

Zarządzenie Nr 69/2018

Wójta Gminy Bądkowo

Z dnia 14 listopada 2019 roku

W sprawie: przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2020-2030.

Na podstawie art.226, art. 227, art.228, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r., poz. 869 póź: zm) oraz art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r., poz.506 z póź.zm)
zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bądkowo na lata 2020-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia

§ 2. Przyjmuje się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bądkowo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia

§ 3. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2020-2030 przedłożyć:

-Przewodniczącemu Rady Gminy Bądkowo celem nadania biegu prac nad jego uchwaleniem,

-RIO Bydgoszcz Zespół we Włocławku celem wydania opinii.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr Ryszard Stępkowski

P ROJEKT

UCHWAŁA NR 20191113_projekt_2020 RADY GMINY BĄDKOWO z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2020-2030.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bądkowo na lata 2020-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bądkowo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

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

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

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

2. Upoważnia się Wójta Gminy Bądkowo do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Bądkowo do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bądkowo.

§ 5. Traci moc Uchwała Rady Gminy Bądkowo nr V/19/2019 z dnia 17 stycznia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2019-2023 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

WÓJT

mgr Ryszard Stepkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 69/2019

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:				
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2	1.2.1	1.2.2				
Docho	docho	docho	docho	z tytułu	z tytułu	z tytułu	z tytułu	z tytułu	z tytułu	z tytułu	z tytułu	z tytułu	z tytułu	z tytułu	z tytułu	
Wykonanie 2017	18 943 146,22	1 829 403,00	11 135,58	5 702 895,00	6 324 275,65	4 693 174,92	2 076 467,73	382 262,07	0,00	382 262,07	0,00	382 262,07	0,00	382 262,07	0,00	382 262,07
Wykonanie 2018	19 249 716,48	2 019 172,00	13 519,81	6 063 429,00	6 489 692,71	4 517 939,46	2 065 446,27	145 963,50	15 169,11	145 963,50	15 169,11	130 794,39	15 169,11	130 794,39	15 169,11	130 794,39
Plan 3 kw. 2019	19 906 836,63	2 188 169,00	10 000,00	6 151 613,00	5 766 820,31	4 825 788,77	2 066 564,00	964 445,55	160 000,00	964 445,55	160 000,00	804 445,55	160 000,00	804 445,55	160 000,00	804 445,55
Wykonanie 2019	20 846 545,23	19 882 099,68	10 000,00	6 151 613,00	6 706 528,91	4 825 788,77	2 066 564,00	964 445,55	160 000,00	964 445,55	160 000,00	804 445,55	160 000,00	804 445,55	160 000,00	804 445,55
2020	19 884 491,56	19 646 126,08	14 000,00	6 230 357,00	6 210 697,08	4 748 384,00	2 067 229,00	238 365,48	25 000,00	238 365,48	25 000,00	213 365,48	25 000,00	213 365,48	25 000,00	213 365,48
2021	21 879 557,00	20 264 557,00	14 441,00	6 426 479,00	6 406 201,00	4 897 856,00	2 132 302,00	1 615 000,00	0,00	1 615 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2022	22 288 164,00	20 888 164,00	14 885,00	6 624 243,00	6 603 341,00	5 048 579,00	2 197 920,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2023	22 501 497,00	20 501 497,00	15 322,00	6 818 749,00	6 797 233,00	5 196 819,00	2 262 457,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2024	22 117 676,00	20 117 676,00	15 761,00	7 014 157,00	6 992 025,00	5 345 747,00	2 327 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	22 751 514,00	20 751 514,00	16 213,00	7 215 165,00	7 192 399,00	5 498 943,00	2 393 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	23 403 516,00	21 403 516,00	16 678,00	7 421 934,00	7 398 515,00	5 656 529,00	2 462 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	24 057 697,00	22 057 697,00	17 144,00	7 629 394,00	7 605 320,00	5 814 642,00	2 531 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	24 713 197,00	22 713 197,00	17 611,00	7 837 272,00	7 812 542,00	5 973 074,00	2 600 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	25 369 129,00	23 369 129,00	18 078,00	8 045 287,00	8 019 901,00	6 131 610,00	2 669 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	26 042 470,00	26 042 470,00	3 237 972,00	58,00	8 258 823,00	8 232 763,00	6 294 354,00	2 740 272,00	0,00	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, 1622 i 1649), 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.

Lp	2	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1		2.1.3	2.1.3.1		2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu zobowiązań	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu zobowiązań	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
Wykonanie 2017	19 168 413,21	16 772 742,62	6 343 498,40	0,00	0,00	16 921,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2 395 670,59	2 395 670,59	149 662,65
Wykonanie 2018	22 316 879,91	16 982 785,13	6 629 523,05	0,00	0,00	23 011,60	0,00	0,00	0,00	0,00	5 334 094,78	5 334 094,78	61 845,00
Plan 3 kw. 2019	20 161 538,63	17 459 113,43	7 086 971,18	0,00	0,00	47 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 702 425,20	2 702 425,20	319 328,00
Wykonanie 2019	21 101 247,23	18 400 822,03	7 188 991,95	0,00	0,00	47 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 425,20	2 700 425,20	319 328,00
2020	20 884 491,56	18 021 896,12	7 204 752,04	0,00	0,00	31 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 862 595,44	2 862 595,44	16 229,96
2021	21 119 557,00	18 575 630,00	7 405 610,00	0,00	0,00	83 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 543 927,00	2 543 927,00	0,00
2022	21 528 164,00	19 062 489,00	7 609 807,00	0,00	0,00	60 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 675,00	2 465 675,00	0,00
2023	22 341 497,00	19 560 246,00	7 814 988,00	0,00	0,00	46 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 781 251,00	2 781 251,00	0,00
2024	21 957 676,00	20 074 301,00	8 023 316,00	0,00	0,00	39 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 883 375,00	1 883 375,00	0,00
2025	22 591 514,00	20 602 224,00	8 237 198,00	0,00	0,00	33 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 989 290,00	1 989 290,00	0,00
2026	23 243 516,00	21 144 383,00	8 456 781,00	0,00	0,00	27 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 099 133,00	2 099 133,00	0,00
2027	23 897 697,00	21 684 712,00	8 679 636,00	0,00	0,00	21 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 202 985,00	2 202 985,00	0,00
2028	24 553 197,00	22 253 090,00	8 905 714,00	0,00	0,00	15 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 107,00	2 300 107,00	0,00
2029	25 209 129,00	22 819 384,00	9 134 963,00	0,00	0,00	9 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 389 745,00	2 389 745,00	0,00
2030	25 882 470,00	23 400 414,00	9 370 113,00	0,00	0,00	3 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 482 056,00	2 482 056,00	0,00

Lp	3	w tym:	4	4.1	4.1.1	4.2	w tym:	4.3	w tym:	4.3.1	Wyszczególnienie	z tego:	
												Wynik budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x				
		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
		0,00	2 599 166,43	0,00	0,00	1 747 132,87	0,00	852 033,56	225 266,99				
		0,00	4 292 277,20	2 400 000,00	1 174 886,23	1 521 865,88	1 521 865,88	370 411,32	370 411,32				
		0,00	854 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854 702,00	254 702,00				
		0,00	854 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854 702,00	254 702,00				
		0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu x	z tego:			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5			5.1	5.1.1			w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem dlugu x 7)											na pokrycie deficytu budżetu x	5.1.1.1
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						
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	481 622,24	481 622,24	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	370 411,32	370 411,32	0,00	0,00	0,00						
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00						
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00						
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00						
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00						
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00						
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00						
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00						
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00						
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00						
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00						
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00						
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00						

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu							
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków *		
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3								
Wykonanie 2017	X	X	X	X			0,00	0,00	370 411,32	0,00	1 788 141,53	4 387 307,96
Wykonanie 2018	X	X	X	X			0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 120 967,85	4 013 245,05
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X			0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 483 277,65	2 337 979,65
Wykonanie 2019	X	X	X	X			0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 481 277,65	2 335 979,65
2020	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	1 624 229,96	1 624 229,96
2021	X	X	X	X			0,00	0,00	2 040 000,00	0,00	1 688 927,00	1 688 927,00
2022	X	X	X	X			0,00	0,00	1 280 000,00	0,00	1 825 675,00	1 825 675,00
2023	X	X	X	X			0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	1 941 251,00	1 941 251,00
2024	X	X	X	X			0,00	0,00	960 000,00	0,00	2 043 375,00	2 043 375,00
2025	X	X	X	X			0,00	0,00	800 000,00	0,00	2 149 290,00	2 149 290,00
2026	X	X	X	X			0,00	0,00	640 000,00	0,00	2 259 133,00	2 259 133,00
2027	X	X	X	X			0,00	0,00	480 000,00	0,00	2 362 985,00	2 362 985,00
2028	X	X	X	X			0,00	0,00	320 000,00	0,00	2 460 107,00	2 460 107,00
2029	X	X	X	X			0,00	0,00	160 000,00	0,00	2 549 745,00	2 549 745,00
2030	X	X	X	X			0,00	0,00	0,00	0,00	2 642 056,00	2 642 056,00

B) Skonygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 stronie prawej strony 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 stronie prawej strony 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 związków 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,83%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	11,70%	12,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	11,71%	12,56%	x	x	x	x
2020	4,70%	12,45%	12,40%	14,66%	14,67%	TAK	TAK
2021	6,09%	12,79%	12,19%	13,93%	13,93%	TAK	TAK
2022	5,75%	13,21%	12,78%	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2023	1,40%	13,52%	13,20%	12,46%	12,46%	TAK	TAK
2024	1,32%	13,77%	13,51%	12,72%	12,72%	TAK	TAK
2025	1,25%	14,03%	x	13,16%	13,16%	TAK	TAK
2026	1,17%	14,29%	x	13,07%	13,07%	TAK	TAK
2027	1,10%	14,49%	x	13,44%	13,44%	TAK	TAK
2028	1,04%	14,65%	x	13,73%	13,73%	TAK	TAK
2029	0,98%	14,75%	x	13,99%	13,99%	TAK	TAK
2030	0,92%	14,85%	x	14,21%	14,21%	TAK	TAK

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		w tym:
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	257 358,00	257 358,00	257 358,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	108 278,50	108 278,50	96 249,18	21 959,56	21 959,56	21 959,56	95 360,41	95 360,41	83 671,19	
Plan 3 kw. 2019	260 492,05	260 492,05	243 653,18	437 987,20	437 987,20	417 853,15	271 374,05	271 374,05	248 979,18	
Wykonanie 2019	260 492,05	260 492,05	243 653,18	437 987,20	437 987,20	417 853,15	274 374,05	274 374,05	248 979,18	
2020	260 034,08	260 034,08	257 670,68	163 365,48	163 365,48	147 597,75	277 095,08	277 095,08	257 670,68	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 367,73	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 541,89	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	
2030	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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydai ki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zwi ązku 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 terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych										
	Wydai ki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydai ki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			9.4	9.4.1					9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.3	10.4	10.5				
Lp																				
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	2 395 670,59	0,00	0,00	2 395 670,59	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
Wykonanie 2018	389 510,95	389 510,95	224 583,56	5 843 484,89	118 605,70	5 724 879,19	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
Plan 3 kw. 2019	235 363,20	235 363,20	215 229,15	387 578,44	387 578,44	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
Wykonanie 2019	235 363,20	235 363,20	215 229,15	387 578,44	387 578,44	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
2020	278 365,48	278 365,48	147 597,75	908 553,71	423 435,71	485 118,00	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
2021	511,00	0,00	0,00	2 895 899,00	352 600,00	2 543 299,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	2 642 634,89	182 541,89	2 460 093,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	2 120 000,00	0,00	2 120 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	850 000,00	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
2025	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
2026	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
2027	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
2028	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
2029	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
2030	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

Informacja uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych

w tym:

w tym:

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wyplawy z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.1 w tym:			
Lp										
Wykonanie 2017	481 622,24	0,00	0,00	0,00	x	x		0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	370 411,32	0,00	0,00	0,00	x	x		0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2020	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2021	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2022	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków 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 Zarządzenia Wójta Gminy nr 69/2019

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-opólem (1.1+1.2+1.3)				9 432 855,33	2 895 899,00	2 642 634,89	2 120 000,00	850 000,00	
1.a	- wydatki bieżące				958 577,60	352 600,00	182 541,89	0,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				8 474 277,73	2 543 299,00	2 460 093,00	2 120 000,00	850 000,00	
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:				892 946,00	328 600,00	182 541,89	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				772 060,27	328 600,00	182 541,89	0,00	0,00	
1.1.1.1	Aktywni Bądkowianie -	JB Urząd Gminy	2019	2021	175 655,00	69 350,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	UGBądkowo	2018	2021	1 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Otwarcie klubu dziecięcego w Gminie Bądkowo szansą powrotu rodzica na rynek pracy	BĄDKOWO	2020	2022	594 864,27	259 250,00	182 541,89	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				120 885,73	105 118,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	UGBądkowo	2018	2021	120 885,73	105 118,00	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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 539 909,33	2 567 299,00	2 460 093,00	2 120 000,00	850 000,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				166 517,33	24 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.1	Konserwacja oświetlenia ulicznego	BĄDKOWO	2019	2020	138 517,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	Umowa na obsługę bankową	BĄDKOWO	2019	2021	48 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 353 392,00	2 543 299,00	2 460 093,00	2 120 000,00	850 000,00	
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej Nr 160713C w m. Zieleniec - 25/2018	BĄDKOWO	2017	2021	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 160714 Zieleniec-Kwitkowo - Przebudowa drogi gminnej nr 160714 Zieleniec-Kwit	Brak	2021	2023	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 160718 C w m. Kwiatkowo o dł. 1,280 km - 24/2018	BĄDKOWO	2018	2022	479 047,00	0,00	479 047,00	0,00	0,00	
1.3.2.4	Budowa Skatepark w m. Bądkowo - aktywność młodzieży Gminy Bądkowo	Brak	2021	2022	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	
1.3.2.5	Budowa ścieżek rowerowych na terenie gminy Bądkowo	BĄDKOWO	2022	2024	750 000,00	0,00	0,00	350 000,00	400 000,00	
1.3.2.6	Modernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Bądkowie	BĄDKOWO	2020	2021	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	
1.3.2.7	Modernizacja oczyszczalni ścieków w m. Kujawka - poprawa stany srodowiska	UGBądkowo	2015	2021	780 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.8	Modernizacja stadionu sportowego w m. Bądkowo	BĄDKOWO	2022	2023	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	9 432 855,33
1.a	956 577,60
1.b	8 474 277,73
1.1	882 946,00
1.1.1	772 080,27
1.1.1.1	175 655,00
1.1.1.2	1 541,00
1.1.1.3	594 864,27
1.1.2	120 885,73
1.1.2.1	120 885,73
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	8 539 909,33
1.3.1	186 517,33
1.3.1.1	138 517,33
1.3.1.2	48 000,00
1.3.2	8 353 392,00
1.3.2.1	400 000,00
1.3.2.2	400 000,00
1.3.2.3	479 047,00
1.3.2.4	300 000,00
1.3.2.5	750 000,00
1.3.2.6	300 000,00
1.3.2.7	780 000,00
1.3.2.8	120 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.9	Ocieplenie budynku mienia komunalnego w Toporzyszczewie Starym (blok) - 13/2019	BADKOWO	2020	2023	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej 160726C Oliszynka-Zabieniec - dz. 35 Oliszynka - ok 350 m. - 8/2019	BADKOWO	2020	2023	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej dz. ew. 53 i 61 w miejscowości Kryńsk - ok 760 m. - 11/2019	BADKOWO	2020	2023	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej nr 160704C Bądkowo-Wysocin - dz. 93 Jaranowo, 76 Wysocin, 121 Kujawka - ok 1000 m. - 14/2019	BADKOWO	2020	2023	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej nr 160708C Bądkówek-Kujawka dz. 60/1 (Bądkówek) ok 1100 m. - 1/2019	BADKOWO	2020	2023	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej nr 160727C Ujma Duża-Łowiczek dz. 87 - Kol. Łowiczek - ok 1 285 m. - 5/2019	BADKOWO	2020	2023	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej nr 160729C Łowiczek-Łowiczek dz. 8 Kolonia Łowiczek - ok 300 m. - 16/2019	BADKOWO	2020	2023	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej nr 16072C Ujma Duża- Łowiczek - Ujma Duża- Łowiczek-przebudowa drogi gminnej	Brak	2020	2024	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi gminnej nr 160742C Łowkowiec-Tomaszewo- dz. nr 142 Kolonia Łowiczek - 1000 m. - 7/2019	BADKOWO	2020	2023	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi gminnej nr 160742C Wójtówka-Wójtówka dz. 30 (Wójtówka) - ok 520 m. - 4/2019	BADKOWO	2020	2023	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi gminnej nr 160745C Łowiczek-Łowiczek - dz. nr. 55 (Łowiczek) - ok 500 m. - 6/2019	BADKOWO	2020	2023	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przebudowa drogi gminnej nr dz 45 w m. Kryńsk - Przebudowa drogi gminnej nr dz 45 w m. Kryńsk	BADKOWO	2020	2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
1.3.2.21	Remont drogi gminnej nr 160702C Słupy Duże - Kryńsk, dz. 38 Antoniewo, 63/1 Kryńsk - ok 2000 m. - 10/2019	BADKOWO	2020	2023	293 299,00	0,00	293 299,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Remont drogi gminnej nr 160720C Kalinowiec-Toporzyszczewo Stare - dz. 67 Kalinowiec i 10 Toporzyszczewo Stare - ok 1200 m. - 17/2019	BADKOWO	2020	2023	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Remont drogi gminnej nr 160722C Łowkowiec-Kalinowiec dz. 113 Łowkowiec - ok 1300 m. - 9/2019	BADKOWO	2020	2023	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Wymiana poszycia dachowego w remizie OSP Łowiczek - 12/2019	BADKOWO	2020	2023	121 046,00	0,00	0,00	121 046,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.9	60 000,00
1.3.2.10	150 000,00
1.3.2.11	350 000,00
1.3.2.12	450 000,00
1.3.2.13	350 000,00
1.3.2.14	450 000,00
1.3.2.15	250 000,00
1.3.2.16	450 000,00
1.3.2.17	450 000,00
1.3.2.18	250 000,00
1.3.2.19	350 000,00
1.3.2.20	100 000,00
1.3.2.21	293 299,00
1.3.2.22	300 000,00
1.3.2.23	450 000,00
1.3.2.24	121 046,00



WÓJT

mgr Ryszard Stepkowski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2020-2030.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bądkowo za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bądkowo została przygotowana na lata 2020-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Na 2020 rok przyjęto następujące wielkości do projektu budżetu

Dochody ogółem 19.884.491,56 zł

w tym:

-dochody bieżące -19.646.126,08 zł,

-dochody majątkowe - 238.365,48 zł,

Wydatki ogółem 20.884.491,56 zł,

w tym:

-wydatki bieżące 18.021.896,12 zł

-wydatki majątkowe 2.862.595,44 zł

na obsługę długu w 2020 roku zaplanowano 31.500,00 zł.

W następnych latach wielkości projektu przedstawiają się następująco:

rok	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Dochody ogółem	21.879.557	22.288.164	22.501.497	22.117.676	22.751.514	23.403.516	24.057.697
wydatki ogółem	21.119.557	21.528.164	22.341.497	21.957.676	22.591.514	23.243.516	23.897.697
wynik budżetu	760.000	760.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
spłata zadłużenia	2.040.000	1.280.000	1.120.000	960.000	800.000	640.000	480.000

rok	2028	2029	2030
Dochody ogółem	24.713.197	25369.129	26.042.470
wydatki ogółem	24.553.197	25.209.129	25.882.470
wynik budżetu	160.000	160.000	160.000
spłata zadłużenia	320.000	160.000	

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bądkowo wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Bądkowo, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030			
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%			

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na

prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Bądkowo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Bądkowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	30,00%	70,00%
dotacje bieżące	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	30,00%	70,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu PROJEKT o uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok, zakładającej wzrost podatku od nieruchomości od budynków wykorzystywanych do działalności gospodarczej wraz z gruntami oraz wzrost podatku od budynków mieszkalnych.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe na 2020 rok planuje się w wysokości 238.365,48 zł i dotyczą to zgodnie z podpisanymi umowami dotacji na realizację przedsięwzięć przy udziale środków zewnętrznych i dot. dz. 700 Informatyka, rozdz. 72095 -Pozostała działalność , kwota 105.118,18 zł, działu 866-Rodzina , rozdz. 85506 -Towrzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych kwota 58.247,30 zł, dz. 600, rozdz. 60016- drogi publiczne gminne kwota 50.000,00zł

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 25 000,00 zł i dotyczy wpływów ze sprzedaży składników majątkowych. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Bądkowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2030 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	70,00%	30,00%	0,00%
inne	70,00%	30,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2020-2024.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym

badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Bądkowo

	2020	2021	2022	2023
Dochody	19 884 491,56	21 879 557,00	22 288 164,00	22 501 497,00
Wydatki	20 884 491,56	21 119 557,00	21 528 164,00	22 341 497,00
Wynik budżetu	-1 000 000,00	760 000,00	760 000,00	160 000,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	22 117 676,00	22 751 514,00	23 403 516,00	24 057 697,00
Wydatki	21 957 676,00	22 591 514,00	23 243 516,00	23 897 697,00
Wynik budżetu	160 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
	2028	2029	2030	
Dochody	24 713 197,00	25 369 129,00	26 042 470,00	
Wydatki	24 553 197,00	25 209 129,00	25 882 470,00	
Wynik budżetu	160 000,00	160 000,00	160 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 1.600.000,00zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tyt. zaciągniętego kredytu w wysokości 600.000,00 zł oraz na realizację zadań inwestycyjnych w tym przebudowy dróg gminnych 1.000.000,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 1 800 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2022. W 2020 roku do spłaty raty kredytu zgodnie z umową z bankiem 600.000,00 zł, która planuje się dokonać z zaciągniętego kredytu.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również

wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

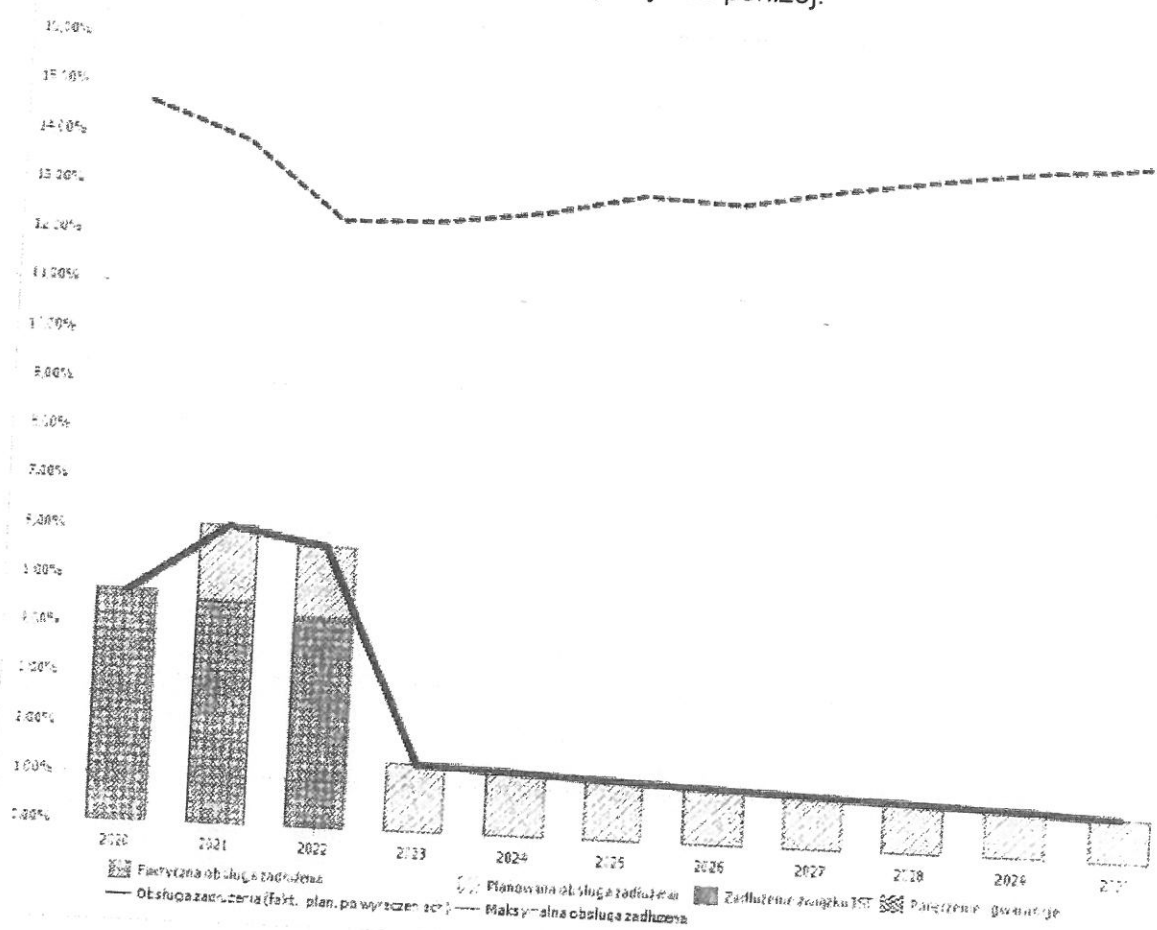
Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,70%	6,09%	5,75%	1,40%	1,32%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	14,66%	13,93%	12,38%	12,46%	12,72%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	14,67%	13,93%	12,38%	12,46%	12,72%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,25%	1,17%	1,10%	1,04%	0,98%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	13,16%	13,07%	13,44%	13,73%	13,99%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	13,16%	13,07%	13,44%	13,73%	13,99%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,92%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	14,21%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	14,21%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane)	Tak				

wykonanie)

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



8. Przedsięwzięcia

W WPF zaplanowano zadania, które ujęte zostały wcześniej w uchwale nr VI/19/2019 z dnia 17 stycznia 2019 roku jak również wprowadzone nowe zadania dot. przebudowy dróg gminnych, wprowadzono również nowe zadanie dot. budowy Skatepark w Bądkowie. Na realizację przedsięwzięć Gmina planuje uzyskać dofinansowania ze środków zewnętrznych min. na przebudowę dróg gminnych z Funduszu Dróg samorządowych jak również na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej