

**UCHWAŁA Nr XXIX/.../2021
RADY GMINY LEKKOWO
z dnia 19 maja 2021 r.**

w sprawie zmiany uchwały Nr XXV/135/2020 Rady Gminy Leckowo z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leckowo 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 ze 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 2021 r. poz. 305)

Rada Gminy Leckowo uchwala, co następuje :

§ 1.

W uchwale Nr XXV/135/2020 Rady Gminy Leckowo z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leckowo na lata 2021-2029 zmienionej Uchwałą Nr XXVI/137/2021 Rady Gminy Leckowo z dnia 27 stycznia 2021 r., zmienionej Uchwałą Nr XXVII/142/2021 Rady Gminy Leckowo z dnia 15 lutego 2021 r., zmienionej Zarządzeniem Nr 13/2021 Wójta Gminy Leckowo z dnia 22 lutego 2021 r., zmienionej Uchwałą Nr XXVIII/148/2021 Rady Gminy Leckowo z dnia 31.03.2021 r. wprowadza się następujące zmiany :

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

2. Uchyla się załącznik nr 2 będący wykazem przedsięwzięć Gminy Leckowo na lata 2021 - 2024 i wprowadza się nowy załącznik określający wykaz przedsięwzięć Gminy Leckowo na lata 2021 - 2024 stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Leckowo.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

Piotr Piątkiewicz

Sławomir Kuciewicz
Wójt Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIX/.../2021
z dnia 19.05.2021 r. Rady Gminy Lelkowo
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelkowo na lata 2021-2029

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	z tytułu dotacji z podziału od nieruchomości	w tym:	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		
2021	14 188 872,93	13 925 372,93	801 571,00	1 500,00	4 434 626,00	5 724 445,93	2 963 230,00	666 000,00	243 500,00	168 500,00	0,00		
2022	13 205 772,90	13 005 772,90	792 165,00	500,00	4 459 563,00	4 515 756,00	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	3 057 788,90	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 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 wykazanych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wyrażający 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 wykonania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności: kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				w tym:				
					na wynagrodzenia i świadcki 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, o którym mowa w art. 243 ustawy x		odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i odzyskaniu refundacji z tych środków (bez odsutek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: zaciągniętych na wkład krajowy x	odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy x	pozostałe odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy x	
2.2	2.2.1	2.2.2	2.2.3	2.2.4	2.2.5	2.2.6	2.2.7	2.2.8	2.2.9	2.2.10	2.2.11		
2021	16 342 698,56	14 091 006,91	5 385 236,97	0,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	2 251 691,65	0,00	0,00
2022	12 803 272,90	12 203 272,90	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00
2023	12 703 262,90	12 253 262,90	5 400 000,00	0,00	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	5 400 000,00	0,00	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	5 400 000,00	0,00	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	5 400 000,00	0,00	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	5 400 000,00	0,00	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	5 400 000,00	0,00	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	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	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	
Lp	3	31	4	41	41.1	42	42.1	43.1
2021	-2 173 825,63	0,00	2 723 825,63	0,00	0,00	1 964 825,63	1 414 825,63	500 000,00
2022	402 500,00	402 500,00	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
2024	402 500,00	402 500,00	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
2026	462 500,00	462 500,00	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
2028	462 500,00	462 500,00	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

5) Iwre przeznaczanie 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	na pokrycie deficytu budżetu ^x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	
2021	259 000,00	259 000,00	0,00	0,00	550 000,00	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 wpisać w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Wskaźnik spłaty zobowiązań						Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	82	83	84	85			
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x							
2021	4,33%	-1,35%	0,71%	8,70%	7,71%	8,41	TAK	TAK	TAK
2022	5,33%	10,04%	12,40%	6,47%	5,47%		TAK	TAK	TAK
2023	5,62%	8,76%	11,28%	8,69%	7,69%		TAK	TAK	TAK
2024	5,56%	7,45%	9,96%	8,13%	8,13%		TAK	TAK	TAK
2025	6,13%	7,99%	x	11,21%	11,21%		TAK	TAK	TAK
2026	5,46%	8,79%	x	5,81%	6,85%		TAK	TAK	TAK
2027	5,93%	7,15%	x	6,29%	7,33%		TAK	TAK	TAK
2028	5,94%	7,17%	x	6,97%	6,97%		TAK	TAK	TAK
2029	5,10%	6,35%	x	8,19%	8,19%		TAK	TAK	TAK

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 samorządowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samorządowego 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 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	w tym:		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	385 701,58	0,00	385 701,58	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost/spadek spłaty zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równoważności 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:								
			spłaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:				
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
2021	300 000,00	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	x	0,00	0,00
2023	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	402 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	306 068,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieświadczeń we wzroście, 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 zawarta w tej części wskaźników finansowych, w tym o spełnieniu prógów określonych w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wypracowaną przez Ministerstwo Finansów o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności pożyczek i pożyczek z tytułu niesymetrycznych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niesymetrycznych poręczeń i gwarancji^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 niesymetrycznych poręczeń i gwarancji, wyłączonego poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wskaźników prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wysokości z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyłączonego poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wskaźników prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIX.../2021
Rady Gminy Leikowo z dnia 19.05.2021 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)				392 835,58	385 701,58	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				392 835,58	385 701,58	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				392 835,58	385 701,58	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				392 835,58	385 701,58	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	213 517,91	210 442,91	0,00	0,00	0,00	209 192,91



**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 2021 r. poz. 305) 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 – **14 168 872,93 zł**

z tego :

dochody bieżące – **13 925 372,93 zł**

dochody majątkowe – **243 500,00 zł**

5. Prognoza wydatków w roku 2021

Plan wydatków ogółem – **16 342 698,56 zł**

z tego :

wydatki bieżące – **14 091 006,91 zł**

wydatki majątkowe – **2 251 391,65 zł**

6. Wynik budżetu

Wynik budżetu jest to różnica pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. Rok 2021 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości **2 173 825,63 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, przychodami budżetu z tytułu spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 7 ustawy o finansach publicznych oraz wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 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 Lelkowo w roku 2021 zaplanowano przychody w wysokości **2 723 825,63 zł**, na które składają się :

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

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

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

2) przychody z tytułu spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 7 ustawy o finansach publicznych w wysokości 259 000,00 zł.

3) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 500 000,00 zł.

W pozostałych latach Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano przychodów.

8. Rozchody w roku 2021

W roku 2021 planuje się rozchody w wysokości **550 000,00 zł** o następującym przeznaczeniu :

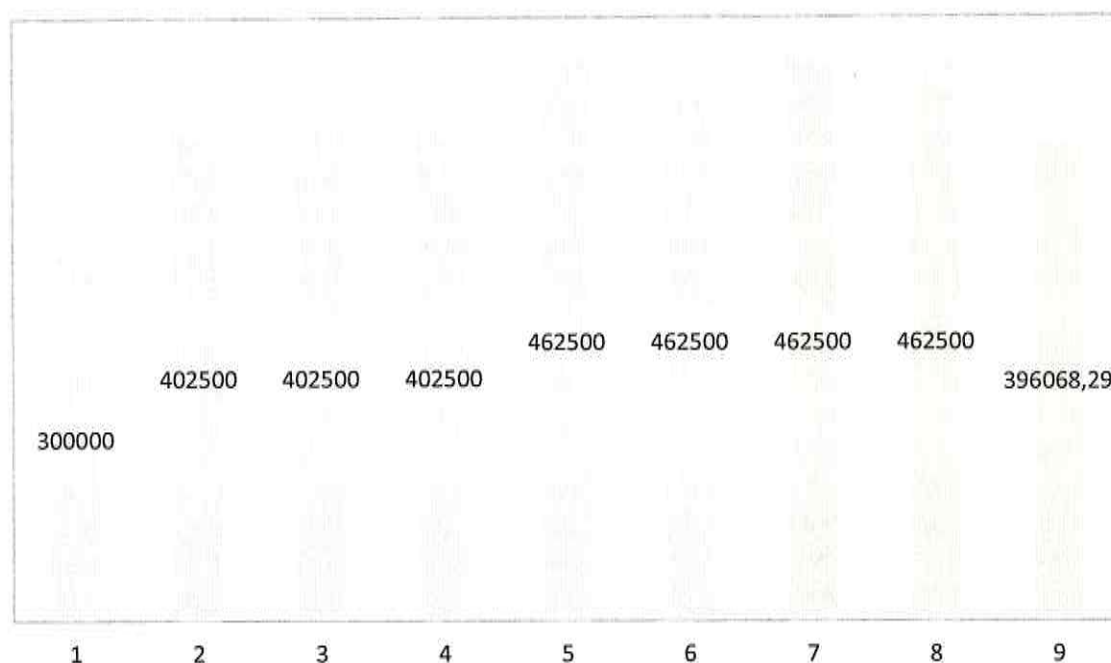
- kwota 300 000,00 zł przeznaczona na spłatę zobowiązania finansowego zaciągniętego w BPBS o/Pieniężno,
 - kwota 250 000,00 zł przeznaczona na udzielenie pożyczki dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lełkowie.
- W kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową rozchody budżetu przedstawiają się w 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 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 realizowane przez Gminę Lelkowo 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 Lelkowo 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 Lelkowo.

Finansowanie inwestycji :

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

Remont drogi gminnej w miejscowości Lelkowo – przedsięwzięcie realizowane przez Gminę Lelkowo 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 Lelkowo pokryty zostanie w wysokości 17 150,66 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Pozostałe środki w wysokości 615,00 zł pochodzą z budżetu Gminy Lelkowo.

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 **213 517,91 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 210 442,91 zł.