

UCHWAŁA Nr XXVI/.../2021
RADY GMINY LELKOWO
z dnia 27 stycznia 2021 r.

w sprawie zmiany uchwały Nr XXV/135/2020 Rady Gminy Lelkowo z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2021 – 2029

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 6 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.230 ust. 6 i 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 Lelkowo uchwala co następuje :

§ 1.

W uchwale Nr XXV/135/2020 Rady Gminy Lelkowo z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2021-2029 wprowadza się następujące zmiany:

1. Uchyla się załącznik nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2021 - 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2021 – 2029 i wprowadza się nowy załącznik Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2021 - 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz objaśnieniami przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2021 – 2029 stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uchyla się załącznik nr 2 będący wykazem przedsięwzięć Gminy Lelkowo na lata 2021 - 2024 i wprowadza się nowy załącznik określający wykaz przedsięwzięć Gminy Lelkowo na lata 2021 - 2024 stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lelkowo.

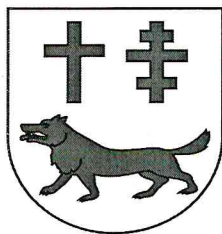
§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

Piotr Piątkiewicz

[Podpis]



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

1. Podstawa prawna

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo 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 Lelkowo 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 Lelkowo 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 – **14 189 312,00 zł**

z tego :

dochody bieżące – **13 431 312,00 zł**

dochody majątkowe – **758 000,00 zł**

5. Prognoza wydatków w roku 2021

Plan wydatków ogółem – **15 614 137,63 zł**

z tego :

wydatki bieżące – **13 430 945,98 zł**

wydatki majątkowe – **2 183 191,65 zł**

6. Wynik budżetu

Wynik budżetu jest to różnica pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. Rok 2021 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości **1 424 825,63 zł**, który zostanie pokryty z przychodów jako niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

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 Gminy Lełkowo w roku 2021 zaplanowano przychody w wysokości **1 964 825,63 zł** jako niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych pochodzące z następujących źródeł :

- Fundusz Dróg Samorządowych w wysokości 291 737,02 zł,

- Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych w wysokości 1 673 088,61 zł.

W pozostałych latach Wieloletniej Prognozie Finansowej 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 Lełkowie.

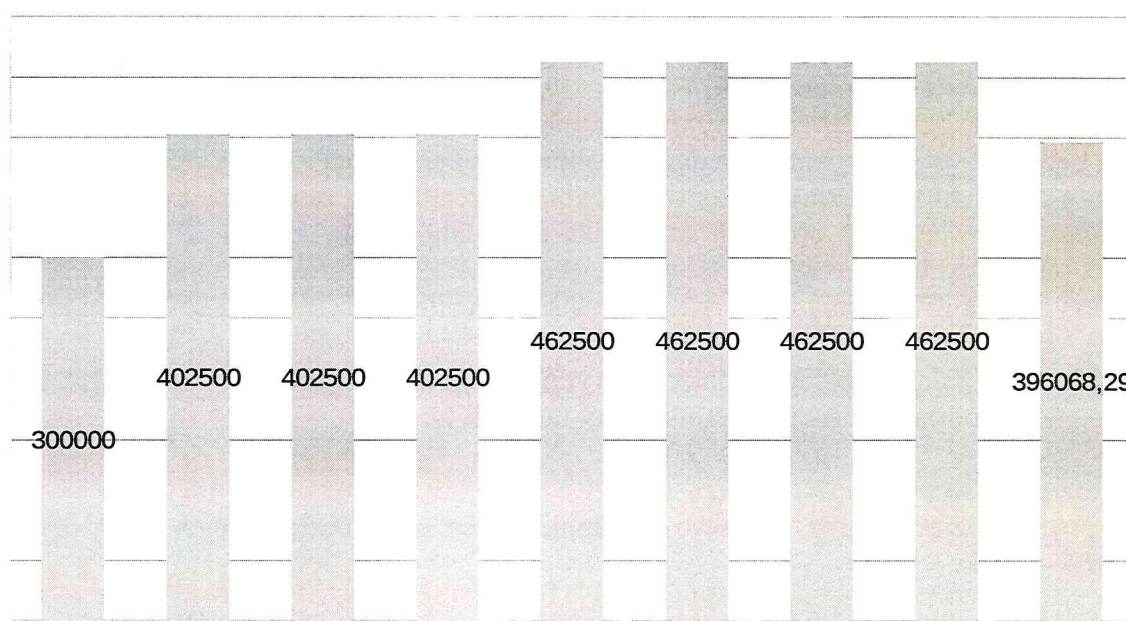
W kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową rozchody budżetu przedstawiają się w sposób następujący :

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 sprzedaż działek będących mieniem Gminy Lełkowo. W omawianych latach polityka zarządzania zasobami mieniem gminnym będzie się opierać na dokonywaniu sukcesywnej sprzedaży gruntów będących w posiadaniu gminy. W szczególności Gmina Lełkowo 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 Lełkowo poprzez zmniejszanie kosztów funkcjonowania jednostek budżetowych oraz ustabilizowania ich na poziomie pozwalającym na realizację zadań gminy przy jednoczesnym zachowaniu odpowiedniego poziomu wskaźnika z art 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. 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 Lełkowo 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 realizowane przez Gminę Lełkowo w latach 2020-2021. Wartość inwestycji **116 903,81 zł**. Inwestycja realizowana z dofinansowaniem w kwocie 90 491,84 zł z Funduszu Dróg Samorządowych. Wkład własny Gminy Lełkowo pokryty zostanie w wysokości 22 967,97 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Pozostałe środki w wysokości 3 444,00 zł pochodzą z budżetu Gminy Lełkowo.

Finansowanie inwestycji :

- rok 2020 wydatki 3 444,00 zł,
- rok 2021 wydatki 113 459,81 zł.

Remont drogi gminnej w miejscowości Lełkowo – przedsięwzięcie realizowane przez Gminę Lełkowo w latach 2020-2021. Wartość inwestycji **62 413,86 zł**. Inwestycja realizowana z dofinansowaniem w kwocie 44 648,20 zł z Funduszu Dróg Samorządowych. Wkład własny Gminy Lełkowo pokryty zostanie w wysokości 17 150,66 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Pozostałe środki w wysokości 615,00 zł pochodzą z budżetu Gminy Lełkowo.

Finansowanie inwestycji :

- rok 2020 wydatki 615,00 zł,
- rok 2021 wydatki 61 798,86 zł.

Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krzekoty - przedsięwzięcie realizowane przez Gminę Lelkowo w latach 2020-2021. Wartość inwestycji **212 267,91 zł**. Inwestycja realizowana z dofinansowaniem w kwocie 156 596,98 zł z Funduszu Dróg Samorządowych. Wkład własny Gminy Lelkowo pokryty zostanie w wysokości 52 595,93 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Pozostałe środki w wysokości 3 075,00 zł pochodzą z budżetu Gminy Lelkowo.

Finansowanie inwestycji :

- rok 2020 wydatki 3 075,00 zł,
- rok 2021 wydatki 209 192,91 zł.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVII.../2021
Rady Gminy Leikowo
z dnia 27.01.2021 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leikowo na lata 2021-2029

z tego:															
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	Dochody majątkowe ^x	w tym:		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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	
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	14 189 312,00	13 431 312,00	801 571,00	500,00	4 459 794,00	5 347 317,00	2 822 130,00	552 000,00	758 000,00	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 wyrażających 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	Wydatki bieżące x	z tego:							Wydatki majątkowe x	w tym:	
			w tym:					w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
			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 zacięgniętych 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	15 614 137,63	13 430 946,98	5 391 436,97	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	2 183 191,65	0,00	0,00
2022	12 803 272,90	12 203 272,90	5 136 177,00	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	12 263 262,90	5 136 177,00	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	12 363 262,90	5 136 177,00	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	12 363 272,90	5 136 177,00	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	5 136 177,00	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	5 136 177,00	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	5 136 177,00	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	5 136 177,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:
					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x		
										w tym:	
					4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
	2021	-1 424 825,63	300 000,00	1 964 825,63	0,00	0,00	1 964 825,63	1 424 825,63	0,00	0,00	
	2022	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2023	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2024	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2025	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2026	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2027	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2028	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2029	396 068,29	396 068,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne 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:				5	5.1	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
									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
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			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	402 500,00	402 500,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	462 500,00	462 500,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	396 068,29	396 068,29	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
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x					
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	3 453 568,29	0,00	366,02	1 965 191,65		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 051 068,29	0,00	802 500,00	802 500,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 648 568,29	0,00	652 500,00	652 500,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 246 068,29	0,00	552 500,00	552 500,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 783 568,29	0,00	612 500,00	612 500,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 321 068,29	0,00	762 500,00	762 500,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	858 568,29	0,00	562 500,00	562 500,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	396 068,29	0,00	562 500,00	562 500,00		
2029	x	x	x	x	0,00	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
		8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp							
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 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3
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	9.3.1.1
2021	0,00	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	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	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	0,00	0,00	0,00	384 451,58	0,00	384 451,58	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 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
							w tym:							
							w tym:							
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x							
Lp														
2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2023	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	396 068,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVII.../2021
Rady Gminy Leikowo
z dnia 27.01.2021 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)				391 585,58	394 451,58	0,00	0,00	0,00	384 451,58
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				391 585,58	384 451,58	0,00	0,00	0,00	384 451,58
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				391 585,58	384 451,58	0,00	0,00	0,00	384 451,58
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				391 585,58	384 451,58	0,00	0,00	0,00	384 451,58
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grabowiec - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grabowiec	Urząd Gminy Leikowo	2020	2021	116 903,81	113 459,81	0,00	0,00	0,00	113 459,81
1.3.2.2	Remont drogi gminnej w miejscowości Leikowo - Remont drogi gminnej w miejscowości Leikowo	Urząd Gminy Leikowo	2020	2021	62 413,86	61 798,86	0,00	0,00	0,00	61 798,86
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krzekoty - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krzekoty	Urząd Gminy Leikowo	2020	2021	212 267,91	209 192,91	0,00	0,00	0,00	209 192,91

