka-Łęg Starościański -Kurpiewskie-Szkwa" - Poprawa infrastruktury drogowej | Urząd Gminy | 2025 | 2026 | 84 000,00 | 34 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 84 000,00 |
| 1.3.2.30 | P - Zagospodarowanie działki gminnej nr 274/5 w msc.Nasiadki - Poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy | 2024 | 2026 | 100 000,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 |

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2025-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lelis zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lelis za lata 2023 i 2022 oraz Wytocznice Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lelis na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lelis została przygotowana na lata 2025-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lelis wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lelis, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika re wynagrodzeń w gospod narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|--|
| 2026 | 3,50% | 3,10% | |
| 2027 | 3,10% | 2,60% | |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | |
| 2031 | 2,40% | 2,50% | |
| 2032 | 2,10% | 2,50% | |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Lelisz.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym

roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lelis dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lelis oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnior inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|----------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2026-2030 | 100,00% | |
| | 2031-2032 | 0,00% | |
| dochody z udziału w CIT | 2026-2030 | 100,00% | |
| | 2031-2032 | 0,00% | |
| subwencja ogólna | 2026-2030 | 100,00% | |
| | 2031-2032 | 0,00% | |
| dotacje bieżące | 2026-2030 | 100,00% | |
| | 2031-2032 | 0,00% | |
| pozostałe, w tym: | 2026-2030 | 100,00% | |
| | 2031-2032 | 0,00% | |
| z podatku od nieruchomości | 2026-2030 | 100,00% | |
| | 2031-2032 | 0,00% | |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lelis, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 5 470 178,00 zł, co stanowi 124,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 500 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Plan doc |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|-----------|
| Lelis | 751/0010 | 0,1010 | 100 000,00 | 10 |
| Łęg Przedmiejski | 779/0011 | 0,35 | 351 000,00 | 30 |
| Aleksandrowo | 111/0001 | 0,14 | 49 000,00 | 5 |
| | | | Suma | 50 |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 058 144,50 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Umożliwienie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy Lelis oraz wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez przebudowę stacji uzdatniania wody i budowę sieci wodociągowej z przyłączami w msc. Olszewka – dotacja z Województwa Mazowieckiego wg zawartej umowy – **3 360 000,00 zł**;
2. Projekt Lelis-Skole budowa infrastruktury technicznej i zakup sprzętu do zarządzania kłeskami -dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” - **1 365 148,90 zł** ; (rok 2026 – 3 853 438,50 zł);
3. Przebudowa sieci dróg gminnych na terenie gminy Lelis wraz z zakupem sprzętu do ich utrzymania środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych”- **4 966 297,00 zł** ;
4. Budowa Punktu Przedszkolnego przy Szkole Podstawowej w msc.Nasiadki - dotacja z Województwa Mazowieckiego wg zawartej umowy – **900 000,00 zł** (rok 2026 – 900 000,00 zł);
5. Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Lelis - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie **172 396,80 zł**;
6. Budowa budynków świetlic wiejskich na terenie Gminy Lelis” - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowano **1 000 000,00 zł**; dotacja z Województwa Mazowieckiego wg zawartej umowy – **500 000,00 zł** (rok 2026 – 500 000,00 zł);
7. Budowa dachów stromych oraz termomodernizacja elewacji budynku Centrum Kultury-Biblioteki i Sportu w msc.Lelis wraz z budową zadaszenia sceny przy budynku” - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowano **1 800 000,00 zł**; dotacja z Województwa Mazowieckiego wg zawartej umowy – **500 000,00 zł** (rok 2026 – 500 000,00 zł);

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 5 753 438,50 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Lelis dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lelis oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dyna realn wynagr brut gosp naroc |
|--------------------------|-------------|----------------------------|--|--|
| wynagrodzenia i pochodne | 2026-2032 | 25,00% | 25,00% | |
| inne | 2026-2032 | 0,00% | 100,00% | |

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Lelis wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 34 348 203,50 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 082 933,23 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lelis planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2025-2032.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 224 301,80 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 700 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 524 301,80 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Lelis

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budż. |
|------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 2025 | 74 674 175,92 | 77 898 477,72 | -3 224 301,80 |
| 2026 | 67 374 658,50 | 67 365 259,50 | 9 109 399,00 |
| 2027 | 63 109 386,00 | 62 159 386,00 | 9 949 000,00 |
| 2028 | 64 876 448,00 | 63 926 448,00 | 9 950 000,00 |
| 2029 | 66 692 988,00 | 65 742 988,00 | 9 950 000,00 |
| 2030 | 68 360 313,00 | 67 410 313,00 | 9 950 000,00 |
| 2031 | 70 069 322,00 | 69 119 322,00 | 9 950 000,00 |
| 2032 | 71 821 056,00 | 71 521 056,00 | 3 000 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 224 301,80 zł. Przychody Gminy Lelis w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 700 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 524 301,80 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody

Gminy Lelis obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lelis zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lelis

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązani [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|------------------|
| 2025 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 50 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 450 000,00 | 500 000,00 | 950 000,00 |
| 2028 | 450 000,00 | 500 000,00 | 950 000,00 |
| 2029 | 450 000,00 | 500 000,00 | 950 000,00 |
| 2030 | 450 000,00 | 500 000,00 | 950 000,00 |
| 2031 | 250 000,00 | 700 000,00 | 950 000,00 |
| 2032 | 300 000,00 | 0,00 | 300 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 2 400 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 100 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 9,23%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 5 100 000,00 | 55 280 333,35 | |
| 2026 | 5 050 000,00 | 56 860 433,00 | |
| 2027 | 4 100 000,00 | 58 159 155,00 | |
| 2028 | 3 150 000,00 | 59 787 611,00 | |
| 2029 | 2 200 000,00 | 61 461 664,00 | |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lelis zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Lelis

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik bieżący skorygowany |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------|
| 2025 | 59 485 333,22 | 55 363 119,53 | 4 122 213,69 | 4 6 |
| 2026 | 61 171 220,00 | 56 501 286,50 | 4 669 933,50 | 4 7 |
| 2027 | 63 109 386,00 | 59 255 758,00 | 3 853 628,00 | 3 8 |
| 2028 | 64 876 448,00 | 61 205 879,00 | 3 670 569,00 | 3 6 |
| 2029 | 66 692 988,00 | 62 732 629,00 | 3 960 359,00 | 3 9 |
| 2030 | 68 360 313,00 | 64 282 482,00 | 4 077 831,00 | 4 0 |
| 2031 | 70 069 322,00 | 65 856 825,00 | 4 212 497,00 | 4 2 |
| 2032 | 71 821 056,00 | 67 439 491,00 | 4 381 565,00 | 4 3 |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lelis przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2025 | 0,70% | 11,66% | TAK | 11,76% | TAK |
| 2026 | 0,67% | 10,30% | TAK | 10,40% | TAK |
| 2027 | 2,09% | 9,72% | TAK | 9,82% | TAK |
| 2028 | 1,91% | 8,20% | TAK | 8,29% | TAK |
| 2029 | 1,74% | 6,92% | TAK | 7,02% | TAK |
| 2030 | 1,61% | 6,48% | TAK | 6,58% | TAK |
| 2031 | 1,51% | 6,85% | TAK | 6,94% | TAK |
| 2032 | 0,46% | 7,27% | TAK | 7,27% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lelis spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Lelis planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028. W ramach projektu WPF wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

1. P - Zagospodarowanie działki gminnej nr 274/5 w msc.Nasiadki – zadanie majątkowe,

które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 90 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 90 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Projekt "Mazowsze bez smogu" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 104 276,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 2) Realizacja programu "Rodzina Trzy Plus" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 19 000,00 zł;
 - 3) Realizacja Programu "Leliska Karta Seniora" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 000,00 zł;
 - 4) Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 596 000,00 zł;
 - 5) Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami na terenie gminy Lelis – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 120 400,00 zł;
 - 6) Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Lelis – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 105 000,00 zł;
 - 7) P - Pomoc finansowa dla Powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn. "Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2583W Olszewka - Przystań w msc.Olszewka" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 000,00 zł;
 - 8) PŁ - Budowa dachów stromych oraz termomodernizacja elewacji budynku Centrum Kultury-Biblioteki i Sportu w msc.Lelis wraz z budową zadaszenia sceny przy budynku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 314 000,00 zł;
 - i. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę

2 422 000,00 zł;

- 9) Budowa parkingu przy Szkole Podstawowej w msc. Białobiel – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500,00 zł;
- 10) Przebudowa drogi gminnej Nr 250662W w msc. Łęg Przedmiejski – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - k. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 14 000,00 zł;
- 11) Przebudowa drogi w msc. Olszewka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 90 000,00 zł;
- 12) P - Pomoc finansowa dla Powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn. "Budowa mostu na rzece Narew wraz z dojazdami w ramach RFRD" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - m. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 617 000,00 zł;
- 13) P - Umożliwienie dostępu do podstawowych usług dla mieszkańców gminy Lelis oraz wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez przebudowę stacji uzdatniania wody i budowę sieci wodociągowej z przyłączami w msc. Olszewka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - n. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 010 000,00 zł;
- 14) P - Przebudowa drogi gminnej o nr ewid. 495 w msc. Łęg Przedmiejski – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - o. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 11 000,00 zł;
- 15) P - Przebudowa drogi gminnej w msc. Białobiel, ul. Błękitna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - p. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 000,00 zł;
- 16) P - Przebudowa drogi gminnej w msc. Białobiel, ul. Szkolna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - q. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 14 000,00 zł;
- 17) P - Przebudowa drogi gminnej w msc. Białobiel, ul. Tulipanowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - r. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 000,00 zł;
- 18) P - Przebudowa drogi gminnej w msc. Białobiel, ul. Turkusowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - s. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę

15 000,00 zł;

- 19) P - Przebudowa drogi gminnej w msc.Durlasy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- t. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 13 000,00 zł;
- 20) PŁ2 - Przebudowa sieci dróg gminnych na terenie gminy Lelis wraz z zakupem sprzętu do ich utrzymania – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- u. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 752 151,00 zł;
- 21) PŁ - Budowa budynków świetlic wiejskich na terenie Gminy Lelis – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- v. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 525 850,00 zł;
 - w. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 611 850,00 zł;
- 22) P - Modernizacja oczyszczalni ścieków w msc.Lelis – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- x. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 45 000,00 zł;
- 23) P - Budowa Punktu Przedszkolnego przy Szkole Podstawowej w msc. Nasiadki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- y. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 83 000,00 zł;
- 24) P- Pomoc finansowa dla Powiatu Ostrołęckiego na zadanie pn."Rozbudowa drogi powiatowej nr 2525W Kadzidło - Brzozówka-Szafarnia" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- z. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 3 061 400,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. P - Wykonanie dokumentacji projektowej zagospodarowania działki gminnej nr 274/5 w msc.Nasiadki.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.