

Uchwała Nr XXIII/158/2020

Rady Miejskiej w Gniewkowie z dnia 21 maja 2020 roku

w sprawie zmiany uchwały nr XVI/117/2019 Rady Miejskiej w Gniewkowie z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewkowo na lata 2020-2027

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1649, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XVI/117/2019 Rady Miejskiej w Gniewkowie z dnia 18 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewkowo na lata 2020-2027 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się tytuł uchwały, który otrzymuje brzmienie: „Uchwała Nr XVI/117/2019 Rady Miejskiej w Gniewkowie z dnia 18 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewkowo na lata 2020-2034”,
- 2) zmienia się dotychczasową treść § 1, który otrzymuje brzmienie: „Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gniewkowo na lata 2020-2034 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały”,
- 3) w § 1 zmienia się treść załącznika Nr 1, który otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 4) zmienia się dotychczasową treść § 2, który otrzymuje brzmienie: „Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2020-2034 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały”,
- 5) w § 2 zmienia się treść załącznika Nr 2, który otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gniewkowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 oraz

art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1649, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713).

Zmieniono tytuł uchwały z uwagi na wydłużenie okresu prognozy do 2034 roku.

W załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa" w roku 2020 dokonano zmian wielkości budżetu zgodnie z uchwałą zmieniającą budżet na 2020 rok w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów.

W związku z planowaną emisją obligacji w latach 2020-2022, wydłużono okres prognozy do 2034 roku uwzględniając zaktualizowany harmonogram spłaty długu.

W załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" uaktualniono oraz wydłużono do 2034 roku limity zobowiązań i wydatków na realizowane oraz planowane do realizacji przedsięwzięcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIII/158/2020
z dnia 2020-05-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	56 547 382,46	56 344 321,59	7 227 745,00	281 978,34	14 741 870,00	19 849 224,92	14 243 503,33	8 248 325,64	203 060,87	44 347,40	157 190,01
Wykonanie 2018	61 317 524,35	58 159 434,24	8 034 678,00	187 096,80	15 766 513,00	19 718 359,66	14 452 786,78	8 243 788,36	3 158 090,11	438 254,80	2 711 074,90
Plan 3 kw. 2019	61 956 524,67	58 918 326,22	8 938 010,00	250 000,00	16 825 231,00	17 715 239,76	15 189 845,46	8 600 000,00	3 038 198,45	500 000,00	2 528 198,45
Wykonanie 2019	64 094 050,49	63 871 801,21	9 022 526,00	391 865,56	16 953 148,00	22 278 178,74	15 226 082,91	8 570 047,29	222 249,28	42 378,30	170 790,55
2020	73 706 832,66	67 689 920,66	9 313 853,00	280 000,00	18 240 016,00	22 854 533,53	17 001 518,13	9 100 000,00	6 016 912,00	1 063 000,00	4 906 912,53
2021	75 018 344,28	68 800 000,00	9 894 000,00	298 000,00	18 680 000,00	22 663 000,00	17 265 000,00	9 319 000,00	6 218 344,28	200 000,00	6 018 344,28
2022	72 497 713,00	70 877 000,00	10 487 000,00	316 000,00	19 147 000,00	23 230 000,00	17 697 000,00	9 552 000,00	1 620 713,00	100 000,00	1 520 713,00
2023	72 946 000,00	72 946 000,00	11 094 000,00	335 000,00	19 607 000,00	23 788 000,00	18 122 000,00	9 782 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	75 061 000,00	75 061 000,00	11 713 000,00	354 000,00	20 078 000,00	24 359 000,00	18 557 000,00	10 017 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	77 309 000,00	77 309 000,00	12 366 000,00	374 000,00	20 580 000,00	24 968 000,00	19 021 000,00	10 268 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	79 636 000,00	79 636 000,00	13 056 000,00	395 000,00	21 095 000,00	25 593 000,00	19 497 000,00	10 525 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	82 043 000,00	82 043 000,00	13 784 000,00	418 000,00	21 623 000,00	26 233 000,00	19 985 000,00	10 789 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	84 518 000,00	84 518 000,00	14 539 000,00	441 000,00	22 164 000,00	26 889 000,00	20 485 000,00	11 059 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	87 064 000,00	87 064 000,00	15 320 000,00	465 000,00	22 719 000,00	27 562 000,00	20 998 000,00	11 336 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	89 679 000,00	89 679 000,00	16 127 000,00	490 000,00	23 287 000,00	28 252 000,00	21 523 000,00	11 620 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	92 384 000,00	92 384 000,00	16 977 000,00	516 000,00	23 870 000,00	28 959 000,00	22 062 000,00	11 911 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	95 161 000,00	95 161 000,00	17 854 000,00	543 000,00	24 467 000,00	29 683 000,00	22 614 000,00	12 209 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2033	98 014 000,00	98 014 000,00	18 758 000,00	571 000,00	25 079 000,00	30 426 000,00	23 180 000,00	12 515 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	100 942 000,00	100 942 000,00	19 689 000,00	600 000,00	25 706 000,00	31 187 000,00	23 760 000,00	12 828 000,00	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, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	57 393 697,61	52 629 975,02	20 470 000,00	0,00	0,00	617 280,32	0,00	0,00	4 763 722,59	4 672 379,32	91 343,27
Wykonanie 2018	61 653 870,94	53 984 212,99	21 853 467,09	0,00	0,00	612 621,03	0,00	0,00	7 669 657,95	7 425 007,95	244 650,00
Plan 3 kw. 2019	61 226 524,67	56 609 148,67	23 262 249,95	0,00	0,00	640 080,00	0,00	0,00	4 617 376,00	4 475 376,00	142 000,00
Wykonanie 2019	61 941 518,95	60 147 297,78	23 092 479,57	0,00	0,00	551 920,32	0,00	0,00	1 794 221,17	1 646 221,17	148 000,00
2020	74 345 832,66	66 429 222,66	25 834 966,44	0,00	0,00	535 000,00	0,00	0,00	7 916 610,00	7 916 610,00	50 000,00
2021	85 978 344,28	66 978 344,28	26 365 000,00	0,00	0,00	513 000,00	0,00	0,00	19 000 000,00	19 000 000,00	0,00
2022	72 434 713,00	66 489 713,00	27 025 000,00	0,00	0,00	878 000,00	0,00	0,00	5 945 000,00	5 945 000,00	0,00
2023	70 906 000,00	67 002 000,00	27 814 000,00	0,00	0,00	869 600,00	0,00	0,00	3 904 000,00	3 904 000,00	0,00
2024	72 421 000,00	70 421 000,00	28 621 000,00	0,00	0,00	794 400,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2025	74 769 000,00	72 446 000,00	29 479 000,00	0,00	0,00	710 800,00	0,00	0,00	2 323 000,00	2 323 000,00	0,00
2026	77 517 000,00	75 498 100,00	30 367 000,00	0,00	0,00	667 100,00	0,00	0,00	2 018 900,00	2 018 900,00	0,00
2027	79 923 000,00	77 690 200,00	31 285 000,00	0,00	0,00	597 200,00	0,00	0,00	2 232 800,00	2 232 800,00	0,00
2028	82 318 000,00	79 946 200,00	32 229 000,00	0,00	0,00	527 200,00	0,00	0,00	2 371 800,00	2 371 800,00	0,00
2029	84 764 000,00	82 266 600,00	33 200 000,00	0,00	0,00	454 600,00	0,00	0,00	2 497 400,00	2 497 400,00	0,00
2030	87 379 000,00	84 649 700,00	34 198 000,00	0,00	0,00	378 700,00	0,00	0,00	2 729 300,00	2 729 300,00	0,00
2031	89 984 000,00	87 116 800,00	35 230 000,00	0,00	0,00	302 800,00	0,00	0,00	2 867 200,00	2 867 200,00	0,00
2032	92 761 000,00	89 647 600,00	36 289 000,00	0,00	0,00	223 600,00	0,00	0,00	3 113 400,00	3 113 400,00	0,00
2033	95 614 000,00	92 250 400,00	37 377 000,00	0,00	0,00	144 400,00	0,00	0,00	3 363 600,00	3 363 600,00	0,00
2034	98 965 000,00	94 923 200,00	38 494 000,00	0,00	0,00	65 200,00	0,00	0,00	4 041 800,00	4 041 800,00	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	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-846 315,15	0,00	4 652 506,50	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 652 506,50	846 315,15
Wykonanie 2018	-336 346,59	0,00	3 506 191,35	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	2 306 191,35	0,00
Plan 3 kw. 2019	730 000,00	730 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	0,00
Wykonanie 2019	2 152 531,54	782 686,78	1 369 844,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 369 844,76	0,00
2020	-639 000,00	0,00	5 239 000,00	5 239 000,00	639 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	-10 960 000,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	10 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	63 000,00	63 000,00	1 977 000,00	1 977 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 640 000,00	2 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 119 000,00	2 119 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 120 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 977 000,00	1 977 000,00	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 640 000,00	2 640 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 119 000,00	2 119 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 977 000,00	1 977 000,00	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:							
		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	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	19 902 288,24	1 402 288,24	3 714 346,57	5 366 853,07
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	18 416 483,94	516 483,94	4 175 221,25	6 481 412,60
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	15 999 952,60	99 952,60	2 309 177,55	3 579 177,55
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	15 999 952,60	99 952,60	3 724 503,43	5 094 348,19
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 611 692,80	72 692,80	1 260 698,00	1 260 698,00
2021	x	x	x	x	0,00	27 544 433,00	45 433,00	1 821 655,72	1 821 655,72
2022	x	x	x	x	0,00	27 454 173,20	18 173,20	4 387 287,00	4 387 287,00
2023	x	x	x	x	0,00	25 396 000,00	0,00	5 944 000,00	5 944 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	22 756 000,00	0,00	4 640 000,00	4 640 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	20 216 000,00	0,00	4 863 000,00	4 863 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	18 097 000,00	0,00	4 137 900,00	4 137 900,00
2027	x	x	x	x	0,00	15 977 000,00	0,00	4 352 800,00	4 352 800,00
2028	x	x	x	x	0,00	13 777 000,00	0,00	4 571 800,00	4 571 800,00
2029	x	x	x	x	0,00	11 477 000,00	0,00	4 797 400,00	4 797 400,00
2030	x	x	x	x	0,00	9 177 000,00	0,00	5 029 300,00	5 029 300,00
2031	x	x	x	x	0,00	6 777 000,00	0,00	5 267 200,00	5 267 200,00
2032	x	x	x	x	0,00	4 377 000,00	0,00	5 513 400,00	5 513 400,00
2033	x	x	x	x	0,00	1 977 000,00	0,00	5 763 600,00	5 763 600,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 018 800,00	6 018 800,00

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						
	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 2017	0,00%	x	10,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,28%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	7,83%	7,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	10,28%	9,06%	x	x	x	x
2020	11,51%	4,16%	5,34%	9,69%	10,22%	NIE	NIE
2021	5,59%	5,17%	4,49%	8,04%	8,56%	TAK	TAK
2022	6,18%	11,15%	9,52%	5,77%	6,30%	NIE	TAK
2023	5,96%	13,92%	12,15%	6,45%	6,45%	TAK	TAK
2024	6,77%	10,72%	9,15%	8,72%	8,72%	TAK	TAK
2025	6,21%	10,65%	x	10,27%	10,27%	TAK	TAK
2026	5,16%	8,89%	x	9,09%	9,44%	TAK	TAK
2027	4,87%	8,87%	x	9,24%	9,24%	TAK	TAK
2028	4,73%	8,85%	x	9,91%	9,91%	TAK	TAK
2029	4,63%	8,83%	x	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2030	4,36%	8,80%	x	10,10%	10,10%	TAK	TAK
2031	4,26%	8,78%	x	9,37%	9,37%	TAK	TAK
2032	4,01%	8,76%	x	9,10%	9,10%	TAK	TAK
2033	3,76%	8,74%	x	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2034	2,93%	8,72%	x	8,80%	8,80%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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 2017	4 230,00	4 230,00	4 230,00	0,00	0,00	0,00	9 630,00	9 630,00	4 230,00
Wykonanie 2018	292 633,54	292 633,54	14 400,00	1 581 526,18	1 581 526,18	1 581 526,18	14 400,00	14 400,00	14 400,00
Plan 3 kw. 2019	155 201,00	155 201,00	155 201,00	2 392 069,48	2 392 069,48	2 392 069,48	433 434,54	433 434,54	433 434,54
Wykonanie 2019	91 234,69	91 234,69	91 234,69	111 876,48	111 876,48	111 876,48	91 234,69	91 234,69	91 234,69
2020	148 632,08	148 632,08	148 632,08	2 948 266,53	2 948 266,53	2 948 266,53	192 421,80	192 421,80	192 421,80
2021	0,00	0,00	0,00	6 018 344,28	6 018 344,28	6 018 344,28	22 400,00	22 400,00	22 400,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 520 713,00	1 520 713,00	1 520 713,00	22 400,00	22 400,00	22 400,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 200,00	11 200,00	11 200,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 617 475,96	2 617 475,96	1 705 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	3 021 754,00	3 021 754,00	2 280 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 813 237,20	3 813 237,20	2 948 266,53	7 008 033,08	105 901,88	6 902 131,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	14 035 209,50	14 035 209,50	6 018 344,28	17 465 421,88	49 659,80	17 415 762,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 794 217,81	2 794 217,81	1 520 713,00	3 593 877,61	49 659,80	3 544 217,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 461 373,20	29 373,20	1 432 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 323 000,00	0,00	2 323 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: 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
Wykonanie 2017	1 500 000,00	888 591,48	888 591,48	888 591,48	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	1 800 000,00	885 804,30	885 804,30	885 804,30	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	2 000 000,00	516 483,94	516 483,94	516 483,94	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	2 000 000,00	516 483,94	516 483,94	516 483,94	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	4 600 000,00	27 259,80	0,00	27 259,80	27 259,80	27 259,80	0,00	0,00	0,00
2021	2 040 000,00	27 259,80	0,00	27 259,80	27 259,80	27 259,80	0,00	0,00	x
2022	2 040 000,00	27 259,80	0,00	27 259,80	27 259,80	27 259,80	0,00	0,00	x
2023	2 040 000,00	18 173,20	0,00	18 173,20	18 173,20	18 173,20	0,00	0,00	x
2024	2 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIII/158/2020
z dnia 2020-05-21

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)					34 046 324,60	7 008 033,08	17 465 421,88	3 593 877,61	1 461 373,20	2 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące					314 885,01	105 901,88	49 659,80	49 659,80	29 373,20	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					33 731 439,59	6 902 131,20	17 415 762,08	3 544 217,81	1 432 000,00	2 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					20 889 469,01	3 891 879,28	14 057 609,50	2 816 617,81	11 200,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					203 201,00	78 642,08	22 400,00	22 400,00	11 200,00	0,00
1.1.1.1	Niebo nad Astrobazami - rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów -	Samorządowy Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół w Gniewkowie	2019	2023	203 201,00	78 642,08	22 400,00	22 400,00	11 200,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					20 686 268,01	3 813 237,20	14 035 209,50	2 794 217,81	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 246 Paterek - Dąbrowa Biskupia od km 65+055 do km 68+481 polegająca na budowie drogi dla rowerów na odcinku Kaczkowo - Gniewkowo - I etap oraz rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 246 Paterek - Dąbrowa Biskupia od km 72+608 do km 74+300 polegająca na budowie drogi dla rowerów na odcinku Lipie-Murzynko - II etap -	Urząd Miejski	2017	2021	4 148 868,14	1 870 000,00	2 278 868,14	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Modernizacja budynku Samorządowego Przedszkola w Gniewkowie -	Urząd Miejski	2019	2020	1 101 970,70	1 090 347,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 150316C w Buczkowie -	Urząd Miejski	2017	2020	858 640,00	826 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.4	Adaptacja przestrzeni zdegradowanej w Markowie na cele rozwoju społecznego - modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Markowie wraz z zagospodarowaniem terenu parku -	Urząd Miejski	2017	2021	592 096,99	3 500,00	588 596,99	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.5	Adaptacja przestrzeni zdegradowanej w Szadłowicach na cele rozwoju społecznego - modernizacja budynku dawnej remizy OSP w celu stworzenia świetlicy wiejskiej w Szadłowicach -	Urząd Miejski	2019	2021	649 820,74	7 730,00	642 090,74	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Kaczkowo -	Urząd Miejski	2018	2021	397 961,05	5 000,00	392 961,05	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.7	Zagospodarowanie Parku Wolności na cele rozwoju społecznego -	Urząd Miejski	2020	2022	7 902 010,22	10 000,00	7 450 299,58	441 710,64	0,00	0,00	
1.1.2.8	Rozbudowa istniejącej sieci wodociągowej i kanalizacyjnej wraz z urządzeniami na terenie Gminy Gniewkowo, powiat inowrocławski -	Urząd Miejski	2021	2022	3 034 900,17	0,00	832 393,00	2 202 507,17	0,00	0,00	
1.1.2.9	Rozbudowa istniejącej sieci wodociągowej i kanalizacyjnej wraz z urządzeniami na terenie Gminy Gniewkowo, w obrębie aglomeracji, powiat inowrocławski -	Urząd Miejski	2021	2022	2 000 000,00	0,00	1 850 000,00	150 000,00	0,00	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					13 156 855,59	3 116 153,80	3 407 812,38	777 259,80	1 450 173,20	2 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					111 684,01	27 259,80	27 259,80	27 259,80	18 173,20	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	2 323 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 851 705,77
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 594,68
1.b	2 323 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 617 111,09
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 777 306,59
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 642,08
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 642,08
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 642 664,51
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 148 868,14
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 347,20
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826 660,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592 096,99
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 820,74
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397 961,05
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 902 010,22
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 034 900,17
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	2 323 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 074 399,18
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 952,60

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						
1.3.1.1	Leasing operacyjny na zakup samochodu -	Urząd Miejski	2020	2023	111 684,01	27 259,80	27 259,80	27 259,80	18 173,20	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 045 171,58	3 088 894,00	3 380 552,58	750 000,00	1 432 000,00	2 000 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Gąski -	Urząd Miejski	2019	2020	1 086 495,00	1 083 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi w Kawęczynie -	Urząd Miejski	2019	2020	1 954 504,00	1 952 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Remont bieżni i budowa urządzeń lekkoatletycznych przy Szkole Podstawowej nr 2 w Gniewkowie -	Urząd Miejski	2020	2021	931 752,58	6 200,00	925 552,58	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa komunalnego budynku mieszkalnego przy ul. Cmentarnej w Gniewkowie -	Urząd Miejski	2015	2025	5 323 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa ul. Walcerzewice -	Urząd Miejski	2017	2021	632 060,00	0,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa ul. Kwiatowej -	Urząd Miejski	2019	2021	1 029 520,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Ścieżki rowerowe Ostrowo i Suchatówka -	Urząd Miejski	2020	2022	326 000,00	26 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dokończenie budowy ulic: Piasta, Wojska Polskiego, Sikorskiego, Hallera oraz dróg: Lipie, Buczkowo, Warzyn -	Urząd Miejski	2021	2023	1 000 000,00	0,00	700 000,00	0,00	300 000,00	0,00
1.3.2.9	Remont nawierzchni placu przy Szkole Podstawowej nr 2 w Gniewkowie -	Urząd Miejski	2017	2023	141 840,00	0,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa strażnicy przy ul. Piasta w Gniewkowie -	Urząd Miejski	2020	2022	620 000,00	20 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 952,60
1.3.2	2 323 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 974 446,58
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 083 912,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 952 782,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	931 752,58
1.3.2.4	2 323 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 323 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 – 2034 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

I. DOCHODY

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2021 – 2034 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji bieżących oraz pozostałe dochody bieżące (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2021 - 2034 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2019 r.*

Dochody majątkowe w latach 2021-2022 skorygowano o środki z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (PROW, RPO EFR).

II. WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2021 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w latach prognozy stawki bazowe WIBOR wyniosą 1,8%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Marżę na emitowanych obligacjach ustalono na poziomie 1,5 p.p.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2021 -2024 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2025 roku zaprognozowano w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu i wynagrodzeń) w latach 2021 - 2023 roku wyliczono na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, która pozwoli pokryć zaplanowane wydatki majątkowe. Wydatki bieżące (bez obsługi długu) od 2024 roku wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej.

Oprócz inwestycji wieloletnich uwzględnionych w wykazie przedsięwzięć, zaplanowano w latach 2021-2023 również zadania inwestycyjne jednoroczne:

- Renowacja i remont zabytkowego budynku ratusza z 1908 roku w Gniewkowie – 2021 rok, koszt 500.000 zł,
- Budowa boiska wielofunkcyjnego w Murzynku – 2021 rok, koszt 350.000 zł,
- Budowa placu zabaw przy ul. Dreckiego w Gniewkowie – 2021 rok, koszt 500.000 zł,
- Remont nawierzchni przy ul. Piasta w Gniewkowie – (sklep Mila) – 2021 rok, koszt 231.000 zł,
- Budowa świetlicy w m. Szadłowice – 2022 rok, koszt 400.000 zł,
- Przebudowa ul. Kolejowej i Ogrodowej – 2022 rok, koszt 2.000.000 zł,
- Przebudowa drogi 1503333 w Suchatówce – 2023 rok, koszt 950.000 zł.

Od 2023 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

III. PRZYCHODY

W 2020 roku Gmina planuje przychody w kwocie 5.239.000,00 zł w formie emisji obligacji.

W 2021 roku Gmina planuje przychody w kwocie 13.000.000,00 zł w formie emisji obligacji.

W 2022 roku Gmina planuje przychody w kwocie 1.977.000,00 zł w formie emisji obligacji.

IV. ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłaty długu. Gmina planuje emisję obligacji na łączną kwotę 20.216.000,00 zł. Wykup nowych obligacji zaplanowano na lata 2026 - 2034. Spłata całości istniejącego i planowanego zadłużenia Gminy nastąpi w latach 2020 - 2034.

Środki pozyskane z emisji obligacji posłużą m.in. na wcześniejszą spłatę rat kredytów z lat 2021 – 2023 na łączną kwotę 2,1 mln zł (po 0,7 mln zł rocznie), co wpłynie pozytywnie na zdolność do obsługi długu z art. 243 ufp. Wcześniejsza spłata kredytów została uwzględniona w rozchodach budżetu.

V. WSKAŹNIK Z ART. 243 UFP

Wcześniejsza spłata zobowiązań w 2020 r. mieści się w dopuszczalnym limicie spłaty zobowiązań określonym po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ufp, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech poprzednich lat).

Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ufp, ustalona dla danego roku została wyliczona według zmian uchwalonych przez Sejm zgodnie z Ustawą z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2020 poz. 568).

Według art. 31zł ww. Ustawy ustalając na lata 2020–2025 relację ograniczającą wysokość spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego, wydatki bieżące budżetu jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu.

Stosując powyższe zmiany dopuszczalny limit spłaty zadłużenia na 2020 r. wynosi 11,75%. Obliczony on został jako średnia arytmetyczna relacji określonej po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ufp, ustalona dla lat 2017-2019 (wskaźnik jednoroczny).

Według nowych zasad limitacji zadłużenia wskaźnik jednoroczny dla lat 2017-2019 wynosi odpowiednio:

- 12,01 % dla roku 2017,
- 12,87 % dla roku 2018,
- 10,38 % dla roku 2019.

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ufp na 2020 r. wynosi 11,51%. Gmina Gniewkowo zgodnie z powyższymi wyliczeniami zachowuje margines między dopuszczalną, a planowaną spłatą na poziomie 0,24%.

Zestawienie dotyczące wskaźników planowanej i dopuszczalnej spłaty w WPF w latach 2020-2034 przedstawia poniższa tabela:

Tabela 1. Wskaźnik spłaty zobowiązań z uwzględnieniem art. 31zł (Dz.U. z 2020 poz. 568)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wskaźnik planowanej spłaty	11,51		6,18	5,96			5,16	4,8
Limit dopuszczalnej spłaty art. 243 ufp	% 5,59%	%	%	% 6,77%	6,21%	%	%	8,8
	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Wskaźnik planowanej spłaty	4,73%	4,63%	4,36%	4,26%	4,01%	3,76%	2,93	
Limit dopuszczalnej spłaty z art. 243 ufp	9,41%	9,93%	9,60%	8,87%	8,85%	8,83%	8,80	

źródło: opracowanie własne na podstawie podejmowanej WPF

VI. INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA

Wieloletnia prognoza finansowa podejmowana 21 maja 2020 r. uwzględnia wykonanie budżetu za 2019 rok. Zgodnie z wykonaniem, nadwyżka bieżąca za 2019 r. wyniosła 3.724.503,43 zł i była wyższa o 1.415.325,88 zł niż plan wykonania tej nadwyżki na koniec planu na III kwartał 2019 r.

Tak wypracowany wynik bieżący budżetu za 2019 roku wpływa pozytywnie na zdolność Gminy do obsługi długu w najbliższych latach, przez co istotnie zwiększa prawą stronę wzoru

z relacji określonej art.243 ufp i pozwala optymistyczniej planować lata następne pod kątem zarządzania długiem.

Oprócz pozyskania środków na sfinansowanie deficytu budżetowego, Gmina Gniewkowo w 2020 r. planuje pozyskać środki na wcześniejszą spłatę rat kredytowych z lat 2021 – 2023 aby podnieść margines bezpieczeństwa (definiowany jako różnica między prawą, a lewą stroną wzoru z art. 243 ufp) w tych latach.

Dlatego też świadomie przedstawiamy prognozę, w której w poz. 8.4 relacja z art. 243 nie jest spełniona w 2020 r., mając na uwadze fakt, że plan na III kwartał roku poprzedzającego rok budżetowy ma znaczenie przy uchwalaniu budżetu, natomiast w toku jego wykonywania prognoza dotyczy już lat następnych, dla których dane z roku 2019 należy przyjąć w wartościach wykonanych wynikających ze sprawozdań rocznych. Niespełnienie relacji w poz. 8.4 wynika przede wszystkim z uwzględnienia przedpłat rat kredytowych w 2020 r. oraz planie wykonania nadwyżki na III kwartał 2019 r. na poziomie 2,3 mln zł, podczas gdy wykonanie wyniosło 3,7 mln zł. Zatem dopuszczalny wskaźnik spłaty długu liczony w oparciu o plan na III kwartał 2019 sztucznie zaniża maksymalną dopuszczalną obsługę zadłużenia w 2020 r.

W poz. 8.4.1 WPF dla Gminy Gniewkowo na lata 2020 – 2034 relacja wynikająca z art. 243 ufp jest spełniona we wszystkich latach prognozy.

