

**UCHWAŁA Nr XXXIII/.../2021
RADY GMINY LELKOWO
z dnia 26 października 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 2021 r., poz. 1372 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 2021 r., poz. 305)

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 zmienionej Uchwałą Nr XXVI/137/2021 Rady Gminy Lelkowo z dnia 27 stycznia 2021 r., zmienionej Uchwałą Nr XXVII/142/2021 Rady Gminy Lelkowo z dnia 15 lutego 2021 r., zmienionej Zarządzeniem Nr 13/2021 Wójta Gminy Lelkowo z dnia 22 lutego 2021 r., zmienionej Uchwałą Nr XXVIII/148/2021 Rady Gminy Lelkowo z dnia 31.03.2021 r., zmienionej Zarządzeniem Nr 34/2021 r. Wójta Gminy Lelkowo z dnia 30.06.2021 r. 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.

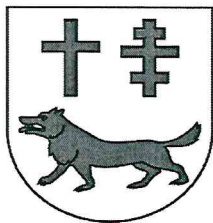
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

Piotr Piątkiewicz

Sławomir Kuncewicz

radca prawny



**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY LEWKOWO
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 – sierpień 2021 r.).

Prognozę wskaźników makroekonomicznych na lata 2021 - 2025 przedstawia poniższa tabela:

Kategoria	2021	2022	2023	2024	2025
Deflator PKB jako miernik poziomu cen (PKB nominalny/PKB realny)	103,8	103,0	102,7	102,5	102,3
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych średnioroczna	104,3	103,3	103,0	102,7	102,5
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym (średnio w okresie)	0,1	0,38	0,95	1,0	1,0
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	102,9	103,3	103,4	103,4	103,5

4. Prognoza dochodów w roku 2021

Plan dochodów ogółem – **15 157 016,63 zł**

z tego :

dochody bieżące – **14 445 000,43 zł**

dochody majątkowe – **712 016,20 zł**

5. Prognoza wydatków w roku 2021

Plan wydatków ogółem – **17 428 542,26 zł**

z tego :

wydatki bieżące – **14 708 334,41 zł**

wydatki majątkowe – **2 720 207,85 zł**

6. Wynik budżetu 2021 r.

Wynik budżetu jest to różnica pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. Rok 2021 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości **2 271 525,63 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.

W roku 2022 zaplanowano deficyt w wysokości **1 204 020,00 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 :

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 **2 821 525,63 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 **597 700,00 zł**.

W roku 2022 zaplanowano przychody w wysokości 1 606 520,00 zł z tytułu środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

W pozostałych latach 2023-2029 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 :

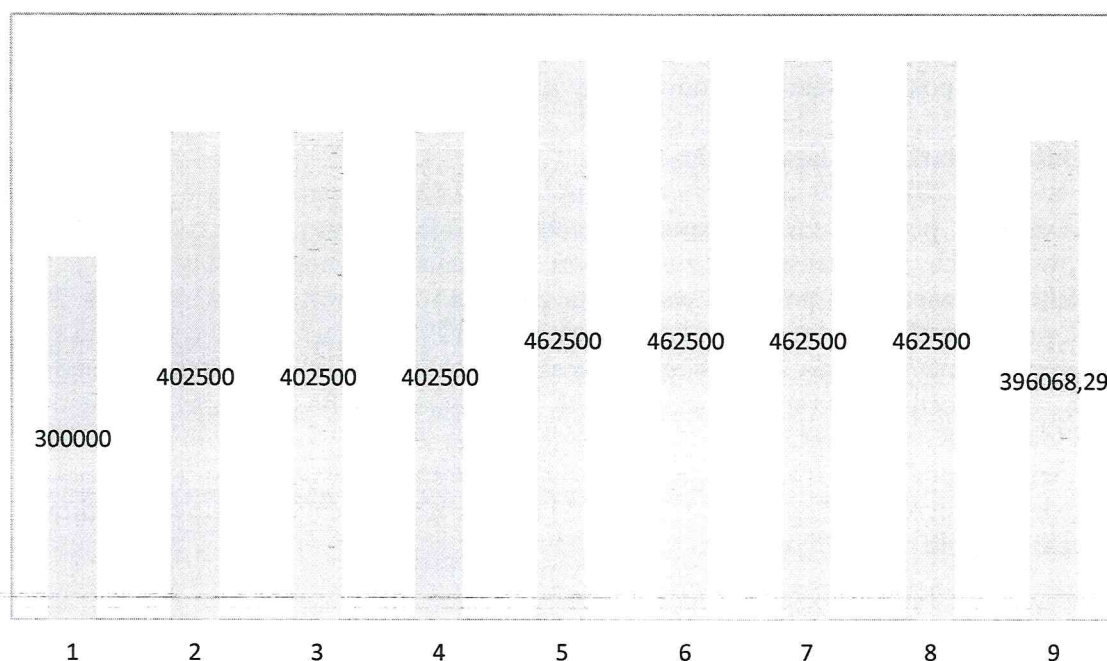
- kwota 300 000,00 zł przeznaczona na spłatę zobowiązania finansowego zaciągniętego w BPBS o/Pieniężno,
 - kwota 250 000,00 zł przeznaczona na udzielenie pożyczki dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie.
- W kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową rozchody budżetu przedstawiają się w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

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbe_i - Wbe_i)}{Db_i}$$

W załączniku nr 1 na stronie nr 6 w kolumnach od 8.1 do 8.4.1 ukazany jest wskaźnik spłaty zobowiązań wraz z informacją o jego spełnieniu.

11. Prognoza dochodów w latach 2021-2029

Do określenia wielkości dochodów budżetu gminy w latach 2021-2029 przyjęto dochody z tytułu podatku od nieruchomości na poziomie planu z roku 2021. Przyjęto również stały poziom pozostałych dochodów bieżących Gminy Lelkowo. Od roku 2022 ulega zmniejszeniu dochód z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Zmniejszenie dochodu wynika z przejęcia wypłat świadczenia 500+ przez ZUS. W związku z planowanymi zmianami wchodzącymi w życie od 01 stycznia 2022 r. dotyczącymi „Polskiego Ładu” od roku 2022 zaplanowano zmniejszenie wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Od roku 2022 zaplanowano również wzrost kwoty subwencji ogólnej, który ma pokryć utratę dochodów gminy z wpływów z tytułu podatku dochodowego.

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. W związku z przejęciem wypłaty świadczenia 500+ przez ZUS od roku 2022 wydatki bieżące ulegają zmniejszeniu o wydatkowaną kwotę dotacji na to zadanie.

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.

Zadanie zakończone

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.

Zadanie zakończone

Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krzekoty - przedsięwzięcie realizowane przez Gminę Lełkowo 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 Lełkowo 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 Lełkowo.

Finansowanie inwestycji :

- rok 2020 wydatki 3 075,00 zł,
- rok 2021 wydatki 210 442,91 zł.

Zadanie zakończone.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXIII.../2021
Rady Gminy Leikowo z dnia 26.10.2021 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Leikowo na lata 2021-2029

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:		
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			
								z podatku od nieruchomości			
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	15 157 016,63	14 445 000,43	801 571,00	1 500,00	4 443 026,00	6 135 888,33	3 063 015,10	684 000,00	712 016,20	168 500,00	438 516,20
2022	13 314 772,90	13 014 772,90	401 165,00	1 500,00	5 159 563,00	4 147 756,00	3 304 788,90	684 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2023	13 105 762,90	12 905 762,90	392 165,00	500,00	5 127 563,00	4 047 756,00	3 337 778,90	684 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2024	13 105 762,90	12 905 762,90	392 165,00	500,00	5 127 563,00	4 047 756,00	3 337 778,90	684 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2025	13 165 772,90	12 965 772,90	392 165,00	500,00	5 127 563,00	4 047 756,00	3 397 788,90	684 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	13 165 772,90	12 965 772,90	392 165,00	500,00	5 127 563,00	4 047 756,00	3 397 788,90	684 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2027	13 165 772,90	12 965 772,90	392 165,00	500,00	5 127 563,00	4 047 756,00	3 397 788,90	684 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	13 165 772,90	12 965 772,90	392 165,00	500,00	5 127 563,00	4 047 756,00	3 397 788,90	684 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	13 099 341,19	12 899 341,19	392 165,00	500,00	5 127 563,00	4 047 756,00	3 331 357,19	684 000,00	200 000,00	200 000,00	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 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 pozycje obejmują 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.

z tego:																
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:														
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:		Wydatki majątkowe x	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			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x		2.2	2.2.1			2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1				
2021	17 428 542,26	14 708 334,41	5 580 946,25	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	2 720 207,85	0,00	0,00				
2022	14 518 792,90	12 032 272,90	5 765 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 486 520,00	0,00	0,00				
2023	12 703 262,90	12 253 262,90	5 961 000,00	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	6 163 000,00	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	6 378 000,00	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	6 556 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00				
2027	12 703 272,90	12 503 272,90	6 739 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00				
2028	12 703 272,90	12 503 272,90	6 927 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00				
2029	12 703 272,90	12 503 272,90	7 120 000,00	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	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	
						na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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	-2 271 525,63	0,00	2 821 525,63	0,00	0,00	1 964 825,63	1 414 825,63	597 700,00		597 700,00
2022	-1 204 020,00	402 500,00	1 606 520,00	0,00	0,00	1 606 520,00	1 204 020,00	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	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu 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	259 000,00	259 000,00	0,00	0,00	550 000,00	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) Wy pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z przywłaszczeń majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Łp	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	250 000,00	3 453 568,29	0,00	-263 333,98	2 299 191,65
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 051 068,29	0,00	982 500,00	2 589 020,00
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	662 500,00	662 500,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	858 568,29	0,00	462 500,00	462 500,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	396 068,29	0,00	462 500,00	462 500,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	396 068,29	396 068,29

8) Skorygowanie o środki dotychczas 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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	4,27%	-2,13%	-0,10%	8,70%	7,71%	TAK	TAK
2022	5,10%	11,64%	15,03%	6,20%	5,20%	TAK	TAK
2023	5,05%	7,87%	10,13%	9,29%	8,30%	TAK	TAK
2024	5,00%	6,69%	8,95%	8,35%	8,35%	TAK	TAK
2025	5,58%	7,26%	x	11,37%	11,37%	TAK	TAK
2026	5,52%	7,77%	x	5,59%	6,63%	TAK	TAK
2027	5,47%	5,47%	x	5,92%	6,96%	TAK	TAK
2028	5,41%	5,41%	x	6,37%	6,37%	TAK	TAK
2029	4,64%	4,64%	x	7,44%	7,44%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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 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 ustawy ^x	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	w tym:				
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki 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
	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące		10.1.2				
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	385 325,58	0,00	385 325,58	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	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
						splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x						Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 408,00		
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	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	396 068,29	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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie 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 XXVIII.../2021
Rady Gminy Leikowo z dnia 26.10.2021 r.
w sprawie Wieleletniej 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)				392 460,58	385 326,58	0,00	0,00	0,00	385 326,58
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				392 460,58	385 326,58	0,00	0,00	0,00	385 326,58
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				392 460,58	385 326,58	0,00	0,00	0,00	385 326,58
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				392 460,58	385 326,58	0,00	0,00	0,00	385 326,58
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grabowiec - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Grabowiec	Urząd Gminy Leikowo	2020	2021	116 778,81	113 334,81	0,00	0,00	0,00	113 334,81
1.3.2.2	Remont drogi gminnej w miejscowości Leikowo - Remont drogi gminnej w miejscowości Leikowo	Urząd Gminy Leikowo	2020	2021	62 288,86	61 673,86	0,00	0,00	0,00	61 673,86
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krzekoty - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krzekoty	Urząd Gminy Leikowo	2020	2021	213 392,91	210 317,91	0,00	0,00	0,00	210 317,91