

**UCHWAŁA NR XVI/77/2019
RADY GMINY BĄDKOWO
z dnia 30 grudnia 2019 roku**

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.) uchwala się, co następuje:

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

§ 2. Uchwala 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. Uchwala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bądkowo.

§ 6. 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.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVI/772/2019
z dnia 2019-12-30

uchwały nr XV/777/19 z dnia 2019-12-12												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												
z tego:												

z tego:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1		4	4.1	w tym:			na pokrycie deficytu budżetu x	4.2	
							4.1.1	4.2				
Lp	3											
2020	-1 000 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.3.1
2021	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	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

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	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:													
	z tego:													
	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	1 469 500,96	1 469 500,96					
2021	x	x	x	x	0,00	2 040 000,00	0,00	1 688 927,00	1 688 927,00					
2022	x	x	x	x	0,00	1 280 000,00	0,00	1 825 675,00	1 825 675,00					
2023	x	x	x	x	0,00	1 120 000,00	0,00	1 941 251,00	1 941 251,00					
2024	x	x	x	x	0,00	960 000,00	0,00	2 043 375,00	2 043 375,00					
2025	x	x	x	x	0,00	800 000,00	0,00	2 149 290,00	2 149 290,00					
2026	x	x	x	x	0,00	640 000,00	0,00	2 259 133,00	2 259 133,00					
2027	x	x	x	x	0,00	480 000,00	0,00	2 362 985,00	2 362 985,00					
2028	x	x	x	x	0,00	320 000,00	0,00	2 460 107,00	2 460 107,00					
2029	x	x	x	x	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	2 642 056,00	2 642 056,00					

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody, określone w art. 217 i ust. 2 pkt 5, ustawy

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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 z tytułu zaciągnięcia pożyczki)	4,64%	11,15%	11,11%	14,66%	14,67%	TAK	TAK
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia pożyczki)	6,09%	12,79%	12,19%	13,50%	13,50%	TAK	TAK
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia pożyczki)	5,75%	13,21%	12,78%	11,95%	11,95%	TAK	TAK
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia pożyczki)	1,40%	13,52%	13,20%	12,03%	12,03%	TAK	TAK
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia pożyczki)	1,32%	13,77%	13,51%	12,72%	12,72%	TAK	TAK
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia pożyczki)	1,25%	14,03%	x	13,16%	13,16%	TAK	TAK
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia pożyczki)	1,17%	14,29%	x	12,88%	12,88%	TAK	TAK
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia pożyczki)	1,10%	14,49%	x	13,25%	13,25%	TAK	TAK
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia pożyczki)	1,04%	14,65%	x	13,73%	13,73%	TAK	TAK
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia pożyczki)	0,98%	14,75%	x	13,99%	13,99%	TAK	TAK
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia pożyczki)	0,92%	14,85%	x	14,21%	14,21%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:				w tym:			w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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:		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 i 3 ustawy	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	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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
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									

Wyszczególnienie

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			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 z tytułu utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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
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
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
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
2024	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydutki zmniejszające dług x	10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
	2020	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.7.2.1	10.7.3	10.8	10.9		
	2021	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2022	600 000,00	0,00	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	0,00	x	
	2024	0,00	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	0,00	x	
	2026	0,00	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	0,00	x	
	2028	0,00	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	0,00	x	
	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
												x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez system.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr. 2 do
uchwały nr XVI/77/2019
z dnia 2019-12-30

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-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 782 855,33	908 553,71	2 895 889,00	2 642 634,89	2 120 000,00	1 200 000,00
1.a	- wydatki bieżące				958 577,60	423 435,71	352 600,00	182 541,89	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 824 277,73	485 118,00	2 543 289,00	2 460 093,00	2 120 000,00	1 200 000,00
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	366 036,38	328 600,00	182 541,89	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące									
1.1.1.1	Aktywni Bądkowianie -				772 060,27	260 918,38	328 600,00	182 541,89	0,00	0,00
1.1.1.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	BĄDKOWO	2019	2021	175 655,00	106 305,00	69 350,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Otwarcie klubu dziecięcego w Gminie Bądkowo szansą powrotu rodzica na rynek pracy	BĄDKOWO	2018	2021	1 541,00	1 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				594 884,27	153 072,38	259 250,00	182 541,89	0,00	0,00
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -				120 885,73	105 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:	BĄDKOWO	2018	2021	120 885,73	105 118,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				8 889 909,33	542 517,33	2 567 299,00	2 460 093,00	2 120 000,00	1 200 000,00
1.3.1.1	Konservacja oświetlenia ulicznego				186 517,33	182 517,33	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa na obsługę bankową	BĄDKOWO	2019	2020	138 517,33	138 517,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				48 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej Nr 160713C w m. Zieleniec - 25/2018				8 703 392,00	380 000,00	2 543 299,00	2 460 093,00	2 120 000,00	1 200 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 160748C Jaranowo - Jaranowo Duże, działka nr 90, o długości 610 m -	BĄDKOWO	2020	2021	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 160714 C w m. Kwiatkowo o dł. 1,280 km - 24/2018	BĄDKOWO	2019	2022	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00
1.3.2.4	Budowa Skatepark w m. Bądkowo - aktywność młodzieży Gminy Bądkowo	BĄDKOWO	2021	2022	479 047,00	0,00	0,00	479 047,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa ścieżek rowerowych na terenie gminy Bądkowo -	BĄDKOWO	2022	2024	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Bądkowie	BĄDKOWO	2020	2021	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.7	Modernizacja oczyszczalni ścieków w m. Kujawka - poprawa stanu środowiska	BĄDKOWO	2020	2021	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja stadionu sportowego w m. Bądkowo	BĄDKOWO	2022	2023	780 000,00	380 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
					120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	8 839 855,33
1.a	958 577,80
1.b	7 881 277,73
1.1	892 946,00
1.1.1	772 060,27
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	7 946 909,33
1.3.1	186 517,33
1.3.1.1	138 517,33
1.3.1.2	48 000,00
1.3.2	7 760 392,00
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	150 000,00
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 Olszynka-Zabieniec - dz. 35 Olszynka - 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	2021	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	2022	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-Lowiczek 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-Lowiczek 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 160721C Kalinowiec-Kalinowiec działka nr 17, długość 870 m -	BADKOWO	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 Łódkowice-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	2022	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi gminnej nr 160745C Łowiczek-Lowiczek - dz. nr. 55 (łowiczek) - ok 500 m. - 6/2019	BADKOWO	2020	2021	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	Przebudowa 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 Łódkowice-Kalinowiec dz. 113 Łódkowice - 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	2022	121 046,00	0,00	0,00	121 046,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Przebudowa drogi gminnej w m. Wójtówka nr 160737C o dł. ok. 870m -	BADKOWO	2020	2023	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	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
1.3.2.25	37 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy

Bądkowo nr XV/77/2019

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 :

- analiza danych historycznych,
- indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów,
- zapewnienie ciągłości działania jednostek organizacyjnych gminy, zabezpieczenie najpilniejszych potrzeb mieszkańców gminy w zakresie wydatków,
- planowane wykonanie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów w roku 2019,

Długoterminową prognozę dochodów sporządzono przede wszystkim w oparciu o dochody, mające rytmicznie powtarzający się charakter, do którego należą: podatki, opłaty, subwencje i dotacje.

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 20.159.655,56 zł

w tym:

-dochody bieżące -19.821.290,08 zł,

-dochody majątkowe - 338.365,48 zł,

Wydatki ogółem 21.1059.655,56 zł,

w tym:

-wydatki bieżące 18.351.789,12 zł

-wydatki majątkowe 2.807.866,44 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%			

Źródło: 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:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

- waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- wskaźnik dynamiki PKB;
- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;
- 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%
Zródło: Opracowanie własne.		70,00%

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 o PROJEKT o uchwale 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%

Źródło: 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	20.159.655,56	21 879 557,00	22 288 164,00	22 501 497,00
Wydatki	21.159.655,56	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,
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	14,66%	13,93%	12,38%	12,46%	12,
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	14,67%	13,93%	12,38%	12,46%	12,

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	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,
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	13,16%	13,07%	13,44%	13,73%	13,
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	13,16%	13,07%	13,44%	13,73%	13,
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	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 wykonanie)	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

8. Przedsięwzięcia

W WPF zaplanowano zadania, które ujęte zostały wcześniej w uchwale nr V/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. Wójt Gminy na wniosek Komisji Budżetu i Finansów oraz Gospodarki Komunalnej dokonał zmian w załączniku Przedsięwzięcia poprzez wprowadzenie do realizacji w roku 2023-przebudowy drogi gminnej w m. Wójtówka nr 160737C o długości około 870 m przy jednoczesnym zmniejszeniu w roku 2023 środków na budowę ścieżek rowerowych a zwiększając jednocześnie zwiększając plan w roku 2024 na realizację ścieżek rowerowych.

