

**UCHWAŁA NR XXX/285/2020
RADY GMINY WĄGROWIEC**

z dnia 21 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2021 – 2032

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1622, poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695), Rada Gminy Wągrowiec uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wągrowiec na lata 2021 – 2032 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, sposób finansowania deficytu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Wągrowiec do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wągrowiec.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XVIII/167/2019 z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2020 – 2032 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Jerzy Łukaszczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXX/285/2020
Rady Gminy Wągrowiec
z dnia 21 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	64 582 413,25	61 851 990,39	7 316 344,00	40 000,00	21 128 433,00	19 848 258,81	13 518 954,58	5 281 809,58	2 730 422,86	818 000,00	1 184 222,86
2022	66 909 599,75	64 372 250,15	7 796 431,00	23 862,00	21 802 517,00	20 955 090,57	13 794 349,58	5 398 009,39	2 537 349,60	555 000,00	205 615,00
2023	66 491 531,41	65 931 531,41	8 038 121,00	24 602,00	22 478 517,00	21 301 694,79	14 088 596,62	5 522 163,61	560 000,00	560 000,00	0,00
2024	68 094 794,68	67 529 794,68	8 279 264,00	25 340,00	23 152 747,00	21 656 657,14	14 415 786,54	5 660 217,70	565 000,00	565 000,00	0,00
2025	69 738 014,55	69 168 014,55	8 527 642,00	26 100,00	23 847 329,00	22 015 787,35	14 751 156,20	5 801 723,14	570 000,00	570 000,00	0,00
2026	71 422 189,91	70 847 189,91	8 783 471,00	26 883,00	24 562 749,00	22 379 176,30	15 094 910,11	5 946 766,22	575 000,00	575 000,00	0,00
2027	73 148 344,66	72 568 344,66	9 029 409,00	27 636,00	25 250 506,00	22 813 535,80	15 447 257,86	6 095 435,37	580 000,00	580 000,00	0,00
2028	74 917 528,28	74 332 528,28	9 273 203,00	28 382,00	25 932 269,00	23 290 259,98	15 808 414,30	6 247 821,26	585 000,00	585 000,00	0,00
2029	76 730 816,48	76 140 816,48	9 523 579,00	29 148,00	26 632 441,00	23 777 048,82	16 178 599,66	6 404 016,79	590 000,00	590 000,00	0,00
2030	78 589 311,90	77 994 311,90	9 771 192,00	29 906,00	27 324 884,00	24 310 290,25	16 558 039,65	6 564 117,21	595 000,00	595 000,00	0,00
2031	80 531 270,09	79 931 270,09	10 025 243,00	30 683,00	28 035 331,00	24 893 047,45	16 946 965,64	6 728 220,14	600 000,00	600 000,00	0,00
2032	81 887 203,74	81 282 203,74	10 275 874,00	31 451,00	28 736 214,00	24 893 049,95	17 345 614,79	6 896 425,64	605 000,00	605 000,00	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 pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				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 spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	69 309 177,71	59 850 790,86	23 116 499,81	0,00	0,00	449 427,20	0,00	0,00	0,00	9 458 386,85	9 458 386,85	3 595 500,00
2022	65 954 247,62	61 095 616,57	22 044 743,99	0,00	0,00	420 052,00	0,00	0,00	0,00	4 858 631,05	4 858 631,05	3 000 000,00
2023	64 742 018,14	62 597 981,99	22 265 191,43	0,00	0,00	368 766,00	0,00	0,00	0,00	2 144 036,15	2 144 036,15	0,00
2024	66 345 282,68	63 878 645,50	22 487 843,34	0,00	0,00	339 074,00	0,00	0,00	0,00	2 466 637,18	2 466 637,18	0,00
2025	67 990 502,55	64 381 666,66	22 712 721,78	0,00	0,00	257 031,00	0,00	0,00	0,00	3 608 835,89	3 608 835,89	0,00
2026	70 158 677,91	64 888 712,00	22 939 849,00	0,00	0,00	213 586,00	0,00	0,00	0,00	5 269 965,91	5 269 965,91	0,00
2027	71 884 832,66	65 399 813,69	23 169 247,49	0,00	0,00	176 857,00	0,00	0,00	0,00	6 485 018,97	6 485 018,97	0,00
2028	73 654 016,28	65 915 004,20	23 400 939,96	0,00	0,00	140 167,00	0,00	0,00	0,00	7 739 012,08	7 739 012,08	0,00
2029	75 467 304,48	66 434 316,24	23 634 949,36	0,00	0,00	103 477,00	0,00	0,00	0,00	9 032 988,24	9 032 988,24	0,00
2030	77 325 799,90	66 957 782,77	23 871 298,85	0,00	0,00	66 880,00	0,00	0,00	0,00	10 368 017,13	10 368 017,13	0,00
2031	79 492 758,09	67 485 437,03	24 110 011,84	0,00	0,00	36 512,00	0,00	0,00	0,00	12 007 321,06	12 007 321,06	0,00
2032	81 238 690,47	68 017 312,52	24 351 111,96	0,00	0,00	16 789,00	0,00	0,00	0,00	13 221 377,95	13 221 377,95	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-4 726 764,46	0,00	7 569 856,46	5 403 174,46	2 560 082,46	2 166 682,00	2 166 682,00	0,00	0,00
2022	955 352,13	955 352,13	1 328 647,87	1 328 647,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 749 513,27	1 749 513,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 749 512,00	1 749 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 747 512,00	1 747 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 263 512,00	1 263 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 263 512,00	1 263 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 263 512,00	1 263 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 263 512,00	1 263 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 263 512,00	1 263 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 038 512,00	1 038 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	648 513,27	648 513,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)	w tym:			w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 843 092,00	2 843 092,00	678 142,00	678 142,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 284 000,00	2 284 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 749 513,27	1 749 513,27	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 749 512,00	1 749 512,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 747 512,00	1 747 512,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 263 512,00	1 263 512,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 263 512,00	1 263 512,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 263 512,00	1 263 512,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 263 512,00	1 263 512,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 263 512,00	1 263 512,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 512,00	1 038 512,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	648 513,27	648 513,27	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		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	0,00	14 206 474,67	0,00	2 001 199,53	4 167 881,53	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	13 251 122,54	0,00	3 276 633,58	3 276 633,58	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 501 609,27	0,00	3 333 549,42	3 333 549,42	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 752 097,27	0,00	3 651 149,18	3 651 149,18	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 004 585,27	0,00	4 786 347,89	4 786 347,89	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 741 073,27	0,00	5 958 477,91	5 958 477,91	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 477 561,27	0,00	7 168 530,97	7 168 530,97	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 214 049,27	0,00	8 417 524,08	8 417 524,08	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 950 537,27	0,00	9 706 500,24	9 706 500,24	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 687 025,27	0,00	11 036 529,13	11 036 529,13	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	648 513,27	0,00	12 445 833,06	12 445 833,06	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 264 891,22	13 264 891,22	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	6,22%	5,77%	7,71%	15,33%	15,33%	TAK	TAK
2022	6,23%	8,59%	9,87%	12,51%	12,51%	TAK	TAK
2023	4,75%	8,30%	9,55%	8,91%	8,91%	TAK	TAK
2024	4,55%	8,70%	9,93%	9,04%	9,04%	TAK	TAK
2025	4,25%	10,70%	x	9,78%	9,78%	TAK	TAK
2026	3,05%	12,73%	x	9,85%	9,84%	TAK	TAK
2027	2,89%	14,76%	x	8,93%	8,93%	TAK	TAK
2028	2,75%	16,77%	x	9,94%	9,94%	TAK	TAK
2029	2,61%	18,73%	x	11,51%	11,51%	TAK	TAK
2030	2,48%	20,68%	x	12,96%	12,96%	TAK	TAK
2031	1,95%	22,68%	x	14,72%	14,72%	TAK	TAK
2032	1,18%	23,55%	x	16,72%	16,72%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	41 932,81	41 932,81	41 932,81	712 086,75	712 086,75	712 086,75	13 413,15	13 413,15	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 982 349,60	1 982 349,60	1 982 349,60	34 593,75	34 593,75	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	2 433 491,00	2 433 491,00	1 867 382,00	9 220 609,77	581 717,77	8 638 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	241 900,00	241 900,00	205 615,00	3 876 910,39	571 295,39	3 305 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	392 737,81	392 737,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	128 800,00	128 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 128 800,00	128 800,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	128 800,00	128 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	128 800,00	128 800,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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)	Wcześniejsza spłata 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 zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^X	w tym:		wydaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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	2 843 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 894 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 076 330,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 076 330,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 074 330,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	590 330,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	590 330,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	590 330,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	590 330,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	590 330,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	365 330,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	365 330,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXX/285/2020
Rady Gminy Wągrowiec
z dnia 21 grudnia 2020 roku

kwoty w
zł

Z dnia 27 grudnia 2020 roku										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 749 146,93	9 220 609,77	3 876 910,39	392 737,81	128 800,00	1 128 800,00
1.a	- wydatki bieżące				2 383 742,37	581 717,77	571 295,39	392 737,81	128 800,00	128 800,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 365 404,56	8 638 892,00	3 305 615,00	0,00	0,00	1 000 000,00
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:				3 146 377,90	2 806 169,15	340 208,75	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				48 006,90	13 413,15	34 593,75	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt pn. "E-usługi na rzecz lokalnych społeczności" -	Urząd Gminy Wągrowiec	2021	2022	48 006,90	13 413,15	34 593,75	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 098 371,00	2 792 756,00	305 615,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa ośrodków edukacji ekologicznej wraz z budową i rozbudową ścieżek edukacyjnych oraz prowadzeniem kampanii edukacyjno - ekologicznych na terenie Gminy Wągrowiec -	Urząd Gminy Wągrowiec	2021	2022	3 098 371,00	2 792 756,00	305 615,00	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				18 602 769,03	6 414 440,62	3 536 701,64	392 737,81	128 800,00	1 128 800,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 335 735,47	568 304,62	536 701,64	392 737,81	128 800,00	128 800,00

Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
128 800,00	128 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 274 177,90
128 800,00	128 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 806,90
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 463 371,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 146 377,90

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 006,90
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 006,90
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 098 371,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 098 371,00

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	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
128 800,00	128 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 127 800,00
128 800,00	128 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762 800,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			od	do						
1.3.1.1	Program profilaktyki w zakresie zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego HPV typ 6, 11, 16, 18, 31, 33, 45, 52 i 58 w powiecie wągrowieckim na lata 2018-2022 -	Urząd Gminy Wągrowiec	2018	2022	107 810,00	37 825,00	28 475,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa na usługę IT w zakresie korzystania z platformy zakupowej do prowadzenia postępowań regulaminowych zgodnie z obowiązującą ustawą Prawo zamówień publicznych -	Urząd Gminy Wągrowiec	2019	2022	34 981,20	9 938,40	9 938,40	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Umowa na świadczenie usług audytu -	Urząd Gminy Wągrowiec	2020	2021	24 354,00	12 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Umowa na świadczenie usług informatycznych i administrowaniu siecią komputerową w Urzędzie Gminy Wągrowiec -	Urząd Gminy Wągrowiec	2020	2021	48 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Odlawianie i transport oraz utrzymanie i sprawowanie opieki nad bezdomnymi zwierzętami -	Urząd Gminy Wągrowiec	2020	2022	380 500,00	159 500,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych -	Urząd Gminy Wągrowiec	2022	2027	712 800,00	0,00	118 800,00	118 800,00	118 800,00	118 800,00
1.3.1.7	Monitoring wód jeziora Łekneńskiego w ramach międzynarodowego projektu Algae – Economy Based Ecological Service of Aquatic Ecosystem -	Urząd Gminy Wągrowiec	2020	2022	120 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Rozgraniczenie działek położonych w obrębie geodezyjnym Wiatrowiec -	Urząd Gminy Wągrowiec	2020	2021	80 196,00	30 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej (PKM) -	Urząd Gminy Wągrowiec	2021	2023	777 094,27	254 668,22	258 488,24	263 937,81	0,00	0,00

Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
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	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	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	0,00
118 800,00	118 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712 800,00
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	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			od	do						
1.3.1.10	Projekt "Cisterscapes I - cysterskie krajobrazy łączą Europę 2019-2021" -	Urząd Gminy Wągrowiec	2023	2027	50 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 267 033,56	5 846 136,00	3 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa istniejącego budynku Szkoły w Żelicach - Polepszenie warunków nauki dla uczniów w placówkach oświatowych oraz w zakresie ochrony środowiska poprzez zmniejszenie emisji zanieczyszczeń	Urząd Gminy Wągrowiec	2007	2025	1 023 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Organizacja gospodarki wodno - ściekowej dla miejscowości Łekno - Tamowo Pałuckie -	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wągrowcu	2015	2022	11 469 092,74	2 750 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa ulicy Klonowej wraz z infrastrukturą techniczną w Kobyłcu, Gmina Wągrowiec -	Urząd Gminy Wągrowiec	2020	2021	1 231 969,00	746 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi nr 215535P Wiatrowo - Wiatrowo Las od drogi wojewódzkiej nr 196 do drogi wojewódzkiej nr 241 - Polepszenie warunków komunikacyjnych, bytowych i bezpieczeństwa mieszkańców oraz aktywizacja społeczna i gospodarcza	Urząd Gminy Wągrowiec	2010	2021	238 614,80	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja kotłowni i instalacji centralnego ogrzewania w Szkole Podstawowej w Żelicach -	Urząd Gminy Wągrowiec	2020	2021	966 590,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja wraz z przebudową budynku Ośrodka Zdrowia w Żelicach -	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wągrowcu	2019	2021	729 044,02	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Likwidacja barier i zwiększenie dostępności budynku Urzędu Gminy Wągrowiec poprzez budowę windy, utworzenie miejsca postojowego dla osób niepełnosprawnych oraz utwardzenie terenu w obrębie dojścia do windy -	Urząd Gminy Wągrowiec	2011	2021	385 520,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 365 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

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	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 000,00
------	------	------	------	------	------	------	------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			od	do						
1.3.2.8	Budowa wiaty rekreacyjnej w Kamienicy -	Urząd Gminy Wągrowiec	2020	2021	137 380,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa lokali mieszkalnych i wyodrębnienia łazienki w budynku komunalnym w miejscowości Dąbkowice 7 -	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wągrowcu	2020	2021	85 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00

**Objaśnienia przyjętych wartości
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wągrowiec
na lata 2021– 2032**

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2032 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2018 – 2019, plan finansowy dotyczący dochodów i wydatków na rok 2020 wg stanu na dzień 30 września 2020 r., Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r., przewidywane wykonanie za 2020 r., zgodnie z ostatnią Uchwałą Nr XXVIII/266/2020 z dnia 9 listopada 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2020 – 2032, a także informacje o planowanych działaniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy.

Przy opracowywaniu kierowano się także *Metodologią opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Jednostki samorządu terytorialnego*, opracowaną przez Ministerstwo Finansów, Aktualizacja 2020 r.

W zał. Nr 1, w pozycji *Wykonanie za 2020 r.* wprowadzono aktualne wartości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, zgodnie z ostatnią Uchwałą Nr XXVIII/266/2020 z dnia 9 listopada 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2020 – 2032.

I. Dane historyczne.

Podstawę do przyjęcia określonych wartości na rok 2021 oraz na kolejne lata prognozy stanowiło wykonanie zarówno dochodów jak i wydatków za lata 2018 – 2019, planowane wykonanie na rok 2020 jak również inne informacje, mogące mieć wpływ na przyjęte wielkości w poszczególnych latach.

II. Założenia makroekonomiczne.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2021 – 2032, wzięto pod uwagę *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.*, opublikowane przez Ministerstwo Finansów. Najważniejsze pozycje przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	104,0	103,4	103,0	103,0	103,0	103,1	103,1	103,0	102,8	102,8	102,7	102,6
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna %	103,3	101,8	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

III. Szczegółowe objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy.

1) Objasnienia ogólne dotyczące dochodów.

Dochody na 2021 r. zaplanowano w kwocie **64 582 413,25 zł**, w tym: dochody bieżące **61 851 990,39 zł** oraz dochody majątkowe **2 730 422,86 zł**.

Prognozując wielkości dochodów bieżących opierano się przede wszystkim na analizie dochodów jakie uzyskano w latach 2018 – 2019, analizie planu i wykonania dochodów na dzień 30 września 2020 roku oraz przewidywane wykonanie za 2020 r., zgodnie z ostatnią Uchwałą Nr XXVIII/266/2020 z dnia 9 listopada 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2020 – 2032, informacjach o zdarzeniach, które z bardzo dużym prawdopodobieństwem wpłyną na dochody w latach objętych prognozą oraz wskaźnikach wynikających z opublikowanych „*Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw Aktualizacja – lipiec 2020 r.*”

2) Dokonując prognozy wielkości **dochodów bieżących** przyjęto kwotę **61 851 990,39 zł** opierając się na następujących założeniach:

1. **Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa** zaplanowano na kwotę: **7 356 344 zł**, w tym:

a) z podatku dochodowego od osób fizycznych - na rok 2021 przyjęto dochody w kwocie 7 316 344 zł, na poziomie zaplanowanym przez Ministerstwo Finansów zgodnie z pismem ST3.4750.30.2020.9 z dnia 14 października 2020 r.;

b) z podatku dochodowego od osób prawnych - na rok 2021 zakłada się uzyskanie kwoty 40 000 zł; dochody zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2020 r.; dochody z tego podatku wpływają z Urzędów Skarbowych, z terenu całego kraju, stąd trudno określić ich wielkość, ale zakłada się wykonanie zaplanowanych dochodów oraz bieżące monitorowanie wpływów z tego tytułu.

2. Dochody z subwencji ogólnej, na podstawie załącznika do pisma Nr ST3.4750.30.2020.9 z dnia 14 października 2020 r. ustalona została dla Gminy Wągrowiec roczna kwota subwencji ogólnej w wysokości **21 128 433 zł**, z tego:

z tego:

a) część oświatowa subwencji ogólnej w wysokości 12 285 164 zł, która jest wyższa o 600 166 zł w porównaniu do projektu planu subwencji na 2020 r.;

b) część wyrównawcza 8 729 346 zł, która jest wyższa o 433 506 zł w porównaniu do projektu planu subwencji na 2020 r.;

c) część równoważąca 113 923 zł, która jest niższa o 6 209 zł w porównaniu do projektu planu subwencji na 2020 r.;

Na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”, przyjęty wskaźnik wzrostu zapewnia realność prognozy na kolejne lata.

3. Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, planuje się uzyskanie kwoty **19 848 258,81 zł**;

Na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”, przyjęty wskaźnik wzrostu zapewnia realność prognozy na kolejne lata;

4. Z pozostałych dochodów bieżących zaplanowano kwotę 13 518 954,58 zł, z tego: podatek od nieruchomości w kwocie 5 281 809,58 zł ustalono na podstawie stawek podatkowych przyjętych Uchwałą Nr XXVII/247/2020 Rady Gminy Wągrowiec z dnia 22 października 2020 r., uwzględniono wpływy z zaległości, możliwości płatnicze podatników tego podatku, przewidywane wykonanie za 2020 r. oraz historyczne wykonanie w latach ubiegłych, które było wyższe niż planowano; Ponadto, w planowaniu kwoty dochodów z ww. tytułu uwzględniono Uchwałą Nr XXVII/248/2020 Rady Gminy Wągrowiec z dnia 22 października 2020 r. w sprawie zwolnień podatku od nieruchomości;

Na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”, przyjęty wskaźnik wzrostu zapewnia realność prognozy na kolejne lata.

5. Ponadto **dochody bieżące na 2021 rok** ustalono m.in. na podstawie:

1) planowanego, przewidywanego wykonania za 2020 r.

2) z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”,

3) zawiadomień dysponentów środków, tj.

a) pisma Nr FB-I.3110.7.2020.2 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 23 października 2020 r. w sprawie kwot dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych;

b) pisma DPL 3113 – 15/2020 Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Pile z dnia 20 października 2020 r. o przewidywanych kwotach dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2021 roku,

c) dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań z udziałem środków unijnych,

4) planowanego wykonania w oparciu o podjęte uchwały i stawki, związane z realizacją dochodów budżetu, w tym m.in.

- dla podatku rolnego, średnią cenę żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy 2021, która wynosi 58,55 zł za 1 dt (Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2020 r., M.P. 2020 poz. 982) tj. stawka za 1 ha przeliczeniowy 146,38 zł. Rada Gminy Wągrowiec nie podejmowała uchwały o obniżeniu średniej ceny żyta na 2021 rok,

- dla podatku leśnego cenę drewna za okres III kwartałów 2020 r. tj. 196,84 zł za 1 m³ (Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2020 r., M.P. 2020 poz. 983), w związku z tym do naliczenia podatku leśnego ustalono $196,84 \text{ zł} \times 0,220 \text{ m}^3 = 43,3048 \text{ zł}$ z 1 ha fizycznego

- dla podatku od środków transportowych na podstawie uchwały Nr XXVIII/261/2020 Rady Gminy Wągrowiec z dnia 9 listopada 2020 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych oraz przewidywanego wykonania za 2020 r. Uwzględniono możliwości płatnicze podatników

- opłatę za gospodarowanie odpadami na podstawie Uchwały Nr XXIX/276/2020 Rady Gminy Wągrowiec z dnia 4 grudnia 2020 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalenia wysokości stawki tej opłaty oraz zwolnienia w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym.

Na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”, przyjęty wskaźnik wzrostu zapewnia realność prognozy na kolejne lata.

3) Dochody majątkowe ustalono w kwocie 2 730 422,86 zł, w tym z tytułu:

1. zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczących dochodów majątkowych z tytułu rozliczenia dotacji przez Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wągrowcu, w związku z realizacją zadań inwestycyjnych w 2020 roku, której zakład nie zwróci w roku 2020, z uwagi na planowane zakończenie robót w grudniu łącznie – **727 000 zł**,

2. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – **1 200 zł**,

3. sprzedaży majątku w 2021 r., ustalono w kwocie **818 000 zł** na podstawie przewidywanego wykonania za 2020 r. oraz zgodnie z planem sprzedaży nieruchomości komunalnych wskazanych w tabeli poniżej; z uwagi duże zainteresowanie działkami, które gmina planuje sprzedawać w 2021 roku, zakłada się wykonanie dochodów oraz monitorowanie wpływów z tego tytułu.

PLAN SPRZEDAŻY NIERUCHOMOŚCI

KOMUNALNYCH GMINY

WĄGROWIEC 2021 ROK

2021	Kamienica	Działka po podziale 77/2	40 000,00 zł
	Rąbczyn	Działka nr 164/3	20 000,00 zł
	Kaliska	działki budowlane, 10 działek z podziału działki nr 56	500 000,00 zł
	Łukowo	działki budowlane, 3 działki z podziału działki nr 82	60 000,00 zł
	Żelice	2 działki budowlane powstałe z podziału działki nr 144/12	50 000,00 zł
	Łukowo	Działka nr 165/5	15 000,00 zł
	Łukowo	Działka nr 165/8	23 000,00 zł
	Nowe	Działka nr 56	110 000,00 zł
			818 000,00 zł

Plan sprzedaży majątku gminy na kolejne lata 2022 – 2032 przedstawia poniższa tabela.

PLAN SPRZEDAŻY NIERUCHOMOŚCI

KOMUNALNYCH GMINY
WĄGROWIEC NA LATA 2022 – 2032

2022	Kobylec	3 działki budowlane z podziału dz. 139/1	95 000,00 zł
	Runowo	Działka budowlana 263	115 000,00 zł
	Rgielsko	Działka rolna nr 222/1	120 000,00 zł
	Żelice	2 działki budowlane z podziału działki nr 144/12	70 000,00 zł
	Pokrzywnica	4 działek budowlanych z podziału działki nr 252, położonej w Wiatrowcu	155 000,00 zł
			555 000,00 zł
2023	Kobylec	3 działki budowlane z podziału dz. 139/1	95 000,00 zł
	Kobylec	Działka budowlana 36/3,36/4,36/5	95 000,00 zł
	Bukowiec	3 działki budowlane z podziału dz. nr 51	90 000,00 zł
	Pokrzywnica	3 działki budowlane z podziału działki nr 252, położonej w Wiatrowcu	125 000,00 zł
	Łukowo	1 działka budowlana z podziału działki nr 82	30 000,00 zł
	Sienno	Działka nr 122	45 000,00 zł
	Żelice	3 działki budowlane z podziału działki nr 144/12	80 000,00 zł
			560 000,00 zł
2024	Bukowiec	5 działek budowlanych z podziału dz. 51	150 000,00 zł
	Kobylec	Działki budowlane nr 36/6,36/7,36/8	105 000,00 zł
	Łukowo	4 działki budowlane z podziału działki nr 82	140 000,00 zł
	Bukowiec	1 działka z podziału działki nr 58	40 000,00 zł
	Pokrzywnica	2 działki budowlane z podziału działki nr 252, położonej w Wiatrowcu	70 000,00 zł
	Żelice	2 działki budowlane z podziału działki nr 144/12	60 000,00 zł
			565 000,00 zł
2025	Kobylec	działki budowlane nr 36/9, 36/10	95 000,00 zł
	Bukowiec	4 działki budowlanych z podziału dz. 51	165 000,00 zł
	Bukowiec	5 działek z podziału działki nr 58	135 000,00 zł
	Pokrzywnica	2 działki budowlane z podziału działki nr 252, położonej w Wiatrowcu	75 000,00 zł
	Żelice	3 działki budowlane z podziału działki nr 144/12	100 000,00 zł
			570 000,00 zł
2026	Żelice	Działka (siedlisko + rola)	160 000,00 zł
	Runowo	Działka budowlana 396	100 000,00 zł
	Bukowiec	5 działek z podziału działki nr 58	150 000,00 zł
	Kamienica	4 działki z podziału działki nr 106	120 000,00 zł
	Bukowiec	1 działka z podziału działki nr 58	45 000,00 zł
			575 000,00 zł
2027	Kaliska	działka nr 57/6	95 000,00 zł

	Kaliska	działka nr 57/7	100 000,00 zł
	Bukowiec	2 działki budowlanych z podziału dz. 51	80 000,00 zł
	Bukowiec	5 działek z podziału działki nr 58	130 000,00 zł
	Przysieczyn	3 działki z podziału działki nr 101	75 000,00 zł
	Przysieczyn	4 działki z podziału działki nr 96	100 000,00 zł
			580 000,00 zł
2028	Kaliska	działka nr 57/8	100 000,00 zł
	Kaliska	działka nr 57/9	105 000,00 zł
	Bukowiec	3 działki budowlanych z podziału dz. 51	120 000,00 zł
	Bukowiec	3 działki z podziału działki nr 58	90 000,00 zł
	Przysieczyn	3 działki z podziału działki nr 101	85 000,00 zł
	Przysieczyn	3 działki z podziału działki nr 96	85 000,00 zł
			585 000,00 zł
2029	Kaliska	działka nr 58	80 000,00 zł
	Kaliska	3 działki budowlane z podziału działki nr 56	180 000,00 zł
	Bukowiec	2 działki budowlane z podziału dz. 51	80 000,00 zł
	Bukowiec	1 działka z podziału działki nr 58	30 000,00 zł
	Przysieczyn	3 działki z podziału działki nr 96	90 000,00 zł
	Długa Wieś	1 działka z podziału działki nr 88/1	60 000,00 zł
	Łęgowo	Działki nr 140/3 i nr 140/4	70 000,00 zł
			590 000,00 zł
2030	Czekanowo	1 działka z podziału działki nr 18/4	30 000,00 zł
	Łaziska	1 działka budowlana z podziału działki nr 184/3	60 000,00 zł
	Kaliska	4 działki budowlane z podziału działki nr 56	230 000,00 zł
	Bukowiec	1 działka budowlana z podziału dz. 51	40 000,00 zł
	Bukowiec	1 działka z podziału działki nr 58	30 000,00 zł
	Łęgowo	Działka nr 140/6	40 000,00 zł
	Przysieczyn	3 działki z podziału działki nr 96	90 000,00 zł
	Grylewo	2 działki z podziału działki nr 57/5	75 000,00 zł
			595 000,00 zł
2031	Łaziska	1 działka budowlana z podziału działki nr 184/3	65 000,00 zł
	Kaliska	3 działki budowlane z podziału działki nr 56	175 000,00 zł
	Bukowiec	2 działki budowlane z podziału dz. 51	85 000,00 zł
	Bukowiec	2 działki z podziału działki nr 58	60 000,00 zł
	Przysieczyn	2 działki z podziału działki nr 96	60 000,00 zł
	Grylewo	3 działki z podziału działki nr 57/5	90 000,00 zł
	Przysieczyn	1 działka z podziału działki nr 125	35 000,00 zł
	Czekanowo	1 działka z podziału działki nr 18/4	30 000,00 zł
			600 000,00 zł
2032	Łaziska	2 działki budowlane z podziału działki nr 184/3	130 000,00 zł
	Kaliska	3 działki budowlane z podziału działki nr 56	180 000,00 zł
	Bukowiec	3 działki budowlane z podziału działki nr 51	95 000,00 zł

Bukowiec	3 działki budowlane z podziału działki nr 58	90 000,00 zł
Czekanowo	1 działka z podziału działki nr 18/4	35 000,00 zł
Przysieczyn	2 działki z podziału działki nr 125	75 000,00 zł
		605 000,00 zł

4. dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, tj.

1. ze środków unijnych, w związku z realizacją programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp. w łącznej kwocie **712 086,75 zł**, w tym:

a) **284 829 zł**, z tytułu realizacji zadania pn. „Przebudowa drogi w Rudniczu”, zgodnie z umową o przyznaniu pomocy Nr 00167-65151-UM1500420/19 z dnia 8 października 2019 roku z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020,

b) **33 944,75 zł**, z tytułu realizacji zadania pn. „BRACHOLIŃSKA OSTOJA – miejscem edukacji ekologicznej”, zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPWP.04.05.04-30-0014/17-00 z dnia 26 października 2018 roku, z udziałem środków Osi Priorytetowej 4” Środowisko”, Działanie 4.5. „Ochrona Przyrody”, Poddziałanie 4.5.4. „Edukacja ekologiczna” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020,

c) **393 313 zł**, z tytułu realizacji zadania pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej – w centrum wsi w Werkowie, Kopaszynie, Wiśniewie, Mikołajewie i Przysiece”, zgodnie z umową o przyznaniu pomocy Nr 00008-65170-UM1520113/18 z dnia 24 września 2018 r., z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020.

2. ze środków krajowych – **472 136,11 zł**, w tym:

a) **378 636,11 zł** ze środków Funduszu Dróg Samorządowych z tytułu funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Przebudowa ulicy Klonowej wraz z infrastrukturą techniczną w Kobylcu, Gmina Wągrowiec”, zgodnie z zawartą Nr 5.40/20 z dnia 29 czerwca 2020 r.,

b) **93 500 zł** z tytułu środków otrzymanych z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych, na podstawie umowy dofinansowania nr WRR/2/2020 z dnia 19 października 2020 roku zawartej z Powiatem Wągrowieckim, na realizację zadania pn. „Budowa windy, utworzenie miejsca postojowego dla osób niepełnosprawnych oraz utwardzenie terenu w obrębie dojścia do budynku”, ze środków PFRON w ramach realizacji „Programu wyrównywania różnic między regionami III” – likwidacja barier w urzędach, placówkach edukacyjnych lub środowiskowych domach samopomocy w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania obszar B.

4) Objasnienia dotyczące wydatków bieżących.

Wydatki bieżące zaplanowano na 2021 r. w kwocie **59 850 790,86 zł**. Prognozując wielkości wydatków bieżących opierano się przede wszystkim na wydatkach wykonanych z lat 2018 – 2019, wykonaniu wydatków na podstawie wykonania za III kw. 2020 r. oraz przewidywanym wykonaniu zgodnie z ostatnią Uchwałą Nr XXVIII/265/2020 z dnia 9 listopada 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2020 – 2032, informacjach o zdarzeniach, które z bardzo dużym prawdopodobieństwem wpłyną na wydatki w latach objętych prognozą oraz wskaźnikach wynikających z założeń makroekonomicznych przyjętych przez Ministerstwo Finansów w „Wtycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”

Przy ustalaniu wydatków na zadania własne uwzględniono zakładane podwyżki cen: opału, energii, towarów i usług, zakładając wzrost od ok. 1,8%. Planowany jest wzrost minimalnego wynagrodzenia od 1 stycznia 2021 r. do kwoty 2 800 zł oraz minimalnej stawki godzinowej w wysokości 18,20 zł.

Jednostki organizacyjne Gminy w projektach planów finansowych założyły wzrost płac dla pracowników o 1,8%. Ponadto zabezpieczono środki na podwyżki z tytułu awansu zawodowego, zwiększone dodatki

stażowe, nagrody jubileuszowe, dodatki specjalne i odprawy emerytalne. Zaplanowano wydatki na wzrost wynagrodzeń nauczycieli, na podwyżki przechodzące przyznane we wrześniu 2020 r., zgodnie z założeniami i uzasadnieniem do ustawy budżetowej na rok 2021. Ponadto we wszystkich podziałkach klasyfikacji budżetowej, w której występują wynagrodzenia zaplanowano wydatki na wpłaty na PPK (Pracownicze Plany Kapitałowe), do których zobowiązana jest przystąpić gmina od 2021 roku.

W przypadku wydatków, których planowana wysokość na 2020 r. i wykonanie za III kw. 2020 r. pozwala zakładać, że są wystarczające, nie dokonywano zwiększenia o planowany wskaźnik.

Na niektórych paragrafach planowane wydatki na 2021 r. są niższe niż planowane na III kw. 2020 r., z uwagi na to, że nie przewiduje się tak dużych potrzeb w 2021 r., gdyż wydatki były realizowane jednorazowo lub z wolnych środków, które Gmina Wągrowiec posiadała w 2020 r. z wykonania budżetu za 2019 r.

Należy podkreślić, że przewidywane znaczące podwyżki w wielu dziedzinach, powodujące wzrost wydatków bieżących, w szczególności w zakresie kosztów bieżącego utrzymania oraz wzrostu wynagrodzeń, w tym przede wszystkim wzrostu wynagrodzeń nauczycieli oraz minimalnego wynagrodzenia i zmiany warunków ujmowania dodatku stażowego w wynagrodzeniu powodują, że od 2021 roku zdecydowanie obniżają się możliwości inwestycyjne gminy. Należy podkreślić, że istotnym czynnikiem w planowaniu budżetu jest to, iż przyznany gminie wzrost subwencji oświatowej nie pokrył kosztu wydatków wynikających z wzrostu wynagrodzeń. Szczególną uwagę należy zwrócić na problem z egzekwowaniem należności w zakresie gospodarki odpadami, który w sposób znaczący wpływa na budżet gminy. Nieścisłości ustawowe w tym zakresie powodują znaczne trudności, z jednej strony w ustalaniu wysokości tej opłaty związanej z nie płaceniem przez część podatników, a z drugiej strony z obowiązkiem zapłaty Wykonawcy za zrealizowaną usługę. Są to trendy obserwowane i zgłaszane w wielu gminach. W związku z powyższym, z uwagi na wzrost kosztów bieżących, które gmina zobowiązana jest ponosić, zdecydowanie należało podjąć kroki ograniczające wydatki bieżące w innym zakresie.

Pomimo, że środki na niektóre zadania zmniejszyły się lub pozostały na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 r., to planuje się, że ich wysokość zabezpieczy prawidłowe funkcjonowanie i bieżące potrzeby jednostek, i niniejszy budżet pozwoli na realizację zadań nałożonych na samorząd.

Wydatki budżetu Gminy Wągrowiec na 2021 r. ustalone zostały w wysokości 69 309 177,71 zł, w tym: wydatki bieżące w kwocie 59 850 790,86 zł i majątkowe w kwocie 9 458 386,85 zł.

Dokonując prognozy wielkości **wydatków bieżących** na lata prognozy przyjęto kwotę: **59 850 790,86 zł** w oparciu o następujące założenia:

1) dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – na rok 2021 przyjęto kwotę 80 000 zł, z tego 40 000 zł na wpłaty, na rzecz izb rolniczych, zgodnie z przepisami,

2) dział 020 – Leśnictwo – na rok 2021 przyjęto kwotę 5 000 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się nieznaczny wzrost, kwota wydatków w kolejnych latach uzależniona jest od rodzaju i ilości zaplanowanych zabiegów;

3) dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – na rok 2021 przyjęto kwotę 332 000 zł, w kolejnych latach zakłada się wzrost zgodnie z „Wytłaczonymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”;

4) dział 600 – Transport i łączność – na rok 2021 przyjęto kwotę 1 461 260,22 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytłaczonymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”;

5) dział 630 – Turystyka – na rok 2021 przyjęto kwotę 137 651,00 zł na koszty bieżącego utrzymania, w tym: zatrudnienia 2 pracowników Centrum Rekreacyjno – Turystycznego w Kamienicy,

6) dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – na rok 2021 przyjęto kwotę 335 750 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytłaczonymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”; obecny poziom wydatków pozwala na realizację wszystkich zadań i założeń Gminy w tym dziale, a wzrost na przyjętym poziomie w kolejnych latach zapewni realizację wszystkich zadań,

7) dział 710 – Działalność usługowa – na rok 2021 przyjęto kwotę 204 485 zł, a na dalsze lata prognozy

zakłada się wzrost wydatków zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”; przyjęta kwota zależna jest od zakresu zadań przyjętych do realizacji na dany rok.

8) dział 750 – Administracja publiczna – na rok 2021 przyjęto kwotę 5 413 638,96 zł i zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”;

9) dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – na rok 2021 przyjęto kwotę 2 393 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”; prognozując wielkość wydatków w kolejnych latach wyłączono dotacje otrzymywane na przeprowadzenie wyborów,

10) dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – na rok 2021 przyjęto kwotę 343 815 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”;

11) dział 757 – Obsługa długu publicznego – na rok 2021 przyjęto kwotę 449 427,20 zł, a w pozostałych latach odpowiednio kwoty wynikające z odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów oraz pożyczek;

12) dział 758 – Różne rozliczenia - na rok 2021 przyjęto kwotę 280 000 zł, na kolejne lata prognozy rezerwa zostanie zaplanowana zgodnie z obowiązującymi przepisami,

13) dział 801 – Oświata i wychowanie - na rok 2021 przyjęto kwotę 22 013 830,48 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”; w wydatkach uwzględniono również realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w oddziałach przedszkolnych, przedszkolach, szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Wągrowiec oraz dotację podmiotową dla przedszkola specjalnego; założono także wzrost wynagrodzeń nauczycieli, zgodnie z założeniami do ustawy budżetowej;

Należy podkreślić, że wydatki na wzrastające w sposób ciągły wynagrodzenia nauczycieli, z każdym kolejnym rokiem stanowią wyższy udział w wydatkach bieżących budżetu gminy i w zbyt małej części są finansowane z budżetu państwa w ramach subwencji oświatowej; Uwzględniając do tego wzrost minimalnego wynagrodzenia na obsługę w jednostkach oświatowych, który nie uwzględnia dodatku stażowego potęguje jeszcze ten wzrost;

14) dział 851 – Ochrona zdrowia - na rok 2021 przyjęto kwotę 183 825 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”; przyjęty wskaźnik wzrostu powinien zapewnić realność prognozy, dochody z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu przeznaczone są w całkowitej kwocie na wydatki związane z profilaktyką, wydatki przyjęto stosownie do wysokości dochodów z tego tytułu; Ponadto zaplanowano wydatki na realizację zawartych porozumień z innymi jednostkami w zakresie ochrony zdrowia;

15) dział 852 – Pomoc społeczna - na rok 2021 przyjęto kwotę 2 723 556 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”; analiza historyczna wskazuje na wzrost tego typu wydatków na podobnym poziomie, zatem przyjęty wskaźnik wzrostu powinien zapewnić realność prognozy;

16) dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - na rok 2021 przyjęto kwotę 27 112 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”;

17) dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza - na rok 2021 przyjęto kwotę 86 200 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników

makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”; w związku z likwidacją jednej świetlicy szkolnej, która funkcjonowała w odrębnym budynku koszty są niższe niż w latach ubiegłych i w roku 2020;

18) dział 855 – Rodzina – na rok 2021 przyjęto kwotę 19 179 972 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”;

19) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - na rok 2021 przyjęto kwotę 4 915 910 zł, z tego: 4 032 008 zł na realizację zadań wynikających z przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w zakresie obsługi systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przez pracowników, zakup usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów oraz inne bieżące związane z realizacją zadania; na kolejne lata prognozy z tego tytułu zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”; dokonując analizy historycznej trudno przewidzieć czy planowany wskaźnik wzrostu zapewni realność prognozy. Należy mieć na uwadze, że trudno przewidzieć kształtowanie się kosztów obsługi systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kolejnych latach, biorąc pod uwagę znaczny ich wzrost w ostatnim czasie. Założono także, że dochody z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w zakresie gospodarowania odpadami zostaną również w roku 2021 przeznaczone na koszty obsługi systemu;

20) dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - na rok 2021 przyjęto kwotę 1 357 915 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”; analiza historyczna wskazuje na wzrost tego typu wydatków na nieco wyższym poziomie, co wynika również z faktu powstawania nowych obiektów; uwzględniono także wzrost kosztów związanych z utrzymaniem świetlic gminnych, zatem przyjęty wskaźnik wzrostu powinien zapewnić realność prognozy,

21) dział 926 – Kultura fizyczna - na rok 2021 przyjęto kwotę 317 050 zł, zakłada się wzrost wydatków w tym dziale, w kolejnych latach zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – lipiec 2020 r.”; przyjęty wskaźnik powinien zapewnić realizację zadań i realność prognozy.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – na rok 2021 przyjęto kwotę **23 116 499,81** kolejne lata prognozy przyjmuje się wzrost tej kategorii wydatków; założono wzrost wynagrodzeń pracowników Urzędu oraz jednostek organizacyjnych, w tym nauczycieli i pracowników obsługi, zgodnie z założeniami.

W okresie objętym prognozą wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących, spełniony jest zatem wymóg wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku.

5) Objaśnienia dotyczące wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe zaplanowano na 2021 r. w kwocie **9 458 386,85 zł**, zgodnie z poniższą tabelą.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	337 976,00
	40002		Dostarczanie wody	337 976,00
		6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	337 976,00
			Organizacja gospodarki wodno - ściekowej dla miejscowości Łekno - Tarnowo Pałuckie	337 976,00
600			Transport i łączność	1 205 130,85
	60016		Drogi publiczne gminne	1 041 136,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	991 136,00

			Budowa drogi nr 215535P Wiatrowo - Wiatrowo Las od drogi wojewódzkiej nr 196 do drogi wojewódzkiej nr 241	145 000,00
			Przebudowa dróg na terenie Gminy Wągrowiec	100 000,00
			Przebudowa ulicy Klonowej wraz z infrastrukturą techniczną w Kobylcu, Gmina Wągrowiec	746 136,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
			Wykup gruntów po drogi gminne	50 000,00
	60017		Drogi wewnętrzne	163 994,85
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	163 994,85
			Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Potulice	163 994,85
630			Turystyka	130 000,00
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	130 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	130 000,00
			Budowa wiaty rekreacyjnej w Kamienicy	130 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	770 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	770 000,00
		6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	770 000,00
			Przebudowa lokali mieszkalnych i wyodrębnienia łazienki w budynku komunalnym w miejscowości Dąbkowice 7	70 000,00
			Termomodernizacja wraz z przebudową budynku Ośrodka Zdrowia w Żelicach - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	700 000,00
750			Administracja publiczna	355 000,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	355 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	355 000,00
			Likwidacja barier i zwiększenie dostępności budynku Urzędu Gminy Wągrowiec poprzez budowę windy, utworzenie miejsca postojowego dla osób niepełnosprawnych oraz utwardzenie terenu w obrębie dojścia do windy	355 000,00
801			Oświata i wychowanie	950 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	950 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	950 000,00
			Modernizacja kotłowni i instalacji centralnego ogrzewania w Szkole Podstawowej w Żelicach - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	950 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 280 280,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 487 524,00
		6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	2 412 024,00

			Organizacja gospodarki wodno - ściekowej dla miejscowości Łekno - Tarnowo - Pałuckie	2 412 024,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	75 500,00
			Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków - Wydatki zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska	75 500,00
	90095		Pozostała działalność	2 792 756,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	595 836,00
			Budowa ośrodków edukacji ekologicznej wraz z budową i rozbudową ścieżek edukacyjnych oraz prowadzeniem kampanii edukacyjno – ekologicznych na terenie Gminy Wągrowiec	408 692,00
			Budowa ośrodków edukacji ekologicznej wraz z budową i rozbudową ścieżek edukacyjnych oraz prowadzeniem kampanii edukacyjno – ekologicznych na terenie Gminy Wągrowiec – Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	187 144,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 867 382,00
			Budowa ośrodków edukacji ekologicznej wraz z budową i rozbudową ścieżek edukacyjnych oraz prowadzeniem kampanii edukacyjno – ekologicznych na terenie Gminy Wągrowiec	1 867 382,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	329 538,00
			Budowa ośrodków edukacji ekologicznej wraz z budową i rozbudową ścieżek edukacyjnych oraz prowadzeniem kampanii edukacyjno – ekologicznych na terenie Gminy Wągrowiec – Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	329 538,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	380 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	380 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	143 429,00
			Modernizacja świetlic gminnych	80 000,00
			Modernizacja świetlicy wiejskiej w Ochodzy	63 429,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	236 571,00
			Modernizacja świetlicy wiejskiej w Ochodzy	236 571,00
926			Kultura fizyczna	50 000,00
	92601		Obiekty sportowe	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
			Doposażenie placów zabaw na terenie Gminy Wągrowiec	50 000,00
Razem				9 458 386,85

IV. Pozostałe objaśnienia dotyczące prognozy.

1. Wynik budżetu:

1) Występujący w **2021 roku deficyt budżetu w kwocie 4 726 764,46 zł, zostanie sfinansowany** zostanie sfinansowany z przychodów z 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 w kwocie 2 166 682 zł, z zaciągniętego kredytu na rynku krajowym w kwocie 2 560 082,46 zł.

2) **Występująca w latach prognozy 2022 - 2032 nadwyżka budżetu zostanie przeznaczona na spłatę**

kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

3) Wyjaśnienia sposobu sfinansowania spłaty długu:

a) Występujący w niektórych latach dług, zostanie sfinansowany z dochodów roku bieżącego. Planowany do zaciągnięcia kredyt oraz pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w 2021 r. zostaną przeznaczone na wydatki związane z realizacją inwestycji.

b) Spłata i obsługa długu – szczegółowe kwoty spłat rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek, kredytu planowanego do zaciągnięcia oraz odsetki od nich przedstawiono w załączniku nr 1 do uchwały. W zakresie spłat rat i odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych do 2021 roku przyjęto wartości oprocentowania oraz kwoty spłat wynikające z zawartych umów, a do kredytu i pożyczki planowanych do zaciągnięcia przewidywane oprocentowanie.

c) **Inne rozchody** (bez spłaty długu np.: udzielane pożyczki) – w roku 2021 oraz kolejnych latach prognozy nie zakłada się udzielania przez Gminę pożyczek.

2. Opis przedsięwzięć:

Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych są przedstawione w sposób szczegółowy, w załączniku nr 2 do uchwały.

Ponadto w *Wykazie przedsięwzięć*:

1) w „*łącznych nakładach finansowych*”, uwzględniono nakłady już poniesione na dokumentację techniczną oraz planowane do poniesienia w kolejnych latach prognozy,

2) w limitach zobowiązań na dany rok prognozy wskazano kwoty wydatków do poniesienia, na **które nie zawarto jeszcze umów z Wykonawcami.**

I. 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 o finansach publicznych.

1. Wydatki bieżące:

W latach 2021 – 2022 wprowadzono do realizacji nowe przedsięwzięcie pn.: „*E-usługi na rzecz lokalnych społeczności*”, planowane do realizacji w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020, Oś Priorytetowa 2 Społeczeństwo informacyjne, Działanie 2.1. Rozwój elektronicznych usług publicznych, do realizacji którego gmina przystąpiła w ramach partnerstwa, na łączną kwotę 48 006,90 zł, z tego: 13 413,15 zł na rok 2021 zł i kwotę 34 593,75 zł na rok 2022. Zabezpieczona kwota stanowi wkład własny w realizacji projektu,

2. Wydatki majątkowe:

W latach 2021 – 2022 - zaplanowano realizację zadania pn. „*Budowa ośrodków edukacji ekologicznej wraz z budową i rozbudową ścieżek edukacyjnych oraz prowadzeniem kampanii edukacyjno - ekologicznych na terenie Gminy Wągrowiec*”, na łączne nakłady – 3 098 371 zł, z tego w roku 2021 – 2 792 756 zł i w roku 2022 – 305 615 zł.

II. Nie przewiduje się zawarcia umów partnerstwa publiczno-prywatnego.

III. Programy, projekty lub zadania pozostałe obejmują przedsięwzięcia wieloletnie przyjęte do realizacji przez Radę Gminy na lata 2021 – 2032, a na które poniesiono już wydatki (m.in. projekty, dokumentacje, kosztorysy). Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2021 – 2032, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały został sporządzony w oparciu o planowane do realizacji przedsięwzięcia, z uwzględnieniem zmian dokonanych w 2020 r. I tak Wykaz przedsięwzięć na lata 2021 – 2032 obejmuje zadania:

1. Wydatki bieżące.

1) Program profilaktyki w zakresie zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego HPV typ 6, 11, 16, 18, 31, 33, 45, 52 i 58 w powiecie wągrowieckim na lata 2018-2022 na łączne nakłady – 107 810 zł, z tego w roku 2021 – 37 825 zł i w roku 2022 – 28 475 zł.

2) Umowa na usługę IT w zakresie korzystania z platformy zakupowej do prowadzenia postępowań regulaminowych zgodnie z obowiązującą ustawą Prawo zamówień publicznych na łączne nakłady 34 981,20 zł,

z tego w roku 2021 – 9 938,40 zł i w roku 2022 – 9 938,40 zł.

3) Umowa na świadczenie usług audytu na łączne nakłady 24 354 zł z tego w roku 2021 – 12 177 zł.

4) Umowa na świadczenie usług informatycznych i administrowaniu siecią komputerową w Urzędzie Gminy Wągrowiec na łączne nakłady 48 000 zł-- z tego w roku 2021 – 24 000 zł.

5) Odławianie i transport oraz utrzymanie i sprawowanie opieki nad bezdomnymi zwierzętami na łączne nakłady 380 500 zł, z tego w roku 2021 – 159 500 zł i w roku 2022 – 81 000 zł.

6) Utworzenie i prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na łączne nakłady 712 800 zł, z tego w roku 2022 – 118 800 zł, w roku 2023 – 118 800 zł, w roku 2024 – 118 800 zł, w roku 2025 – 118 800 zł, w roku 2026 – 118 800 zł i w roku 2027 – 118 800 zł.

7) Monitoring wód jeziora Łekneńskiego w ramach międzynarodowego projektu Algae – Economy Based Ecological Service of Aquatic Ecosystem na łączne nakłady 120 000 zł, z tego w roku 2021 – 40 000 zł, w roku 2022 – 40 000 zł.

8) Rozgraniczenie działek położonych w obrębie geodezyjnym Wiatrowiec na łączne nakłady 80 196 zł, z tego w roku 2021 – 30 196 zł.

9) Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej (PKM) na łączne nakłady 777 094,27 z tego w roku 2021 – 254 668,22 zł, w roku 2022 – 258 488,24 zł, w roku 2023 – 263 937,81 zł,

10) „Projekt Cisterscapes I - cysterskie krajobrazy łączą Europę 2019-2021”, 2023 – 2027 na łączną kwotę 50 000 zł, z tego w każdym z lat objętych projektem po 10 000 zł,

2. Wydatki majątkowe.

1) Rozbudowa istniejącego budynku Szkoły w Żelicach - Polepszenie warunków nauki dla uczniów w placówkach oświatowych oraz w zakresie ochrony środowiska poprzez zmniejszenie emisji zanieczyszczeń na łączne nakłady 1 023 823 zł, z tego w roku 2025 – 1 000 000 zł.

2) Organizacja gospodarki wodno - ściekowej dla miejscowości Łekno - Tarnowo Pałuckie na łączne nakłady 11 469 092,74 zł, z tego w roku 2021 – 2 750 000 zł, w roku 2022 – 3 000 000 zł.

3) Przebudowa ulicy Klonowej wraz z infrastrukturą techniczną w Kobylcu, Gmina Wągrowiec na łączne nakłady 1 231 969 zł, z tego w roku 2021 – 746 136 zł.

4) Budowa drogi nr 215535P Wiatrowo - Wiatrowo Las od drogi wojewódzkiej nr 196 do drogi wojewódzkiej nr 241 - Polepszenie warunków komunikacyjnych, bytowych i bezpieczeństwa mieszkańców oraz aktywizacja społeczna i gospodarcza na łączne nakłady 238 614,80 zł, z tego w roku 2021 – 145 000 zł

5) Modernizacja kotłowni i instalacji centralnego ogrzewania w Szkole Podstawowej w Żelicach na łączne nakłady 966 590 zł, z tego w roku 2021 – 950 000 zł.

6) Termomodernizacja wraz z przebudową budynku Ośrodka Zdrowia w Żelicach na łączne nakłady 729 044,02 zł, z tego w roku 2021 – 700 000 zł.

7) Likwidacja barier i zwiększenie dostępności budynku Urzędu Gminy Wągrowiec poprzez budowę windy, utworzenie miejsca postojowego dla osób niepełnosprawnych oraz utwardzenie terenu w obrębie dojścia do windy na łączne nakłady 385 520 zł, z tego w roku 2021 – 355 000 zł.

8) Budowa wiaty rekreacyjnej w Kamienicy na łączne nakłady 137 380 zł, z tego w roku 2021 – 130 000 zł.

9) Przebudowa lokali mieszkalnych i wyodrębnienia łazienki w budynku komunalnym w miejscowości Dąbkowice 7 na łączne nakłady 85 000 zł, z tego w roku 2021 – 70 000 zł.

3. PRZYCHODY I ROZCHODY.

1) Na 2021 rok zaplanowano PRZYCHODY w łącznej kwocie 7 569 856,46 zł zgodnie z poniższą tabelą.

905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi	2 166 682,00
-----	---	--------------

	zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	
	<i>Przychody z 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 - Fundusz Inwestycji Lokalnych</i>	2 166 682,00
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	5 403 174,46
	<i>Przychody z zaciągniętego kredytu na rynku krajowym</i>	3 900 000,00
	<i>Przychody z zaciągniętej pożyczki na rynku krajowym z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację zadania pn. "Organizacja gospodarki wodno - ściekowej dla miejscowości Łekno - Tarnowo Pałuckie"</i>	1 503 174,46

2) Na 2021 rok zaplanowano ROZCHODY w łącznej kwocie 2 843 092,00 zł zgodnie z poniższą tabelą.

963	Splaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	678 142,00
	<i>Splata pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie "Przebudowa drogi w Rudniczu"</i>	284 829,00
	<i>Splata pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie "Zagospodarowanie przestrzeni publicznej – w centrum wsi w Werkowie, Kopaszynie, Wiśniewie, Mikołajewie i Przysiece"</i>	393 313,00
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	2 164 950,00
	<i>Splata zaciągniętego kredytu na rynku krajowym - Bank Gospodarstwa Krajowego</i>	527 200,00
	<i>Splata zaciągniętej pożyczki na rynku krajowym z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację zadania pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej Bartodzieje - Nowe"</i>	271 750,00
	<i>Splata zaciągniętego kredytu na rynku krajowym - ING BANK ŚLĄSKI</i>	220 000,00
	<i>Splata zaciągniętego kredytu na rynku krajowym - Bank Gospodarstwa Krajowego</i>	225 000,00
	<i>Splata zaciągniętego kredytu na rynku krajowym - Powszechna Kasa Oszczędności S.A.</i>	486 000,00
	<i>Splata zaciągniętego kredytu na rynku krajowym - Bank Polskiej Spółdzielczości</i>	310 000,00
	<i>Splata zaciągniętej pożyczki na rynku krajowym z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację zadania pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej Łekno - Tarnowo Pałuckie"</i>	125 000,00

3) PRZYCHODY I ROZCHODY NA LATA 2022 – 2032 OBJĘTE PROGNOZĄ.

1) PRZYCHODY.

a) w roku 2022 zaplanowano Przychody z zaciągniętej pożyczki na rynku krajowym z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację zadania pn. "Organizacja gospodarki wodno - ściekowej dla miejscowości Łekno - Tarnowo Pałuckie" - 1 328 647,87 zł

b) w latach 2023 – 2032 – nie planuje się kredytów ani pożyczek.

2) ROZCHODY, z uwzględnieniem kredytu na rynku krajowym, planowanym do zaciągnięcia w 2021 r.

Rok	Rozchody	Kwota
2022	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	2 284 000,00
2023	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 749 513,27
2024	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 749 512,00
2025	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 747 512,00
2026	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 263 512,00
2027	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 263 512,00
2028	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 263 512,00
2029	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 263 512,00
2030	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 263 512,00
2031	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 038 512,00
2032	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	648 513,27

4. WYŁĄCZENIA Z LIMITU SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ.

W załączniku Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa, w pozycji 5.1.1 oraz 5.1.1.1 w roku 2021 założono kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, w tym kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Kwoty te wynikają ze spłat planowanych do zaciągnięcia pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – kwota 678 142 zł, z tego:

- 393 313 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w 2020 roku na realizację zadania ze środków unijnych, z Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 z tytułu realizacji operacji pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej – w centrum wsi w Werkowie, Kopaszynie, Wiśniewie, Mikołajewie i Przysiece”, zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00008-65170-UM1520113/18 z dnia 24 września 2018 r.,

- 284 829 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w 2020 roku na realizację zadania ze środków unijnych, z Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 z tytułu realizacji operacji pn. „Przebudowa drogi w Rudniczu”, zgodnie z umową o przyznaniu pomocy Nr 00167-65151-UM1500420/19 z dnia 8 października 2019 roku.

W poz. 10.11 nie wskazywano kwoty wydatków bieżących podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, poniesionych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID - 19. W przypadku konieczności poniesienia takich wydatków zostaną one uruchomione ze środków rezerwy na zarządzanie kryzysowe i wówczas pozycja ta zostanie odpowiednio uzupełniona kwotą wydatków poniesionych na ten cel.

5. KWOTA DŁUGU.

Kwota długu w okresie prognozy przedstawiona została szczegółowo w zał. Nr 1 do uchwały w sprawie

Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2032.

Prognoza przewiduje osiągnięcie najwyższej kwoty zadłużenia w 2021 roku w wysokości 14 206 474,67 zł, a w kolejnych latach planowane zadłużenie stopniowo spada. We wszystkich latach objętych prognozą, spełnione są wskaźniki spłaty zobowiązań określone w art. 243 ustawy. Przyjmuje się zatem, iż zakładane w prognozie wielkości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów pozwolą na spełnienie wymagań w tym zakresie, określonych ustawą o finansach publicznych.

Istotną informacją w zakresie kwoty długu jest to, że Gmina w latach 2020 – 2032 zaciągnie pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację zadania „Organizacja gospodarki wodno - ściekowej dla miejscowości Łekno - Tarnowo Paluckie” w łącznej kwocie 6 485 122,54 zł, która po złożeniu stosownego wniosku i spełnieniu określonych warunków w zakresie efektu ekologicznego podlegać może 50% umorzeniu, co wpłynie na zmniejszenie rozchodów i kwoty długu z tego tytułu.

6. W załączniku nr 1 – *Wieloletnia Prognoza Finansowa*, w pozycjach dotyczących finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w wydatkach występuje różnica pomiędzy kwotami zawartymi w tym załączniku, a kwotami poszczególnych przedsięwzięć, planowanych do realizacji z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, zawartych w załączniku nr 2 – *Wykaz przedsięwzięć do WPF*, z uwagi na to, że w załączniku nr 1, w pozycjach dotyczących finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, ujęte są tylko kwoty wydatków, oznaczone czwartą cyfrą paragrafu „7” i „9” – wydatki kwalifikowane, a w Wykazie przedsięwzięć ujęte są także wydatki oznaczone czwartą cyfrą paragrafu „0” – wydatki niekwalifikowane.

Przewodniczący Rady Gminy

Jerzy Łukaszczyk