

UCHWAŁA NR XXXIV205/2021
RADY GMINY BĄDKOWO
z dnia 15 grudnia 2021 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2022-2030.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021r. poz. 1372 z póź. zm) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bądkowo na lata 2022-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2030 , zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały

§ 2. Określa 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 i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, 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. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bądkowo.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Bądkowo nr XXIV/134/2020 z dnia 22 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2021-2030 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Figas Elżbieta
Elżbieta Figas

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2022-2030.

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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bądkowo za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bądkowo na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2022-2030.

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.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bądkowo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2030 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

$$Y_1 = Y_0 + (1 - CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + PKB + u_{PKB}) + (1 - WB \cdot u_{WB})$$

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;

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

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

W_{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.

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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bądkowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 2 184 018,00 zł. 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 2022-2030 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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. 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

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 120 000,00 zł. 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.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Planowany dochód
Bądkowo	25.000,00
Łowiczek	35.000,00
Kalinowiec	40.000,00
Suma:	100.000,00

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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

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 2022-2027. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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

	2022	2023	2024	2025
Dochody	25 596 843,50	20 584 285,00	21 799 112,00	21 012 947,00
Wydatki	26 983 481,50	20 424 285,00	21 639 112,00	20 852 947,00
Wynik budżetu	-1 386 638,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	21 713 448,00	22 451 705,00	23 192 610,00	23 911 582,00
Wydatki	21 553 448,00	22 291 705,00	23 032 610,00	23 751 582,00
Wynik budżetu	160 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
	2030			
Dochody	24 605 017,00			
Wydatki	24 445 017,00			
Wynik budżetu	160 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W budżecie Gminy Bądkowo na 2022 r. zaplanowano przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych w wysokości 0,00 zł. Spłatę tego zobowiązania zaplanowano tak, aby zachować bezpieczeństwo w zakresie spełnienia ustawowej realizacji zadłużenia.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 2 040 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bądkowo

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	760 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	760 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	160 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	160 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
Wyszczególnienie	2030			
Kredyt historyczny	160 000,00			
Kredyt planowany	0,00			
Roczna rata kapitałowa	160 000,00			

Zródło: Opracowanie własne.

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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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.

Ponadto, zgodnie z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,39%	1,36%	1,28%	1,19%	1,12%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	16,55%	13,69%	11,57%	10,44%	8,86%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	16,73%	13,87%	11,75%	10,63%	9,00%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,05%	0,98%	0,92%	0,86%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,82%	7,48%	8,09%	9,11%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,96%	7,63%	8,09%	9,11%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Bądkowo jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**

Elżbieta Figas
Elżbieta Figas

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXIV/205/2021 Rady Gminy Bądkowo

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:									
			z tego:						w tym:	Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2015	15 984 159,56	14 499 343,06	1 460 041,00	7 109,00	5 122 625,00	3 076 004,71	4 833 563,35	1 925 078,31	1 484 816,50	456 012,62	1 028 803,88	
Wykonanie 2016	17 020 297,41	16 761 995,09	1 460 809,00	6 917,48	5 378 034,00	5 389 371,46	4 526 863,15	2 000 075,20	258 302,32	0,00	258 302,32	
Wykonanie 2017	18 943 146,22	18 560 884,15	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	
Wykonanie 2018	19 249 716,48	19 103 752,98	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	130 794,39	
Wykonanie 2019	21 521 911,95	20 730 682,33	2 208 851,00	16 044,01	6 245 408,00	7 538 796,14	4 721 583,18	2 025 752,10	791 229,62	116 003,25	675 226,37	
Wykonanie 2020	25 251 536,63	22 258 243,13	2 372 224,00	15 488,79	6 365 189,00	8 581 583,64	4 923 757,70	2 052 173,29	2 993 293,50	93 224,00	2 900 069,50	
Plan 3 kw. 2021	22 879 939,93	21 614 354,02	2 546 113,00	14 000,00	6 483 173,00	7 464 482,30	5 106 585,72	2 099 894,00	1 265 585,91	0,00	1 265 585,91	
Wykonanie 2021	25 930 711,48	23 506 175,97	2 546 113,00	17 551,00	6 898 408,00	8 734 131,18	5 309 972,79	2 014 953,00	2 424 535,51	38 195,12	2 386 340,39	
2022	25 596 843,50	18 968 606,08	2 326 126,00	14 000,00	6 508 821,00	4 312 266,50	5 807 392,58	2 184 018,00	6 628 237,42	120 000,00	6 508 237,42	
2023	20 584 285,00	19 584 285,00	2 412 193,00	14 518,00	6 749 647,00	4 471 820,00	5 936 107,00	2 183 428,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2024	21 799 112,00	20 269 736,00	2 496 620,00	15 026,00	6 985 885,00	4 628 334,00	6 143 871,00	2 259 848,00	1 529 376,00	0,00	1 529 375,00	
2025	21 012 947,00	21 012 947,00	2 584 002,00	15 552,00	7 230 391,00	4 790 326,00	6 392 676,00	2 338 943,00	0,00	0,00	0,00	
2026	21 713 448,00	21 713 448,00	2 674 442,00	16 096,00	7 483 455,00	4 957 987,00	6 581 468,00	2 420 806,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 451 705,00	22 451 705,00	2 765 373,00	16 643,00	7 737 892,00	5 126 559,00	6 805 238,00	2 503 113,00	0,00	0,00	0,00	
2028	23 192 610,00	23 192 610,00	2 856 630,00	17 192,00	7 993 242,00	5 295 735,00	7 029 811,00	2 585 716,00	0,00	0,00	0,00	

2029	23 911 582,00	23 911 582,00	2 945 186,00	17 725,00	8 241 033,00	5 459 903,00	7 247 735,00	2 665 873,00	0,00	0,00	0,00
2030	24 605 017,00	24 605 017,00	3 030 596,00	18 239,00	8 480 023,00	5 618 240,00	7 457 919,00	2 743 183,00	0,00	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, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- ³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- ⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2015	15 414 933,71	12 004 442,54	5 563 829,86	0,00	0,00	24 043,94	0,00	0,00	0,00	3 410 491,17	3 410 491,17	12 500,00	
Wykonanie 2016	16 873 569,28	14 423 269,74	5 930 683,15	0,00	0,00	28 036,21	0,00	0,00	0,00	2 450 299,54	2 450 299,54	15 000,00	
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	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	5 334 094,78	5 334 094,78	61 845,00	
Wykonanie 2019	20 635 851,41	18 495 589,00	7 231 938,68	0,00	0,00	47 299,18	0,00	0,00	0,00	2 140 262,41	2 140 262,41	219 328,00	
Wykonanie 2020	24 024 715,83	20 534 849,02	7 552 026,41	0,00	0,00	23 199,99	0,00	0,00	0,00	3 489 866,81	3 489 866,81	115 000,00	
Plan 3 kw. 2021	25 229 628,43	20 910 701,41	8 037 637,53	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	4 318 927,02	4 318 927,02	70 000,00	
Wykonanie 2021	28 088 265,48	22 610 574,46	8 338 215,23	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	5 477 691,02	5 477 691,02	20 000,00	
2022	26 983 481,50	18 345 634,50	8 574 416,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	8 637 847,00	8 637 847,00	20 000,00	
2023	20 424 285,00	18 732 906,00	8 675 360,00	0,00	0,00	46 080,00	0,00	0,00	0,00	1 691 379,00	1 691 379,00	0,00	
2024	21 639 112,00	19 231 307,00	8 909 595,00	0,00	0,00	39 936,00	0,00	0,00	0,00	2 407 805,00	1 578 429,00	0,00	
2025	20 852 947,00	19 704 947,00	9 132 335,00	0,00	0,00	33 792,00	0,00	0,00	0,00	1 148 000,00	1 114 230,00	0,00	
2026	21 553 448,00	20 190 581,00	9 360 643,00	0,00	0,00	27 648,00	0,00	0,00	0,00	1 362 867,00	1 362 867,00	0,00	
2027	22 291 705,00	20 688 510,00	9 594 659,00	0,00	0,00	21 504,00	0,00	0,00	0,00	1 603 195,00	1 603 195,00	0,00	
2028	23 032 610,00	21 199 041,00	9 834 525,00	0,00	0,00	15 360,00	0,00	0,00	0,00	1 833 569,00	1 833 569,00	0,00	
2029	23 751 582,00	21 722 489,00	10 080 388,00	0,00	0,00	9 216,00	0,00	0,00	0,00	2 029 093,00	2 029 093,00	0,00	
2030	24 445 017,00	22 259 177,00	10 332 398,00	0,00	0,00	3 072,00	0,00	0,00	0,00	2 185 840,00	2 185 840,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2015	569 225,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	146 728,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-225 266,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	-3 067 163,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	886 060,54	600 000,00	854 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854 702,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 226 820,80	600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,0 ^a	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	-2 349 688,50	0,00	3 109 688,50	0,00	0,00	1 269 453,65	509 453,65	1 840 234,85	1 840 234,85	
Wykonanie 2021	-2 157 554,00	0,00	2 917 554,00	0,00	0,00	1 269 453,65	509 453,65	1 648 100,35	1 648 100,35	
2022	-1 386 638,00	0,00	2 146 638,00	0,00	0,00	137 790,00	137 790,00	2 008 848,00	1 248 848,00	
2023	160 000,00	160 000,00	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	
2025	160 000,00	160 000,00	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	
2027	160 000,00	160 000,00	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	
2029	160 000,00	160 000,00	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	

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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 494 900,52	2 494 900,52	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 338 725,35	2 338 725,35	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788 141,53	1 788 141,53	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 967,85	2 120 967,85	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	2 235 093,33	3 089 795,33	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	1 723 394,11	1 723 394,11	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 040 000,00	0,00	703 652,61	3 813 341,11	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 040 000,00	0,00	895 601,51	3 813 155,51	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	0,00	622 971,58	2 769 609,58	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	851 379,00	851 379,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	960 000,00	0,00	1 038 429,00	1 038 429,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 308 000,00	1 308 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	640 000,00	0,00	1 522 867,00	1 522 867,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	480 000,00	0,00	1 763 195,00	1 763 195,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	320 000,00	0,00	1 993 569,00	1 993 569,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	160 000,00	0,00	2 189 093,00	2 189 093,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 345 840,00	2 345 840,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	25,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	20,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,31%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	6,98%	6,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	7,99%	8,25%	x	x	x	x
2022	5,39%	4,76%	5,57%	16,55%	16,73%	TAK	TAK
2023	1,36%	5,94%	5,94%	13,69%	13,87%	TAK	TAK
2024	1,28%	6,89%	6,89%	11,57%	11,75%	TAK	TAK
2025	1,19%	8,27%	x	10,44%	10,63%	TAK	TAK
2026	1,12%	9,25%	x	8,86%	9,00%	TAK	TAK
2027	1,05%	10,30%	x	7,82%	7,96%	TAK	TAK
2028	0,98%	11,23%	x	7,48%	7,63%	TAK	TAK
2029	0,92%	11,91%	x	8,09%	8,09%	TAK	TAK
2030	0,86%	12,37%	x	9,11%	9,11%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej!

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	314 237,16	314 237,16	124 663,51	926 788,00	926 788,00	926 788,00	258 018,38	258 018,38	231 531,97
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2019	261 491,55	261 491,55	237 707,74	313 402,02	313 402,02	307 838,90	160 033,13	160 033,13	138 894,58
Wykonanie 2020	303 736,12	303 736,12	283 837,16	78 667,85	78 667,85	69 930,76	265 376,11	265 376,11	244 764,42
Plan 3 kw. 2021	609 090,75	555 090,75	521 811,73	32 623,00	32 623,00	32 623,00	803 743,45	803 743,45	691 625,53
Wykonanie 2021	609 090,75	555 090,75	521 811,73	35 950,24	35 950,24	35 950,24	803 743,45	803 743,45	691 625,55
2022	371 302,50	328 902,50	316 725,14	78 237,42	78 237,42	78 237,42	372 966,50	372 966,50	316 848,14
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541,00	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 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
Wykonanie 2015	2 455 995,13	2 455 995,13	965 705,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	580 351,12	580 351,12	257 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	122 839,11	122 839,11	114 239,23	870 155,30	326 790,00	543 365,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	78 647,69	78 647,69	75 044,06	1 006 241,23	462 875,93	543 365,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	154 609,02	154 609,02	120 460,42	897 638,75	597 638,75	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	128 985,02	128 985,02	100 152,42	897 638,75	597 638,75	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	92 043,00	92 043,00	78 237,42	232 399,50	232 399,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 042 587,00	219 541,00	823 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 333 000,00	48 000,00	1 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 148 000,00	0,00	1 148 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	800 350,00	0,00	800 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	502 000,00	0,00	502 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Wzrost/Wyłączenie z tytułu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		splaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	19 329,96	
Wykonanie 2021	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Elżbieta Figas
Elżbieta Figas

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXXIV/205/2021 . Rady Gminy Bądkowo

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
			kwoty w zł							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				5 109 772,50	232 399,50	1 042 587,00	1 333 000,00	1 148 000,00	800 350,00
1.b	- wydatki majątkowe				551 376,50	232 399,50	219 541,00	48 000,00	0,00	0,00
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:				4 558 396,00	0,00	823 046,00	1 285 000,00	1 148 000,00	800 350,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 082,00	1 541,00	1 541,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0				3 082,00	1 541,00	1 541,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe	UGBądkowo	2018	2023	3 082,00	1 541,00	1 541,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 106 690,50	230 858,50	1 041 046,00	1 333 000,00	1 148 000,00	800 350,00
1.3.1.1	Umowa na obsługę bankową				548 294,50	230 858,50	218 000,00	48 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie mienia gminy	BĄDKOWO	2022	2024	144 000,00	48 000,00	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	12/2021 Umowa na konserwację oświetlenia ulicznego	BĄDKOWO	2020	2022	64 294,50	12 858,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				340 000,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Ocieplenie budynku mienia komunalnego w Toporzyszczewie Starym (blok) - 13/2019	BĄDKOWO	2020	2023	4 558 396,00	0,00	823 046,00	1 285 000,00	1 148 000,00	800 350,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 160704C Bądkowo-Wysocin - dz. 83 Jaranowo, 76 Wysocin, 121 Kujawka - ok 1000 m. - 14/2019	BĄDKOWO	2020	2024	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wymiana poszycia dachowego w remizie OSP Łowiczek - 12/2019	BĄDKOWO	2020	2023	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	2/2021 Przebudowa drogi gminnej nr 160721C w m. Kalinowiec ok 870m - Poprawa warunków życia mieszkańców	BĄDKOWO	2020	2023	121 046,00	0,00	121 046,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	4/2021 Przebudowa drogi gminnej nr 160705C w m. Wysocin ok. 820m - Poprawa warunków życia mieszkańców	BĄDKOWO	2020	2024	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	5/2021 Przebudowa drogi gminnej nr 160744C w m. Wójtówka o dł. ok.740m - poprawa warunków życia mieszkańców	BĄDKOWO	2020	2025	292 000,00	0,00	0,00	0,00	292 000,00	0,00
1.3.2.7	9/2021 Przebudowa drogi gminnej nr 160743C w m. Wójtówka o dł. ok 526 m - poprawa życia mieszkańców	BĄDKOWO	2021	2026	255 000,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00	0,00
1.3.2.8	10/2021 Przebudowa drogi gminnej nr 16015C 160716C w m. Jaranowo Duże o dł. ok 1263 m - Poprawa warunków życia mieszkańców	BĄDKOWO	2020	2026	185 000,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00
					437 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.9	12/2021 Przebudowa drogi gminnej nr 160724C w m. Kolonia Łowiczek, Łowiczek, Tomaszewo o dł ok 1440m - Poprawa warunków życia mieszkańców	BĄDKOWO	2020	2027	502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	13/2021 Przebudowa drogi gminnej nr 160711C w m. Jaranowo o dł. ok 726 m - Poprawa warunków życia mieszkańców	BĄDKOWO	2020	2025	251 000,00	0,00	0,00	0,00	251 000,00	0,00
1.3.2.11	11/2021 Przebudowa drogi gminnej nr 160704C w m. Kujawka, Jaranowo, Wysocin ok. 1053 m	BĄDKOWO	2020	2026	363 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363 350,00
1.3.2.12	13/2021 Przebudowa drogi gminnej do posesji nr 37, 37a w m. Kaniewo	BĄDKOWO	2022	2025	340 000,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	15/2020 Przebudowa drogi gminnej w m. Łówkowice (koło Palsusz)	BĄDKOWO	2022	2024	302 000,00	0,00	302 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	16/2021 Przebudowa drogi gminnej nr 160709C Słupy Małe dz. nr 99 o dł. ok 840 m	BĄDKOWO	2021	2026	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej nr 160730C w m. Kaniewo	BĄDKOWO	2022	2025	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00

Elzbieta Figas
PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Elzbieta Figas

Lp.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.2.9	502 000,00	502 000,00
1.3.2.10	0,00	251 000,00
1.3.2.11	0,00	363 350,00
1.3.2.12	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	302 000,00
1.3.2.14	0,00	350 000,00
1.3.2.15	0,00	350 000,00