

UCHWAŁA Nr XXV / ... / 2020
RADY GMINY LEKKOWO
z dnia 17 grudnia 2020 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lekkowo
na lata 2021 – 2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713 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 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)

Rada Gminy Lekkowo uchwala co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lekkowo na lata 2021–2029 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 Lekkowo na lata 2021–2029.

§ 2.

Określa się wykaz przedsięwzięć Gminy Lekkowo na lata 2021–2024 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Lekkowo do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 niniejszej uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Lekkowo 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 Lekkowo 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 Lekkowo 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 Lekkowo.

§ 5.

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XVI/95/2019 Rady Gminy Lekkowo z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lekkowo na lata 2020 – 2029.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje od 01 stycznia 2021 roku.

SKARBNIK GMINY

Piotr Piątkiewicz

Sławomir Kuncewicz

radca prawny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVI/.../2020
Rady Gminy Leikowo
z dnia 17.12.2020 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leikowo na lata 2021-2029

		z tego:										w tym:		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:								w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:	z podatku od nieruchomości			
			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:						
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			
2021	14 516 439,24	13 431 312,00	801 571,00	500,00	4 459 794,00	5 347 317,00	2 822 130,00	552 000,00	1 085 127,24	758 000,00	0,00			
2022	13 205 772,90	13 005 772,90	792 165,00	500,00	4 327 563,00	4 647 756,00	3 237 788,90	580 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2023	13 105 762,90	12 905 762,90	792 165,00	500,00	4 327 563,00	4 947 756,00	2 837 778,90	600 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2024	13 105 762,90	12 905 762,90	792 165,00	500,00	4 327 563,00	4 947 756,00	2 837 778,90	620 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2025	13 165 772,90	12 965 772,90	792 165,00	500,00	4 327 563,00	4 847 756,00	2 997 788,90	640 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2026	13 165 772,90	13 065 772,90	792 165,00	500,00	4 327 563,00	4 047 756,00	3 897 788,90	660 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2027	13 167 772,90	13 067 772,90	792 165,00	500,00	4 327 563,00	4 847 756,00	3 097 788,90	680 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2028	13 167 772,90	13 067 772,90	792 165,00	500,00	4 327 563,00	4 947 756,00	2 997 788,90	700 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2029	13 101 341,19	13 001 341,19	792 165,00	500,00	4 327 563,00	4 947 756,00	2 931 357,19	720 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00			

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 majątkowe x	w tym:	
		w tym:							w tym:		w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:							
							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					
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		
2021	13 976 439,24	13 430 945,98	5 391 436,97	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	545 493,26	0,00	0,00		
2022	12 803 272,90	12 203 272,90	5 135 177,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00		
2023	12 703 262,90	12 253 262,90	5 135 177,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00		
2024	12 703 262,90	12 353 262,90	5 135 177,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00		
2025	12 703 272,90	12 353 272,90	5 135 177,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00		
2026	12 703 272,90	12 303 272,90	5 135 177,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00		
2027	12 705 272,90	12 505 272,90	5 135 177,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00		
2028	12 705 272,90	12 505 272,90	5 135 177,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00		
2029	12 705 272,90	12 505 272,90	5 135 177,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:										
		w tym:	Przychody budżetu x	w tym:				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
				Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych 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			
2021	540 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		na pokrycie deficytu budżetu x	
2022	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		na pokrycie deficytu budżetu x	
2023	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		na pokrycie deficytu budżetu x	
2024	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		na pokrycie deficytu budżetu x	
2025	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		na pokrycie deficytu budżetu x	
2026	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		na pokrycie deficytu budżetu x	
2027	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		na pokrycie deficytu budżetu x	
2028	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		na pokrycie deficytu budżetu x	
2029	396 068,29	396 068,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		na pokrycie deficytu budżetu x	

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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łącznie 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	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	396 068,29	396 068,29	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Relacja zównoważenia 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:													
	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	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
Lp	5.1.1.3													
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	3 453 588,29	0,00	366,02	366,02	802 500,00
2022	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	3 051 068,29	0,00	802 500,00	802 500,00	652 500,00
2023	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	2 648 588,29	0,00	652 500,00	652 500,00	552 500,00
2024	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	2 246 068,29	0,00	612 500,00	612 500,00	762 500,00
2025	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	1 783 588,29	0,00	762 500,00	762 500,00	562 500,00
2026	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	1 321 068,29	0,00	562 500,00	562 500,00	562 500,00
2027	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	858 568,29	0,00	562 500,00	562 500,00	562 500,00
2028	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	396 068,29	0,00	562 500,00	562 500,00	496 068,29
2029	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	496 068,29	496 068,29	

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku 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
2021	4,39%	0,68%	10,06%	8,70%	7,73%	TAK	TAK
2022	5,47%	10,26%	12,65%	9,59%	8,62%	TAK	TAK
2023	5,62%	8,76%	11,28%	11,89%	10,92%	TAK	TAK
2024	5,56%	7,45%	9,96%	11,33%	11,33%	TAK	TAK
2025	6,13%	7,98%	x	11,30%	11,30%	TAK	TAK
2026	5,46%	8,79%	x	6,13%	7,23%	TAK	TAK
2027	5,93%	7,15%	x	6,61%	7,71%	TAK	TAK
2028	5,94%	7,17%	x	7,30%	7,30%	TAK	TAK
2029	5,10%	6,35%	x	8,22%	8,22%	TAK	TAK

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:		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 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 i 3 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 i 3 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 i 3 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 i 3 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
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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2026	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	
2028	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			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 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
						w tym:				
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
2021	0,00	0,00	0,00	408 909,06	0,00	408 909,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Wyszczególnienie	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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾			
														w tym:		
														splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:
											</					

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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.

* Informacja zawiera w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 pozycji 8.3 - 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

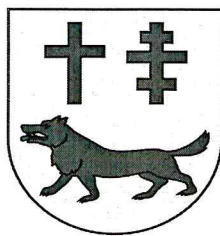
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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.



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVI.../2020
 Rady Gminy Lełkowo
 z dnia 17.12.2020 r.
 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2029

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				408 909,06	408 909,06	0,00	0,00	0,00	408 909,06
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				408 909,06	408 909,06	0,00	0,00	0,00	408 909,06
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				408 909,06	408 909,06	0,00	0,00	0,00	408 909,06
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				408 909,06	408 909,06	0,00	0,00	0,00	408 909,06
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grabowiec - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grabowiec	Urząd Gminy Lełkowo	2020	2021	157 352,58	157 352,58	0,00	0,00	0,00	157 352,58
1.3.2.2	Remont drogi gminnej w miejscowości Lełkowo - Remont drogi gminnej w miejscowości Lełkowo	Urząd Gminy Lełkowo	2020	2021	55 810,25	55 810,25	0,00	0,00	0,00	55 810,25
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krzekoty - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krzekoty	Urząd Gminy Lełkowo	2020	2021	195 746,23	195 746,23	0,00	0,00	0,00	195 746,23



**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY LEŁKOWO
NA LATA 2021 – 2029.**

1. Podstawa prawna

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lełkowo na lata 2021–2029 stanowi Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Jednostki samorządu terytorialnego od roku 2011 są zobowiązane do opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z przepisami art. 226-232 powyżej wspomnianej ustawy.

2. Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lełkowo została opracowana na lata 2021–2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.1 oraz ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

3. Sytuacja makroekonomiczna

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lełkowo na lata 2021–2029 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 (aktualizacja – lipiec 2020 r.).

Prognozę wskaźników makroekonomicznych na lata 2020 - 2024 przedstawia poniższa tabela:

Kategoria	2020	2021	2022	2023	2024
Deflator PKB jako miernik poziomu cen (PKB nominalny/PKB realny)	103,0	101,4	102,2	102,4	102,5
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych średnioroczna	103,3	101,8	102,2	102,4	102,5
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym (średnio w okresie)	0,5	0,1	0,1	0,1	0,1
Stopa bezrobocia rejestrowanego średnio w okresie %	8,0	7,5	6,6	5,8	5,0
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	100,2	101,5	101,9	102,2	102,7
Kurs walutowy PLN/EUR (średni w roku)	4,43	4,45	4,45	4,45	4,45

4. Prognoza dochodów w roku 2021

Plan dochodów ogółem – 14 516 439,24 zł

z tego :

dochody bieżące – 13 431 312,00 zł

dochody majątkowe – 1 085 127,24 zł

5. Prognoza wydatków w roku 2021

Plan wydatków ogółem – 13 976 439,24 zł

z tego :

wydatki bieżące – 13 430 945,98 zł

wydatki majątkowe – 545 493,26 zł

6. Wynik budżetu

Wynik budżetu jest to różnica pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. Rok 2021 zaplanowano nadwyżką budżetową w wysokości **540 000,00 zł**, która zostanie przeznaczona na pokrycie planowanych w roku 2021 rozchodów budżetu gminy.

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

2022 r. nadwyżka - 402 500,00 zł ,

2023 r. nadwyżka - 402 500,00 zł ,

2024 r. nadwyżka - 402 500,00 zł .

2025 r. nadwyżka - 462 500,00 zł ,

2026 r. nadwyżka - 462 500,00 zł ,

2027 r. nadwyżka - 462 500,00 zł ,

2028 r. nadwyżka - 462 500,00 zł ,

2029 r. nadwyżka - 396 068,29 zł .

7. Przychody w roku 2021

W wieloletniej prognozie finansowej w roku 2021 nie zaplanowano przychodów. W pozostałych latach ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej również nie zaplanowano przychodów.

8. Rozchody w roku 2021

W roku 2021 planuje się rozchody w wysokości **540 000,00 zł** o następującym przeznaczeniu :

- kwota 300 000,00 zł przeznaczona na spłatę zobowiązania finansowego zaciągniętego w BPBS o/Pieniężno,

- kwota 240 000,00 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 :

2022 r. kwota - 402 500,00 zł,

2023 r. kwota - 402 500,00 zł ,

2024 r. kwota - 402 500,00 zł ,

2025 r. kwota - 462 500,00 zł ,

2026 r. kwota - 462 500,00 zł ,

2027 r. kwota - 462 500,00 zł ,

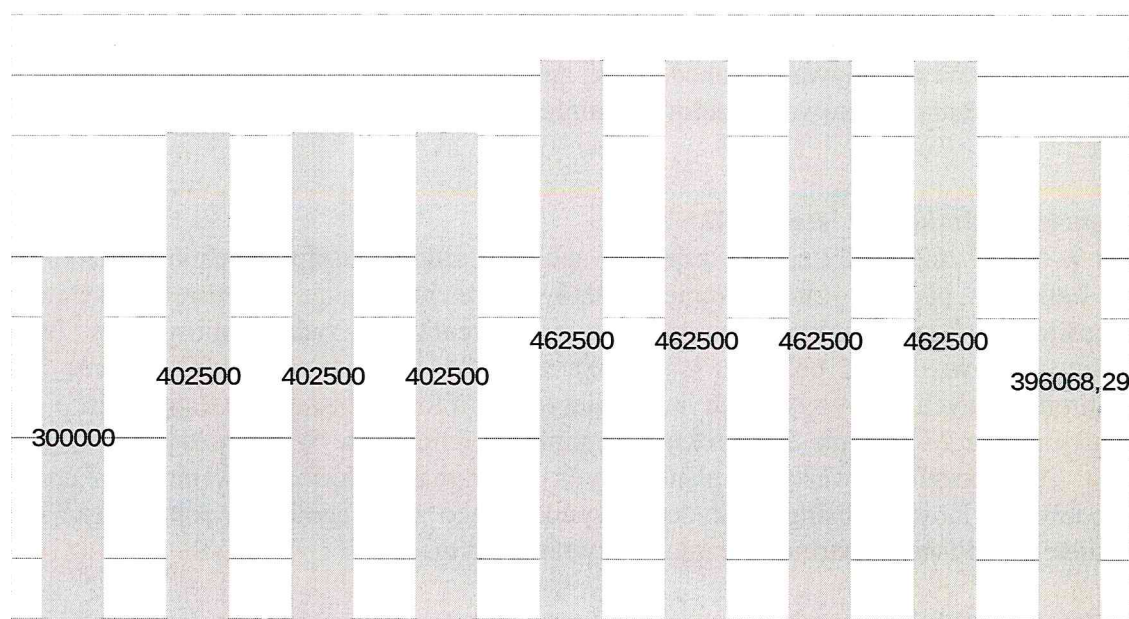
2028 r. kwota - 462 500,00 zł ,

2029 r. kwota - 396 068,29 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 2021 r. wyniesie **3 453 568,29 zł**. W latach 2021-2029 kwota długu uwzględnia spłatę zobowiązania finansowego zaciągniętego w BPBS o/Pieniężno oraz spłatę kredytu w wysokości 500 000,00 zł zaciągniętego w roku 2019, aż do zerowego poziomu w roku 2029. Poziom spłat w latach 2020-2029 przedstawia poniższy wykres .



10. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,
- 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,
- 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji – do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru:

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

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 2021-2029

Do określenia wielkości dochodów budżetu gminy w latach 2021-2029 przyjęto założenie stałego wzrostu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości oraz pozostałych dochodów bieżących. W prognozowanych w WPF latach 2021-2029 dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, subwencji ogólnej oraz wpływów z tytułu dotacji zaplanowano na poziomie zbliżonym do roku 2020-21 w celu zmniejszenia ryzyka błędu wynikającego z nieprzewidzianych sytuacji gospodarczych. W dochodach majątkowych zaplanowano sprzedaży działek będących mieniem Gminy Lelkowo. W omawianych latach polityka zarządzania zasobami mieniem gminnym będzie się opierać na dokonywaniu sukcesywnej sprzedaży gruntów będących w posiadaniu gminy. W szczególności Gmina Lelkowo docelowo zamierza dokonać sprzedaży gruntów wokół jeziora Głębock.

12. Prognoza wydatków w latach 2021-2029

Wydatki w latach 2021-2029 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. W roku 2021 wydatki majątkowe obejmują zakończenie inwestycji planowanych w ramach dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych. Koszty obsługi zadłużenia wynikającego z zaciągniętych zobowiązań kredytowych zostały ujęte na podstawie harmonogramu spłaty rat kredytu.

13. Wykaz przedsięwzięć

Wykaz przedsięwzięć Gminy Lelkowo obejmuje okres roku budżetowego 2021 oraz kolejnych lat tj. 2022 – 2024 .

PLANOWANE WYDATKI W RAMACH DOFINANSOWANIA Z FUNDUSZU DRÓG SAMORZĄDOWYCH

Przebudowa drogi w miejscowości Grabowiec – przedsięwzięcie będzie realizowane przez Gminę Lelkowo w latach 2020-2021. Wartość kosztorysowa inwestycji **157 352,58 zł**. Inwestycja realizowana z dofinansowaniem w kwocie 125 882,06 zł z Funduszu Dróg Samorządowych.

Remont drogi gminnej w miejscowości Lelkowo – przedsięwzięcie będzie realizowane przez Gminę Lelkowo w latach 2020-2021. Wartość kosztorysowa inwestycji **55 810,25 zł**. Inwestycja realizowana z dofinansowaniem w kwocie 44 648,20 zł z Funduszu Dróg Samorządowych.

Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krzekoty - przedsięwzięcie będzie realizowane przez Gminę Lelkowo w latach 2020-2021. Wartość kosztorysowa inwestycji **195 746,23 zł**. Inwestycja realizowana z dofinansowaniem w kwocie 156 596,98 zł z Funduszu Dróg Samorządowych.

SKARBNIK GMINY

Piotr Piątkiewicz