

Uchwała Nr XVIII/167/2019
Rady Gminy Wągrowiec
z dnia 18 grudnia 2019 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec
na lata 2020 – 2032

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), Rada Gminy Wągrowiec uchwala, co następuje:

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wągrowiec na lata 2020 – 2032 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, sposób finansowania deficytu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
- § 4. Upoważnia się Wójta Gminy Wągrowiec do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.
- § 5 .Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wągrowiec.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr III/24/2018 z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2019 – 2029.

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

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVIII/167/2019
z dnia 2019-12-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:						z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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:					
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					
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		
2020	61 720 630,44	59 706 240,05	7 187 970,00	22 000,00	20 100 970,00	21 227 982,00	11 167 318,05	4 950 448,05	2 014 390,39	563 000,00	1 450 940,39		
2021	64 185 124,60	62 612 058,60	7 547 368,00	23 100,00	21 106 018,00	22 289 381,00	11 646 191,60	5 076 792,00	1 573 066,00	550 000,00	841 066,00		
2022	64 461 869,00	63 906 869,00	7 796 431,00	23 862,00	21 802 517,00	23 024 930,00	11 259 129,00	5 244 326,00	555 000,00	555 000,00	0,00		
2023	66 547 982,00	65 987 982,00	8 038 121,00	24 602,00	22 478 517,00	23 738 703,00	11 708 039,00	5 406 900,00	560 000,00	560 000,00	0,00		
2024	68 429 622,00	67 864 622,00	8 279 264,00	25 340,00	23 152 747,00	24 450 864,00	11 956 407,00	5 569 107,00	565 000,00	565 000,00	0,00		
2025	70 470 560,00	69 900 560,00	8 527 642,00	26 100,00	23 847 329,00	25 184 390,00	12 315 099,00	5 736 180,00	570 000,00	570 000,00	0,00		
2026	72 572 577,00	71 997 577,00	8 783 471,00	26 883,00	24 562 749,00	25 939 922,00	12 684 552,00	5 908 265,00	575 000,00	575 000,00	0,00		
2027	74 593 509,00	74 013 509,00	9 029 409,00	27 636,00	25 250 506,00	26 666 240,00	13 039 718,00	6 073 697,00	580 000,00	580 000,00	0,00		
2028	76 596 874,00	76 011 874,00	9 273 203,00	28 382,00	25 932 269,00	27 386 228,00	13 391 792,00	6 237 687,00	585 000,00	585 000,00	0,00		
2029	78 654 195,00	78 064 195,00	9 523 579,00	29 148,00	26 632 441,00	28 125 656,00	13 753 371,00	6 406 104,00	590 000,00	590 000,00	0,00		
2030	80 688 864,00	80 093 864,00	9 771 192,00	29 906,00	27 324 884,00	28 856 923,00	14 110 959,00	6 572 663,00	595 000,00	595 000,00	0,00		
2031	82 776 304,00	82 176 304,00	10 025 243,00	30 683,00	28 035 331,00	29 607 203,00	14 477 844,00	6 743 552,00	600 000,00	600 000,00	0,00		
2032	84 835 712,00	84 230 712,00	10 275 874,00	31 451,00	28 736 214,00	30 347 383,00	14 839 790,00	6 912 141,00	605 000,00	605 000,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 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	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				
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	
2020	73 032 222,73	57 023 916,44	20 938 438,00	0,00	0,00	441 996,00	0,00	0,00	16 008 306,29	16 008 306,29	7 170 000,00	
2021	61 683 332,60	58 156 190,24	21 009 607,60	0,00	0,00	558 252,00	0,00	0,00	3 527 142,36	3 527 142,36	1 800 000,00	
2022	63 893 781,00	59 197 830,04	21 534 847,79	0,00	0,00	420 052,00	0,00	0,00	4 695 950,96	4 695 950,96	3 300 000,00	
2023	64 780 982,00	60 164 742,64	22 073 218,98	0,00	0,00	368 766,00	0,00	0,00	4 616 239,36	4 616 239,36	0,00	
2024	66 662 622,00	61 375 393,50	22 625 049,45	0,00	0,00	339 074,00	0,00	0,00	5 287 228,50	5 287 228,50	0,00	
2025	68 705 560,00	62 610 257,37	23 190 675,69	0,00	0,00	249 388,00	0,00	0,00	6 095 302,63	6 095 302,63	0,00	
2026	71 291 577,00	63 869 818,51	23 770 442,58	0,00	0,00	274 706,00	0,00	0,00	7 421 758,49	7 421 758,49	0,00	
2027	73 312 509,00	65 154 570,88	24 364 703,65	0,00	0,00	163 434,00	0,00	0,00	8 157 938,12	8 157 938,12	0,00	
2028	75 315 874,00	66 465 018,30	24 973 821,24	0,00	0,00	271 576,00	0,00	0,00	8 850 855,70	8 850 855,70	0,00	
2029	77 373 195,00	67 801 674,67	25 598 166,77	0,00	0,00	92 319,00	0,00	0,00	9 571 520,33	9 571 520,33	0,00	
2030	79 407 864,00	69 021 064,16	26 238 120,64	0,00	0,00	59 819,00	0,00	0,00	10 386 799,84	10 386 799,84	0,00	
2031	82 062 080,00	70 698 497,44	26 894 073,94	0,00	0,00	34 359,00	0,00	0,00	11 363 582,56	11 363 582,56	0,00	
2032	84 131 551,00	72 122 653,87	27 566 425,81	0,00	0,00	14 355,00	0,00	0,00	12 008 897,13	12 008 897,13	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
2020	-11 311 592,29	0,00	14 086 854,93	11 127 315,00	11 127 315,00	2 483 896,93	0,00	0,00	0,00
2021	2 501 792,00	2 501 792,00	1 218 224,00	1 218 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	568 088,00	568 088,00	2 161 912,00	2 161 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 767 000,00	1 767 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 767 000,00	1 767 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 765 000,00	1 765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 281 000,00	1 281 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 281 000,00	1 281 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 281 000,00	1 281 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 281 000,00	1 281 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 281 000,00	1 281 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	714 224,00	714 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	704 161,00	704 161,00	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			w tym:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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
2020	475 643,00	184 277,29	0,00	0,00	2 775 262,64	2 775 262,64	987 062,64	987 062,64	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 720 016,00	3 720 016,00	841 066,00	841 066,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 000,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 767 000,00	1 767 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 767 000,00	1 767 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 765 000,00	1 765 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 000,00	1 281 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 000,00	1 281 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 000,00	1 281 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 000,00	1 281 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 000,00	1 281 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	714 224,00	714 224,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	704 161,00	704 161,00	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, w tym:						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:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 192 265,00	0,00	2 682 323,61	5 166 220,54	
2021	x	x	x	x	0,00	13 690 473,00	0,00	4 455 868,36	4 455 868,36	
2022	x	x	x	x	0,00	13 122 385,00	0,00	4 709 038,96	4 709 038,96	
2023	x	x	x	x	0,00	11 355 385,00	0,00	5 823 239,36	5 823 239,36	
2024	x	x	x	x	0,00	9 588 385,00	0,00	6 489 228,50	6 489 228,50	
2025	x	x	x	x	0,00	7 823 385,00	0,00	7 290 302,63	7 290 302,63	
2026	x	x	x	x	0,00	6 542 385,00	0,00	8 127 758,49	8 127 758,49	
2027	x	x	x	x	0,00	5 261 385,00	0,00	8 858 938,12	8 858 938,12	
2028	x	x	x	x	0,00	3 980 385,00	0,00	9 546 855,70	9 546 855,70	
2029	x	x	x	x	0,00	2 699 385,00	0,00	10 262 520,33	10 262 520,33	
2030	x	x	x	x	0,00	1 418 385,00	0,00	11 072 799,84	11 072 799,84	
2031	x	x	x	x	0,00	704 161,00	0,00	11 477 806,56	11 477 806,56	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	12 108 058,13	12 108 058,13	

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
2020	5,80%	8,28%	8,60%	15,27%	16,44%	TAK	TAK
2021	8,52%	12,30%	12,28%	10,00%	11,17%	TAK	TAK
2022	7,71%	12,55%	12,88%	8,86%	10,04%	TAK	TAK
2023	5,06%	14,66%	15,11%	11,25%	11,25%	TAK	TAK
2024	4,85%	15,73%	16,25%	13,42%	13,42%	TAK	TAK
2025	4,50%	16,86%	x	14,75%	14,75%	TAK	TAK
2026	3,38%	18,24%	x	12,26%	12,73%	TAK	TAK
2027	3,05%	19,06%	x	14,09%	14,09%	TAK	TAK
2028	3,19%	20,19%	x	15,63%	15,63%	TAK	TAK
2029	2,75%	20,74%	x	16,76%	16,76%	TAK	TAK
2030	2,62%	21,73%	x	17,93%	17,93%	TAK	TAK
2031	1,42%	21,90%	x	18,94%	18,94%	TAK	TAK
2032	1,33%	22,50%	x	19,82%	19,82%	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	6 800,00	6 800,00	6 800,00	1 450 940,39	1 450 940,39	1 450 940,39	70 375,00	70 375,00	59 818,75
2021	53 018,75	53 018,75	53 018,75	841 066,00	841 066,00	841 066,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	1 508 987,00	1 508 987,00	841 066,00	14 343 403,39	409 506,46	13 933 896,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	301 398,00	301 398,00	0,00	2 616 195,40	46 195,40	2 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	36 285,00	36 285,00	0,00	3 436 818,40	36 818,40	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	350 000,00	350 000,00	0,00	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 298 370,00	0,00	2 298 370,00	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

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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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:				
					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
2020	1 788 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 939 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 669 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	486 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	486 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	484 000,00	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

* 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 XVIII/167/2019
z dnia 2019-12-18

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)				26 569 274,84	14 343 403,39	2 616 195,40	3 436 818,40	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				841 853,88	409 506,46	46 195,40	36 818,40	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 727 420,96	13 933 896,93	2 570 000,00	3 400 000,00	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:				4 943 819,80	877 100,00	770 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				97 100,00	97 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	BRACHOLIŃSKA OSTOJA - miejscem edukacji ekologicznej. Bracholińska Ostoja - działania edukacyjne. -	Urząd Gminy Wągrowiec	2019	2020	97 100,00	97 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 846 719,80	780 000,00	770 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa warunków życia i włączenie społeczne mieszkańców Gminy Wągrowiec poprzez rewitalizację infrastruktury i przestrzeni publicznej w Łeknie i Przysieczynie - Zwiększenie dostępu mieszkańców do odnowionych obszarów, zapewniających funkcje kulturalno-społeczne i rekreacyjne. Odnowa obszarów o wysokim stopniu degradacji przestrzennej. Ograniczenie skali ubóstwa na obszarze rewitalizowanym. Rozwój i wykorzystanie potencjału obszaru rewitalizacji. Podniesienie poziomu bezpieczeństwa publicznego i jakości środowiska na obszarze rewitalizacji. Nabywanie wiedzy i kompetencji potrzebnych na rynku pracy. Kompleksowe wsparcie oraz wzmocnienie potencjału ekonomii społecznej i poszerzenie zakresu działań podmiotu ekonomii społecznej oraz możliwość wsparcia osób zainteresowanych działaniami i zatrudnieniem w sektorze ekonomii społecznej.Włączenie społeczne i gospodarcze mieszkańców wsi.Poprawa wizerunku wsi poprzez zagospodarowanie przestrzeni publicznej.Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez przebudowę infrastruktury technicznej.Umożliwienie korzystania z infrastruktury dworcowej przy zrewitalizowanej linii kolejowej Poznań Wschód - Golańcz przez mieszkańców i przyjezdnych.	Urząd Gminy Wągrowiec	2015	2026	2 657 163,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej - w centrum wsi w Werkowie, Kopaszynie, Wiśniewie, Mikołajewie i Przysiece -	Urząd Gminy Wągrowiec	2018	2020	1 279 556,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa ośrodków edukacji ekologicznej wraz z budową i rozbudową ścieżek edukacyjnych oraz prowadzeniem kampanii edukacyjno - ekologicznych na terenie Gminy Wągrowiec -	Urząd Gminy Wągrowiec	2020	2022	910 000,00	40 000,00	770 000,00	100 000,00	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	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				21 625 455,04	13 466 303,39	1 846 195,40	3 336 818,40	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				744 753,88	312 406,46	46 195,40	36 818,40	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	1 550 000,00	2 298 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 415 470,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 100,00
1.b	1 550 000,00	2 298 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 318 370,00
1.1	350 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 097 100,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 100,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 100,00
1.1.2	350 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.1.2.1	350 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 200 000,00	298 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 318 370,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.1.1	Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej (PKM) - Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej	Urząd Gminy Wągrowiec	2018	2020	515 462,05	236 398,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Program profilaktyki w zakresie zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego HPV typ 6, 11, 16, 18, 31, 33, 45, 52 i 58 w powiecie wągrowieckim na lata 2018-2022 -	Urząd Gminy Wągrowiec	2018	2022	113 400,00	38 780,00	24 080,00	26 880,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Umowa - Lex Administracja Optimum -	Urząd Gminy Wągrowiec	2018	2020	56 556,63	18 852,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Umowa na usługę IT w zakresie korzystania z platformy zakupowej do prowadzenia postępowań regulaminowych zgodnie z obowiązującą ustawą Prawo zamówień publicznych -	Urząd Gminy Wągrowiec	2019	2022	34 981,20	6 199,20	9 938,40	9 938,40	0,00	0,00
1.3.1.5	Umowa na świadczenie usług audytu -	Urząd Gminy Wągrowiec	2020	2021	24 354,00	12 177,00	12 177,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 880 701,16	13 153 896,93	1 800 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa istniejącego budynku Szkoły w Żelicach - Polepszenie warunków nauki dla uczniów w placówkach oświatowych oraz w zakresie ochrony środowiska poprzez zmniejszenie emisji zanieczyszczeń	Urząd Gminy Wągrowiec	2007	2025	1 023 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Folwark Pałucki" fundamentem ożywienia społecznego i gospodarczego miejscowości Tarnowo Pałuckie - Ożywienie społeczne i gospodarcze Tarnowa Pałuckiego	Urząd Gminy Wągrowiec	2025	2026	498 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Organizacja gospodarki wodno - ściekowej dla miejscowości Łekno - Tarnowo Pałuckie -	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wągrowcu	2015	2022	12 098 774,81	6 200 000,00	1 800 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej w części wsi Łekno - II etap -	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wągrowcu	2017	2020	342 658,46	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji deszczowej i sanitarnej w części wsi Łekno - II etap -	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wągrowcu	2017	2020	695 262,76	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Poprawa stanu zabytkowego obiektu dawnej szkoły w Kopaszynie z przeznaczeniem na cele publiczne -	Urząd Gminy Wągrowiec	2018	2020	726 600,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa sieci wodociągowej we wsi Kaliska -	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Wągrowcu	2019	2020	105 700,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej Brzeźno Stare - Łukowo -	Urząd Gminy Wągrowiec	2017	2020	5 389 512,13	5 333 896,93	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 200 000,00	298 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 318 370,00
1.3.2.1	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	200 000,00	298 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 370,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2020– 2032

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2032 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2017 – 2018, plan finansowy dotyczący dochodów i wydatków na rok 2019 wg stanu na dzień 30 września 2019 r., Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r., przewidywane wykonanie za 2019 r., zgodnie z ostatnią Uchwałą Nr XV/136/2019 z dnia 6 listopada 2019 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2019 – 2032, a także informacje o planowanych działaniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy.

Przy opracowywaniu kierowano się także *Metodologią opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Jednostki samorządu terytorialnego*, opracowaną przez Ministerstwo Finansów, październik 2019 r.

W zał. Nr 1, w pozycji *Wykonanie za 2019 r.* wprowadzono aktualne wartości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, zgodnie z ostatnią Uchwałą Nr XV/136/2019 z dnia 6 listopada 2019 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2019 – 2032.

1. Dane historyczne.

Podstawę do przyjęcia określonych wartości na rok 2020 oraz na kolejne lata prognozy stanowiło wykonanie zarówno dochodów jak i wydatków za lata 2017 – 2018, planowane wykonanie na rok 2019 jak również inne informacje, mogące mieć wpływ na przyjęte wielkości w poszczególnych latach.

2. Założenia makroekonomiczne.

1. Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2020 – 2032, wzięto pod uwagę *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.*, opublikowane przez Ministerstwo Finansów. Najważniejsze pozycje przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	103,7	103,4	103,3	103,1	103,0	103,0	103,0	102,9	102,8	102,7	102
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna %	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102

3. **Szczegółowe objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy.**

2. **Objaśnienia dotyczące dochodów bieżących.**

Dochody na 2020 r. zaplanowano w kwocie **61 720 630,44 zł**, w tym: dochody bieżące **59 706 240,05 zł** oraz dochody majątkowe **2 014 390,39 zł**.

Prognozując wielkości dochodów bieżących opierano się przede wszystkim na analizie dochodów jakie uzyskano w latach 2017 – 2018, analizie planu i wykonania dochodów na dzień 30 września 2019 roku oraz przewidywane wykonanie za 2019 r., zgodnie z ostatnią Uchwałą Nr XV/136/2018 z dnia 6 listopada 2019 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2019 – 2032, informacjach o zdarzeniach, które z bardzo dużym prawdopodobieństwem wpłyną na dochody w latach objętych prognozą oraz wskaźnikach wynikających z opublikowanych „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw Aktualizacja – październik 2019 r.”

Dokonując prognozy wielkości dochodów bieżących przyjęto kwotę **59 706 240,05 zł** opierając się na następujących założeniach:

1. **Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa** zaplanowano na kwotę: **7 209 970 zł**, w tym:

- a) z podatku dochodowego od osób fizycznych - na rok 2020 przyjęto dochody w kwocie 7 187 970 zł, na poziomie zaplanowanym przez Ministerstwo Finansów zgodnie z pismem ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r.;
- b) z podatku dochodowego od osób prawnych - na rok 2020 zakłada się uzyskanie kwoty 22 000 zł; dochody zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2019 r. oraz wzięto pod uwagę to, że w ostatnich latach wpływy są bardzo zróżnicowane i założono wpływy na bezpiecznym poziomie; dochody z tego podatku nie wpływają systematycznie z Urzędów Skarbowych, z terenu całego kraju, stąd trudno określić ich wielkość, ale zakłada się wykonanie zaplanowanych dochodów.

2. **Dochody z subwencji ogólnej**, na podstawie załącznika do pisma Nr ST3.4750.31.2019 Ministra Finansów z dnia 15 października 2019 r. ustalona została dla Gminy Wągrowiec roczna kwota subwencji ogólnej w wysokości **20 100 970 zł**, z tego:

- a) część oświatowa subwencji ogólnej w wysokości 11 684 998 zł, która jest wyższa o 733 864 zł w porównaniu do projektu planu 2019 r.;
- b) część wyrównawcza 8 295 840 zł, która jest wyższa o 714 321 zł w porównaniu do 2019 r.;
- c) część równoważąca 120 132 zł, która jest wyższa o 22 630 zł w porównaniu do 2019 r.;

Na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „*Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.*”, przyjęty wskaźnik wzrostu zapewnia realność prognozy na kolejne lata,

3. **Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące**, planuje się uzyskanie kwoty **21 227 982 zł**;

Na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „*Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.*”, przyjęty wskaźnik wzrostu zapewnia realność prognozy na kolejne lata

4. **Z pozostałych dochodów bieżących zaplanowano kwotę 11 167 318,05 zł, z tego:**

- 1) **podatek od nieruchomości w kwocie 4 950 448,05 zł** ustalono na podstawie stawek podatkowych przyjętych Uchwałą Nr XIV/125/2019 z dnia 23 października 2019 r., uwzględniono wpływy z zaległości, możliwości płatnicze podatników tego podatku, przewidywane wykonanie za 2019 r. oraz historyczne wykonanie w latach ubiegłych, które było wyższe niż planowano;

Na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „*Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.*”, przyjęty wskaźnik wzrostu zapewnia realność prognozy na kolejne lata.

- 2) **pozostałe dochody bieżące w kwocie 6 216 870 zł.**

Pozostałe dochody bieżące ustalono m.in. na podstawie:

1. planowanego, przewidywanego wykonania za 2019 r.
2. zawiadomień dysponentów środków, tj.
 - a) pisma Nr FB-I.3110.4.2019.2 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 23 października 2019 r. w sprawie kwot dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych;
 - b) pisma Nr 3113-17/2019 Krajowego Biura Wyborczego z dnia 1 października 2019 r. o przewidywanych kwotach dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2020 roku,
 - c) dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań z udziałem środków unijnych,
 - d) planowanego wykonania w oparciu o podjęte uchwały i stawki, związane z realizacją dochodów budżetu, w tym m.in.
 - Uchwałę Nr XV/132/2019 Rady Gminy Wągrowiec z dnia 6 listopada 2019 r. o obniżeniu średniej ceny żyta na 2020 r.,
 - Cenę drewna za okres III kwartałów 2019 r., zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r., M.P.2019.1018),
 - Uchwałę Nr VI/61/2019 z dnia 6 maja 2019 r. (Dz. Urz. Woj. Wielk. z 2019 r. poz. 4957) w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty na terenie Gminy Wągrowiec, zgodnie z Ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”, przyjęty wskaźnik wzrostu zapewnia realność prognozy na kolejne lata.

3.2. Dochody majątkowe ustalono w kwocie 2 014 390,39 zł, w tym z tytułu:

- 1) przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – **450 zł**,
- 2) sprzedaży majątku w 2020 r., ustalono w kwocie **563 000 zł** na podstawie przewidywanego wykonania za 2019 r., wpływów z tytułu rat za sprzedaże w latach ubiegłych oraz zgodnie z planem sprzedaży nieruchomości komunalnych wskazanych w tabeli poniżej,

**PLAN SPRZEDAŻY NIERUCHOMOŚCI
KOMUNALNYCH GMINY
WĄGROWIEC 2020 ROK**

2020	Kamienica	działka po podziale działki 77/2	40 000,00
	Łęgowo	działka nr 137/4	60 000,00
	Sienno	6 działek budowlanych z podziału działki nr 27	150 000,00
	Łukowo	3 działki budowlane z podziału działki nr 82	60 000,00
	Wiatrowo	działka nr 111/5	50 000,00
	Ochodza	działka nr 116	39 000,00
	Łukowo	działka nr 165/5	15 000,00
	Łukowo	działka nr 165/8	23 000,00
	Nowe	działka nr 56	110 000,00
	Raty za sprzedaż w latach ubiegłych		16 000,00
			563 000,00 zł

Plan sprzedaży majątku gminy na kolejne lata 2021 – 2032 przedstawia poniższa tabela.

**PLAN SPRZEDAŻY NIERUCHOMOŚCI
KOMUNALNYCH GMINY
WĄGROWIEC NA LATA 2021 - 2032**

2021	Pokrzywnica	2 działek budowlanych z podziału działki nr 252, położonej w Wiatrowcu	80 000,00 zł
	Sienno	3 działki budowlane z podziału działki nr 27	100 000,00 zł
	Łukowo	2 działki budowlane z podziału działki nr 82	70 000,00 zł
	Rgielsko	Działka nr 226	140 000,00 zł

2021	Pokrzywnica	2 działek budowlanych z podziału działki nr 252, położonej w Wiatrowcu	80 000,00 zł
	Sienno	3 działki budowlane z podziału działki nr 27	100 000,00 zł
	Łukowo	2 działki budowlane z podziału działki nr 82	70 000,00 zł
	Rgielsko	Działka nr 226	140 000,00 zł
	Kobylec	1 działka budowlana z podziału dz. 139/1	30 000,00 zł
	Grylewo	Działka nr 41/1 w Grylewie	60 000,00 zł
	Kopaszyn	Działka zabudowana nr 69	70 000,00 zł
Łącznie			550 000,00 zł
2022	Kobylec	3 działki budowlane z podziału dz. 139/1	95 000,00 zł
	Runowo	Działka budowlana 263	115 000,00 zł
	Rgielsko	Działka rolna nr 222/1	120 000,00 zł
	Żelice	2 działki budowlane z podziału działki nr 144/12	70 000,00 zł
	Pokrzywnica	4 działek budowlanych z podziału działki nr 252, położonej w Wiatrowcu	155 000,00 zł
Łącznie			555 000,00 zł
2023	Kobylec	3 działki budowlane z podziału dz. 139/1	95 000,00 zł
	Kobylec	Działka budowlana 36/3, 36/4, 36/5	95 000,00 zł
	Bukowiec	3 działki budowlane z podziału dz. nr 51	90 000,00 zł

2023	Kobylec	3 działki budowlane z podziału dz. 139/1		95 000,00 zł
	Kobylec	Działka budowlana 36/3, 36/4, 36/5		95 000,00 zł
	Bukowiec	3 działki budowlane z podziału dz. nr 51		90 000,00 zł
	Pokrzywnica	3 działki budowlane z podziału działki nr 252, położonej w Wiatrowcu		125 000,00 zł
	Łukowo	1 działka budowlana z podziału działki nr 82		30 000,00 zł
	Sienno	Działka nr 122		45 000,00 zł
	Żelice	3 działki budowlane z podziału działki nr 144/12		80 000,00 zł
Łącznie				560 000,00 zł
2024	Bukowiec	5 działek budowlanych z podziału dz. 51		150 000,00 zł
	Kobylec	Działki budowlane nr 36/6, 36/7, 36/8		105 000,00 zł
	Łukowo	4 działki budowlane z podziału działki nr 82		140 000,00 zł
	Bukowiec	1 działka z podziału działki nr 58		40 000,00 zł
	Pokrzywnica	2 działki budowlane z podziału działki nr 252, położonej w Wiatrowcu		70 000,00 zł
	Żelice	2 działki budowlane z podziału działki nr 144/12		60 000,00 zł
Łącznie				565 000,00 zł

2025	Kobylec	działki budowlane nr 36/9, 36/10		95 000,00 zł
	Bukowiec	4 działki budowlanych z podziału dz. 51		165 000,00 zł
	Bukowiec	5 działek z podziału działki nr 58		135 000,00 zł
	Pokrzywnica	2 działki budowlane z podziału działki nr 252, położonej w Wiatrowcu		75 000,00 zł
	Żelice	3 działki budowlane z podziału działki nr 144/12		100 000,00 zł
Łącznie				570 000,00 zł
2026	Żelice	Działka (siedlisko + rola)		160 000,00 z
	Runowo	Działka budowlana 396		100 000,00 z
	Bukowiec	5 działek z podziału działki nr 58		150 000,00 z
	Kamienica	4 działki z podziału działki nr 106		120 000,00 zł
	Bukowiec	1 działka z podziału działki nr 58		45 000,00 zł
Łącznie				575 000,00 z
2027	Kaliska	działka nr 57/6		95 000,00 zł
	Kaliska	działka nr 57/7		100 000,00 zł
	Bukowiec	2 działki budowlanych z podziału dz. 51		80 000,00 zł
	Bukowiec	5 działek z podziału działki nr 58		130 000,00 zł
	Przysieczyn	3 działki z podziału działki nr 101		75 000,00 zł

2027	Kaliska	działka nr 57/6		95 000,00 zł
	Kaliska	działka nr 57/7		100 000,00 zł
	Bukowiec	2 działki budowlanych z podziału dz. 51		80 000,00 zł
	Bukowiec	5 działek z podziału działki nr 58		130 000,00 zł
	Przysieczyn	3 działki z podziału działki nr 101		75 000,00 zł
	Przysieczyn	4 działki z podziału działki nr 96		100 000,00 zł
Łącznie				580 000,00 zł
2028	Kaliska	działka nr 57/8		100 000,00 zł
	Kaliska	działka nr 57/9		105 000,00 zł
	Bukowiec	3 działki budowlanych z podziału dz. 51		120 000,00 zł
	Bukowiec	3 działki z podziału działki nr 58		90 000,00 zł
	Przysieczyn	3 działki z podziału działki nr 101		85 000,00 zł
	Przysieczyn	3 działki z podziału działki nr 96		85 000,00 zł
Łącznie				585 000,00 zł
2029	Kaliska	działka nr 58		80 000,00 zł
	Kaliska	3 działki budowlane z podziału działki nr 56		180 000,00 zł
	Bukowiec	2 działki budowlane z podziału dz. 51		80 000,00 zł
	Bukowiec	1 działka z podziału działki nr 58		30 000,00 zł

2029	Kaliska	działka nr 58		80 000,00 zł
	Kaliska	3 działki budowlane z podziału działki nr 56		180 000,00 zł
	Bukowiec	2 działki budowlane z podziału dz. 51		80 000,00 zł
	Bukowiec	1 działka z podziału działki nr 58		30 000,00 zł
	Przysieczyn	3 działki z podziału działki nr 96		90 000,00 zł
	Długa Wieś	1 działka z podziału działki nr 88/1		60 000,00 zł
	Łęgowo	Działki nr 140/3 i nr 140/4		70 000,00 zł
Łącznie				590 000,00 zł
2030	Czekanowo	1 działka z podziału działki nr 18/4		30 000,00 zł
	Łaziska	1 działka budowlana z podziału działki nr 184/3		60 000,00 zł
	Kaliska	4 działki budowlane z podziału działki nr 56		230 000,00 zł
	Bukowiec	1 działka budowlana z podziału dz. 51		40 000,00 zł
	Bukowiec	1 działka z podziału działki nr 58		30 000,00 zł
	Łęgowo	Działka nr 140/6		40 000,00 zł
	Przysieczyn	3 działki z podziału działki nr 96		90 000,00 zł
	Grylewo	2 działki z podziału działki nr 57/5		75 000,00 zł
Łącznie				595 000,00 zł

2031	Łaziska	1 działka budowlana z podziału działki nr 184/3		65 000,00 zł
	Kaliska	3 działki budowlane z podziału działki nr 56		175 000,00 zł
	Bukowiec	2 działki budowlane z podziału dz. 51		85 000,00 zł
	Bukowiec	2 działki z podziału działki nr 58		60 000,00 zł
	Przysieczyn	2 działki z podziału działki nr 96		60 000,00 zł
	Grylewo	3 działki z podziału działki nr 57/5		90 000,00 zł
	Przysieczyn	1 działka z podziału działki nr 125		35 000,00 zł
	Czekanowo	1 działka z podziału działki nr 18/4		30 000,00 zł
Łącznie				600 000,00 zł
2032	Łaziska	2 działki budowlane z podziału działki nr 184/3		130 000,00 zł
	Kaliska	3 działki budowlane z podziału działki nr 56		180 000,00 zł
	Bukowiec	3 działki budowlane z podziału działki nr 51		95 000,00 zł
	Bukowiec	3 działki budowlane z podziału działki nr 58		90 000,00 zł
	Czekanowo	1 działka z podziału działki nr 18/4		35 000,00 zł
	Przysieczyn	2 działki z podziału działki nr 125		75 000,00 zł
Łącznie				605 000,00 zł

3) dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, tj. ze środków unijnych, w związku z realizacją programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp. w łącznej kwocie **1 450 940,39 zł**, w tym:

- a) **355 815,64 zł**, z tytułu realizacji zadania pn. "Przebudowa świetlicy wiejskiej w Ludwikowie", zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00019-65170-UM15100-48/18 z dnia 19 października 2018 r., z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020,
- b) **338 413 zł**, z tytułu realizacji zadania pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w Werkowie” zgodnie z umową o przyznanie pomocy w ramach poddziałania: Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00958-6935-UM1511579/18 z dnia 5 grudnia 2018 r., z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020,
- c) **463 876,75 zł**, z tytułu realizacji zadania pn. „BRACHOLIŃSKA OSTOJA – miejscem edukacji ekologicznej”, zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPWP.04.05.04-30-0014/17-00 z dnia 26 października 2018 roku, z udziałem środków Osi Priorytetowej 4” Środowisko”, Działanie 4.5. „Ochrona Przyrody”, Poddziałanie 4.5.4. „Edukacja ekologiczna” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020,
- d) **292 835 zł**, z tytułu realizacji zadania pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej – w centrum wsi w Werkowie, Kopaszynie, Wiśniewie, Mikołajewie i Przysiece”, zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00008-65170-UM1520113/18 z dnia 24 września 2018 r., z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020.

3.3. Objasnienia dotyczące wydatków bieżących.

Wydatki bieżące zaplanowano na 2020 r. w kwocie **57 023 916,44 zł**. Prognozując wielkości wydatków bieżących opierano się przede wszystkim na wydatkach wykonanych z lat 2017 – 2018, wykonaniu wydatków na podstawie wykonania za III kw. 2019 r. oraz przewidywanym wykonaniu zgodnie z ostatnią Uchwałą Nr XV/136/2019 z dnia 6 listopada 2019 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wągrowiec na lata 2019 – 2032, informacjach o zdarzeniach, które z bardzo dużym prawdopodobieństwem wpłyną na wydatki w latach objętych prognozą oraz wskaźnikach wynikających z założeń makroekonomicznych przyjętych przez Ministerstwo Finansów w „*Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.*”

W przypadku wydatków, których planowana wysokość na 2019 r. i wykonanie za III kw. 2019 r. pozwala zakładać, że są wystarczające, nie dokonywano zwiększenia o planowany wskaźnik.

Dodatkowo planuje się ograniczać lub nawet zmniejszać wydatki bieżące w kolejnych latach, gdyż ostatnie lata wskazują na dość szybki wzrost tego typu wydatków w budżecie Gminy, które wynikają m.in. z obciążeń związanych z utrzymaniem nowych obiektów gminnych.

Na niektórych paragrafach planowane wydatki na 2020 r. są niższe niż planowane na III kw. 2019 r., z uwagi na to, że nie przewiduje się tak dużych potrzeb w 2020 r., gdyż wydatki były realizowane jednorazowo lub z wolnych środków, które Gmina Wągrowiec posiadała w 2019 r. z wykonania budżetu za 2018 r. Ponadto z uwagi na wzrost kosztów bieżących, które gmina zobowiązana jest ponieść, zdecydowanie należało podjąć kroki ograniczające wydatki bieżące w innym zakresie.

Należy podkreślić, że przewidywane znaczące podwyżki w wielu dziedzinach, powodujące wzrost wydatków bieżących, w szczególności w zakresie kosztów bieżącego utrzymania oraz wzrostu wynagrodzeń, w tym przede wszystkim wzrostu wynagrodzeń nauczycieli oraz minimalnego wynagrodzenia i zmiany warunków ujmowania dodatku stażowego w wynagrodzeniu powodują, że od 2020 roku zdecydowanie obniżają się możliwości inwestycyjne gminy. Jest to trend obserwowany i zgłaszany w wielu gminach.

Pomimo, że środki na niektóre zadania zmniejszyły się lub pozostały na poziomie przewidywanego wykonania w 2019 r., to planuje się, że ich wysokość zabezpieczy prawidłowe funkcjonowanie i bieżące potrzeby jednostek.

Dokonując prognozy wielkości **wydatków bieżących** na lata prognozy przyjęto kwotę: **57 023 916,44 zł** w oparciu o następujące założenia:

- 1) dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – na rok 2020 przyjęto kwotę 45 000 zł, z tego 35 000 zł na wpłaty, na rzecz izb rolniczych, zgodnie z przepisami,
- 2) dział 020 – Leśnictwo – na rok 2020 przyjęto kwotę 5 000 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się nieznaczny wzrost, kwota wydatków w kolejnych latach

uzależniona jest od rodzaju i ilości zaplanowanych zabiegów;

- 3) dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – na rok 2020 przyjęto kwotę 250 000 zł, w kolejnych latach zakłada się wzrost zgodnie z *„Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”*;
- 4) dział 600 – Transport i łączność – na rok 2020 przyjęto kwotę 1 367 048,05 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z *„Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”*,
- 5) dział 630 – Turystyka – na rok 2020 przyjęto kwotę 170 801 zł na koszty bieżącego utrzymania, w tym: zatrudnienia pracowników Centrum Rekreacyjno – Turystycznego w Kamienicy,
- 6) dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – na rok 2020 przyjęto kwotę 360 543 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z *„Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”*, obecny poziom wydatków pozwala na realizację wszystkich zadań i założeń Gminy w tym dziale, a wzrost na przyjętym poziomie w kolejnych latach zapewni realizację wszystkich zadań,
- 7) dział 710 – Działalność usługowa – na rok 2020 przyjęto kwotę 188 000 zł, a na dalsze lata prognozy zakłada się wzrost wydatków zgodnie z *„Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”*; przyjęta kwota zależna jest od zakresu zadań przyjętych do realizacji na dany rok.
- 8) dział 750 – Administracja publiczna – na rok 2020 przyjęto kwotę 5 397 343,75 zł i zakłada się wzrost zgodnie z *„Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”*
- 9) dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – na rok 2020 przyjęto kwotę 2 372 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z *„Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”* prognozując wielkość wydatków w kolejnych latach wyłączono dotacje otrzymywane

na przeprowadzenie wyborów,

- 10) dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – na rok 2020 przyjęto kwotę 343 533 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z *„Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”*
- 11) dział 757 – Obsługa długu publicznego – na rok 2020 przyjęto kwotę 441 996 zł, a w pozostałych latach odpowiednio kwoty wynikające z odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów oraz pożyczek;
- 12) dział 758 – Różne rozliczenia - na rok 2020 przyjęto kwotę 300 000 zł, na kolejne lata prognozy rezerwa zostanie zaplanowana zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 13) dział 801 – Oświata i wychowanie - na rok 2020 przyjęto kwotę 19 980 052,64 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z *„Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”*, w wydatkach uwzględniono również realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w oddziałach przedszkolnych, przedszkolach, szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Wągrowiec oraz dotację podmiotową dla przedszkola specjalnego; założono także wzrost wynagrodzeń nauczycieli, zgodnie z założeniami do ustawy budżetowej;

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

- 14) dział 851 – Ochrona zdrowia - na rok 2020 przyjęto kwotę 180 780 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z *„Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”*, przyjęty wskaźnik wzrostu powinien zapewnić realność prognozy, dochody z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu przeznaczane są w całkowitej kwocie na wydatki związane z profilaktyką, wydatki przyjęto stosownie do wysokości dochodów z tego tytułu; Ponadto zaplanowano wydatki na realizację zawartych porozumień z innymi jednostkami w zakresie ochrony zdrowia;

- 15) dział 852 – Pomoc społeczna - na rok 2020 przyjęto kwotę 2 332 129 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.” analiza historyczna wskazuje na wzrost tego typu wydatków na podobnym poziomie, zatem przyjęty wskaźnik wzrostu powinien zapewnić realność prognozy;
- 16) dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 45 112 zł, na udzielenie pomocy finansowej dla Powiatu Wągrowieckiego oraz Gminy Mieścisko, zgodnie z podjętymi uchwałami,
- 17) dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza - na rok 2020 przyjęto kwotę 191 274 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”;
- 18) dział 855 – Rodzina – na rok 2020 przyjęto kwotę 20 584 842 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”.
- 19) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - na rok 2020 przyjęto kwotę 3 135 680 zł, z tego: 2 395 168 zł na realizację zadań wynikających z przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w zakresie obsługi systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przez pracowników, zakup usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów oraz inne bieżące związane z realizacją zadania; na kolejne lata prognozy z tego tytułu zakłada się wzrost zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”, dokonując analizy historycznej wydaje się, że planowany wskaźnik wzrostu powinien zapewnić realność prognozy, jednak należy mieć na uwadze, że trudno przewidzieć kształtowanie się kosztów obsługi systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kolejnych latach.
- 20) dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - na rok 2020 przyjęto kwotę 1 399 650 zł, na kolejne lata prognozy zakłada się wzrost zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”, analiza historyczna wskazuje na wzrost tego typu wydatków na nieco wyższym poziomie, co wynika również z faktu powstawania nowych obiektów; uwzględniono także wzrost kosztów związanych z utrzymaniem świetlic gminnych,

zatem przyjęty wskaźnik wzrostu powinien zapewnić realność prognozy; ponadto w ramach zakupu materiałów i wyposażenia oraz zakupu usług pozostałych zaplanowano środki na realizację zadania pn. „BRACHOLIŃSKA OSTOJA – miejscem edukacji ekologicznej” w łącznej kwocie 97 100 zł , z tego:

- 59 818,75 zł – środki WRPO 2014 – 2020
- 10 556,25 zł – środki budżetu gminy – wkład własny
- 26 725 zł – środki budżetu gminy – wydatki niekwalifikowalne.

Zadanie będzie realizowane zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPWP.04.05.04-30-0014/17-00 z dnia 26 października 2018 roku, w ramach: Osi Priorytetowej 4” Środowisko”, Działanie 4.5. „Ochrona Przyrody”, Poddziałanie 4.5.4. „Edukacja ekologiczna” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020. Wydatki bieżące będą realizowane w 2020 roku. Z uwagi na to, że stanowią element całego projektu (wydatki majątkowe i wydatki bieżące), kontynuowanego z 2019 roku zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

- 21) dział 926 – Kultura fizyczna - na rok 2020 przyjęto kwotę 302 760 zł, zakłada się wzrost wydatków w tym dziale, w kolejnych latach zgodnie z *„Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, Aktualizacja – październik 2019 r.”*, przyjęty wskaźnik powinien zapewnić realizację zadań i realność prognozy.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – na rok 2020 przyjęto kwotę **20 938 438 zł**, na kolejne lata prognozy przyjmuje się wzrost tej kategorii wydatków; założono wzrost wynagrodzeń pracowników Urzędu oraz jednostek organizacyjnych, w tym nauczycieli i pracowników obsługi.

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

3.4. Objaśnienia dotyczące wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe zaplanowano na 2020 r. w kwocie **16 008 306,29 zł**, w tym:

1. 40 000 zł – opracowanie dokumentacji i wkład własny, na zadanie planowane do realizacji

w ramach konkursu Samorządu Województwa Wielkopolskiego pn. „*Pięknie Wielkopolska Wieś*”;

2. 300 000 zł - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji samorządowych zakładów budżetowych, na realizację zadania pn. „*Budowa sieci wodociągowej w części wsi Łekno – II etap*”;

3. 70 000 zł – dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji samorządowych zakładów budżetowych, na realizację zadania pn. „*Rozbudowa sieci wodociągowej we wsi Kaliska*”,

4. 838 135 zł – „*Przebudowa drogi w Rudniczu*”, z tego:

- środki własne niekwalifikowane – 30 000 zł,

- środki PROW – 404 069 zł,

- środki własne kwalifikowane – 404 066 zł,

Zadanie planowane jest do realizacji ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, zgodnie z umową o przyznaniu pomocy Nr 00167-65151-UM1500420/19 z dnia 8 października 2019 roku,

5. 5 333 896,93 zł – „*Przebudowa drogi gminnej Brzeźno Stare - Łukowo*”, planowane do realizacji z udziałem środków z Funduszu Dróg Samorządowych,

6. 20 000 zł na zakupy inwestycyjne, na wykup gruntów, na poszerzenie dróg gminnych;

7. 500 000 zł – „*Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Rudniczynie i Siedleczku*”,

8. 216 000 zł – „*Montaż klimatyzacji w Urzędzie Gminy Wągrowiec*”;

9. 17 000 zł – wykonanie podajnika do zrębków, do kotła grzewczego;

10. 550 000 zł – dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji samorządowych zakładów budżetowych, na realizację zadania pn. „*Budowa sieci kanalizacji deszczowej i sanitarnej w części wsi Łekno – II etap*”;

11. 6 200 000 zł – dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji samorządowych zakładów budżetowych, na realizację zadania pn. „*Organizacja gospodarki wodno – ściekowej dla miejscowości Łekno – Tarnowo Pałuckie*”;

12. 50 000 zł – dotacje celowe, na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji przez osoby fizyczne tj. na pokrycie części kosztów budowy przydomowych oczyszczalni ścieków, które realizowane będą zgodnie z zasadami i trybem udzielenia dotacji celowej budżetu Gminy Wągrowiec określonych uchwałą Rady Gminy Wągrowiec – Uchwała Nr XLIX/411/2014 z dnia 27 maja 2014 r. w sprawie określenia zasad i rozliczania dotacji celowej z budżetu Gminy na pokrycie części kosztów budowy przydomowych oczyszczalni ścieków;

13. 700 000 zł – „*Poprawa stanu zabytkowego obiektu dawnej szkoły w Kopaszynie z przeznaczeniem na cele publiczne*”

14. 243 274,36 zł – opracowanie i aktualizację dokumentacji technicznej oraz roboty budowlane - inwestycyjne w świetlicach gminnych,

15. 740 000 zł – „*Zagospodarowanie przestrzeni publicznej – w centrum wsi w Werkowie, Kopaszynie, Wiśniewie, Mikołajewie i Przysiece*” - 740 000 zł, z tego kwota:

- 436 997 zł – środki PROW 2014 – 2020

- 249 785 zł – środki budżetu gminy – wkład własny
- 53 218 zł – środki budżetu gminy – wydatki niekwalifikowalne.

Zadanie będzie realizowane zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00008-65170-UM1520113/18 z dnia 24 września 2018 r., z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020,

16. 40 000 zł – „Budowa ośrodków edukacji ekologicznej wraz z budową i rozbudową ścieżek edukacyjnych oraz prowadzeniem kampanii edukacyjno – ekologicznych na terenie Gminy Wągrowiec”; zabezpieczona kwota stanowi wkład własny w realizacji projektu, na który gmina złożyła wniosek o dofinansowanie w ramach: Osi Priorytetowej 4” Środowisko”, Działanie 4.5. „Ochrona Przyrody”, Poddziałanie 4.5.4. „Edukacja ekologiczna” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020, z tego:

- 14 070 zł – środki budżetu gminy – wkład własny
- 25 930 zł – środki budżetu gminy – wydatki niekwalifikowalne.

17. 150 000 zł, na dokumentację projektową i wkład własny w realizacji zadania „Budowa Otwartej Strefy Aktywności”, na które gmina zamierza ubiegać się o dofinansowanie w MSiT.

3.5. Pozostałe objaśnienia dotyczące prognozy.

1) Wynik budżetu:

a) Występujący w 2020 roku deficyt budżetu w kwocie 11 311 592,29 zł, zostanie sfinansowany z przychodów z zaciągniętego kredytu na rynku krajowym w kwocie 5 650 000 zł, przychodów z pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 841 066 zł, przychodów z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 4 636 249 zł oraz przychodów ze spłaty pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie 184 277,29 zł.

b) Występująca w latach prognozy 2021 - 2032 nadwyżka budżetu zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

c) Wyjaśnienia sposobu sfinansowania spłaty długu:

a) Występujący w niektórych latach dług, zostanie sfinansowany z dochodów roku bieżącego. Planowany do zaciągnięcia kredyt oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych z Unii Europejskiej w 2020 r. zostaną przeznaczone na wydatki związane z realizacją inwestycji.

- a) Spłata i obsługa długu – szczegółowe kwoty spłat rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek, kredytu planowanego do zaciągnięcia oraz odsetki od nich przedstawiono w załączniku nr 1 do uchwały. W zakresie spłat rat i odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych do 2020 roku przyjęto wartości oprocentowania oraz kwoty spłat wynikające z zawartych umów, a do kredytu i pożyczki planowanych do zaciągnięcia przewidywane oprocentowanie.
- b) **Inne rozchody** (bez spłaty długu np.: udzielane pożyczki) – w roku 2020 oraz kolejnych latach prognozy nie zakłada się udzielania przez Gminę pożyczek.

2) Opis przedsięwzięć:

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

I. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

1. Wydatki bieżące:

1) 2020 – „BRACHOLIŃSKA OSTOJA – miejscem edukacji ekologicznej” – 97 100 zł;

2. Wydatki majątkowe:

1) *”Poprawa warunków życia i włączenie społeczne mieszkańców Gminy Wągrowiec poprzez rewitalizację infrastruktury i przestrzeni publicznej w Łeknie i Przysieczynie”* – 2 657 163,80 zł, z tego w roku 2025 – 350 000 zł, a w roku 2026 – 2 000 000 zł;

2) *„Zagospodarowanie przestrzeni publicznej – w centrum wsi w Werkowie, Kopaszynie, Wiśniewie, Mikołajewie i Przysiece* – 1 279 556 zł, z tego w roku 2020 – 740 000 zł;

3) *„Budowa ośrodków edukacji ekologicznej wraz z budową i rozbudową ścieżek edukacyjnych oraz prowadzeniem kampanii edukacyjno – ekologicznych na terenie Gminy Wągrowiec”* – 910 000 zł, z tego w roku 2020 – 40 000 zł, 2021 – 770 000 zł, 2022 – 100 000 zł;

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

III. Programy, projekty lub zadania pozostałe obejmują przedsięwzięcia wieloletnie

przyjęte do realizacji przez Radę Gminy na lata 2020 – 2032, a na które poniesiono już wydatki (m.in. projekty, dokumentacje, kosztorysy). Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2020 – 2032, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały został sporządzony w oparciu o planowane do realizacji przedsięwzięcia, z uwzględnieniem zmian dokonanych w 2019 r. I tak Wykaz przedsięwzięć na lata 2020 – 2032 obejmuje zadania:

1. Wydatki bieżące.

- 1) Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej (PKM) – 515 462,05, z tego w roku 2020 zł – 236 398,05 zł;
- 2) Program profilaktyki w zakresie zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego HPV typ 6, 11, 16, 18, 31, 33, 45, 52 i 58 w powiecie wągrowieckim na lata 2018 - 2022 - 113 400 zł, z tego w roku 2020 – 38 780 zł, w roku 2021 – 24 080 zł, w roku 2022 – 26 880 zł;
- 3) Umowa – LEX Administracja Optimum – 56 556,63 zł, z tego w roku 2020 – 18 852,21 zł;
- 4) Umowa na usługę IT w zakresie korzystania z platformy zakupowej do prowadzenia postępowań regulaminowych zgodnie z obowiązującą ustawą Prawo zamówień publicznych – 34 981,20 zł, z tego w roku 2020 – 6 199,20 zł, w roku 2021 – 9 938,40 zł, w roku 2022 – 9 938,40 zł;
- 5) Umowa na świadczenie usług audytu w łącznej kwocie 24 354 zł, z tego: w 2020 roku kwotę 12 177 zł oraz w 2021 roku kwotę 12 177 zł.

2. Wydatki majątkowe.

- 1) „Przebudowa drogi gminnej Brzeźno Stare - Łukowo” – 5 389 512,13 zł, z tego: w 2020 r. – 5 333 896,93 zł, planowane do realizacji z udziałem środków z Funduszu Dróg Samorządowych, zgodnie z zawartą umową Nr 10.251/19 z dnia 6 grudnia 2019 roku o dofinansowanie zadania ze środków Funduszu Dróg Samorządowych,
- 2) 2020 r. – "Rozbudowa sieci wodociągowej we wsi Kaliska" – 70 000 zł,
- 3) 2025 r. – „Rozbudowa istniejącego budynku Szkoły w Żelicach - Polepszenie warunków nauki dla uczniów w placówkach oświatowych oraz w zakresie ochrony środowiska poprzez zmniejszenie emisji zanieczyszczeń” – 1 023 823 zł, z tego w 2025 r. – 1 000 000 zł.
- 4) lata 2025 – 2026 – "Folwark Pałucki" fundamentem ożywienia społecznego i gospodarczego miejscowości Tarnowo Pałuckie - Ożywienie społeczne i gospodarcze Tarnowa Pałuckiego” – 498 370 zł, z tego: w 2025 r. – 200 000

- zł, 2026 r. – 298 370 zł,
- 5) lata 2017 – 2020 – dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji samorządowych zakładów budżetowych, na realizację zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji deszczowej i sanitarnej w części wsi Łekno – II etap”- 695 262,76 zł, z tego w 2020 roku – 550 000 zł,
 - 6) lata 2015 – 2020 – dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji samorządowych zakładów budżetowych, na realizację zadania pn. „Organizacja gospodarki wodno – ściekowej dla miejscowości Łekno – Tarnowo Pałuckie”, 12 098 774,81 zł, z tego w 2020 roku – 6 200 000 zł, w 2021 roku – 1 800 000 zł i w 2022 roku – 3 300 000 zł,
 - 7) lata 2017 – 2020 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji samorządowych zakładów budżetowych, na realizację zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej w części wsi Łekno – II etap” – 342 658,46 zł, z tego w 2020 roku – 300 000 zł;
 - 8) lata 2018 – 2020 – „Poprawa stanu zabytkowego obiektu dawnej szkoły w Kopaszynie z przeznaczeniem na cele publiczne” – 726 600 zł, z tego w roku 2020 – 700 000 zł;

3) w Wykazie przedsięwzięć,

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

b) w limitach zobowiązań na dany rok prognozy wskazano kwoty wydatków do poniesienia,

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

3.6. PRZYCHODY I ROZCHODY.

1. 2020

a) PRZYCHODY (kredyty, pożyczki, emisje obligacji) w poszczególnych latach prognozy: przedstawia poniższa tabela:

Rok	Przychody	Liczba lat do spłaty	Kwota

2020	Przychody z zaciągniętego kredytu na rynku krajowym	10	5 650 000 zł
	Przychody z zaciągniętych pożyczek na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	1	841 066 zł
	Przychody z zaciągniętej pożyczki na rynku krajowym, z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację zadania pn. "Organizacja gospodarki wodno-ściekowej dla miejscowości Łekno – Tarnowo Pałuckie"	10	4 636 249 zł
	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	-	475 643 zł
	Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	-	2 483 896,93 zł
PRZYCHODY OGÓŁEM			14 086 854,93 zł

b) ROZCHODY

Rok	Rozchody	
2020	Spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1
	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	98
Razem ROZCHODY		2 77

2. 2021 – 2032.

- a) PRZYCHOD, w latach 2021 – 2032 – nie planuje się kredytów ani pożyczek.
b) ROZCHODY, z uwzględnieniem kredytu na rynku krajowym, planowanym do

zaciągnięcia w 2020 r.

Rok	Rozchody	Kwota
2021	Splata otrzymanych krajowych pozyczek i kredytów	3 720 016,00
2022	Splata otrzymanych krajowych pozyczek i kredytów	2 730 000,00
2023	Splata otrzymanych krajowych pozyczek i kredytów	1 767 000,00
2024	Splata otrzymanych krajowych pozyczek i kredytów	1 767 000,00
2025	Splata otrzymanych krajowych pozyczek i kredytów	1 765 000,00
2026	Splata otrzymanych krajowych pozyczek i kredytów	1 281 000,00
2027	Splata otrzymanych krajowych pozyczek i kredytów	1 281 000,00
2028	Splata otrzymanych krajowych pozyczek i kredytów	1 281 000,00
2029	Splata otrzymanych krajowych pozyczek i kredytów	1 281 000,00
2030	Splata otrzymanych krajowych pozyczek i kredytów	1 281 000,00
2031	Splata otrzymanych krajowych pozyczek i kredytów	714 224,00
2032	Splata otrzymanych krajowych pozyczek i kredytów	704 161,00

3.7. W załączniku Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa, w pozycji 5.1.1 oraz 5.1.1.1 w latach 2020 – 2021 założono kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, w tym kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Kwoty te wynikają ze spłat planowanych do zaciągnięcia pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, tj. w roku:

- a) 2020 – kwota **987 062,64 zł, z tego:**
- 355 815,64 zł, z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w 2019 roku na realizację zadania ze środków unijnych, z Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 z tytułu realizacji operacji pn. „Przebudowa świetlicy wiejskiej w Ludwikowie”, na podstawie umowy o przyznanie pomocy Nr 00019-65170-UM15100-48/18 z dnia 19 października 2018 r.,
 - 292 835 zł, z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w

2019 roku na realizację zadania ze środków unijnych, z Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 z tytułu realizacji operacji pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej – w centrum wsi w Werkowie, Kopaszynie, Wiśniewie, Mikołajewie i Przysiece”, zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00008-65170-UM1520113/18 z dnia 24 września 2018 r.,

- 338 412 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w 2019 roku na realizację zadania ze środków unijnych, z Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 z tytułu realizacji operacji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w Werkowie” zgodnie z umową o przyznanie pomocy w ramach poddziałania: w ramach poddziałania: Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00958-6935-UM1511579/18 z dnia 5 grudnia 2018 r.

b) 2021 – kwota 841 066 zł, z tego:

- 436 997 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w 2020 roku na realizację zadania ze środków unijnych, z Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 z tytułu realizacji operacji pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej – w centrum wsi w Werkowie, Kopaszynie, Wiśniewie, Mikołajewie i Przysiece”, zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00008-65170-UM1520113/18 z dnia 24 września 2018 r.,

- 404 069 zł z tytułu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w 2020 roku na realizację zadania ze środków unijnych, z Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 z tytułu realizacji operacji pn. „Przebudowa drogi w Rudniczu”, zgodnie z umową o przyznaniu pomocy Nr 00167-65151-UM1500420/19 z dnia 8 października 2019 roku.

3.8. Wynik finansowy budżetu w 2020 roku i kolejnych latach prognozy utrzymuje wartość zerową, budżet w latach objętych prognozą jest zatem zbilansowany. Kwota długu w okresie prognozy przedstawiona została szczegółowo w zał. Nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2032.

3.9. Prognoza przewiduje osiągnięcie najwyższej kwoty zadłużenia w 2020 roku, a w kolejnych latach planowane zadłużenie stopniowo spada. We wszystkich latach objętych prognozą, spełnione są wskaźniki spłaty zobowiązań określone w art. 243 ustawy. Przyjmuje się zatem, iż zakładane w prognozie wielkości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów pozwolą na spełnienie wymagań w tym zakresie, określonych ustawą o finansach

publicznych.

3.10. W załączniku nr 1 – *Wieloletnia Prognoza Finansowa*, w pozycjach dotyczących finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w wydatkach występuje różnica pomiędzy kwotami zawartymi w tym załączniku, a kwotami poszczególnych przedsięwzięć, planowanych do realizacji z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, zawartych w załączniku nr 2 – *Wykaz przedsięwzięć do WPF*, z uwagi na to, że w załączniku nr 1, w pozycjach dotyczących finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, ujęte są tylko kwoty wydatków, oznaczone czwartą cyfrą paragrafu „7”, „8”, „9” – wydatki kwalifikowane, a w Wykazie przedsięwzięć ujęte są także wydatki oznaczone czwartą cyfrą paragrafu „0” – wydatki niekwalifikowane.