

**UCHWAŁA NR XXVI/189/20  
RADY MIEJSKIEJ W BOJANOWIE**

z dnia 29 grudnia 2020 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2021 -  
2028**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zmianami) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami), oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 92 ze zmianami), Rada Miejska w Bojanowie uchwała, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bojanowo na lata 2021 – 2028 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania długu, relacje o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych oraz kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się przedsięwzięcia zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Burmistrza Bojanowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 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 Burmistrza do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1, kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

**§ 4.** Traci moc Uchwała Nr XIV/115/19 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2020 – 2028.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bojanowa.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Załącznik Nr 1  
do uchwały Nr XXVI/189/20  
Rady Miejskiej w Bojanowie  
z dnia 29 grudnia 2020 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1 do Uchwały nr XXVI/189/20 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2021-2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	39 667 069,20	39 380 069,20	5 523 723,00	250 000,00	13 590 649,00	12 126 384,00	7 889 313,20	4 500 000,00	287 000,00	285 000,00	0,00	
2022	44 181 254,00	44 131 254,00	5 895 997,00	262 656,00	13 295 774,00	16 522 351,00	8 154 476,00	4 645 840,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2023	44 507 778,00	44 457 778,00	6 043 339,00	269 448,00	13 328 000,00	16 605 410,00	8 211 581,00	4 729 465,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2024	45 654 223,00	45 654 223,00	6 194 482,00	275 953,00	13 968 872,00	16 798 045,00	8 416 871,00	4 814 595,00	0,00	0,00	0,00	
2025	45 828 079,00	45 828 079,00	5 199 344,00	282 852,00	14 018 094,00	16 800 496,00	8 527 293,00	4 851 258,00	0,00	0,00	0,00	
2026	46 130 030,00	46 130 030,00	6 238 078,00	289 923,00	14 176 046,00	16 863 008,00	8 562 975,00	4 889 481,00	0,00	0,00	0,00	
2027	46 430 780,00	46 430 780,00	6 270 780,00	297 171,00	14 242 947,00	17 005 833,00	8 614 049,00	4 929 292,00	0,00	0,00	0,00	
2028	46 901 050,00	46 901 050,00	6 317 550,00	304 600,00	14 319 021,00	17 269 229,00	8 690 650,00	5 140 719,00	0,00	0,00	0,00	
2029	47 251 577,00	47 251 577,00	6 396 489,00	312 215,00	14 404 497,00	17 413 460,00	8 722 915,00	5 193 792,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	42 164 169,20	39 210 597,93	15 833 948,00	50 000,00	0,00	303 000,00	0,00	23 435,00	0,00	2 953 571,27	2 953 571,27	485 000,00
2022	43 754 754,00	39 906 740,00	16 414 023,00	0,00	0,00	209 182,00	0,00	23 435,00	0,00	3 848 014,00	3 848 014,00	0,00
2023	42 888 778,00	40 388 778,00	16 939 272,00	0,00	0,00	202 840,00	0,00	23 435,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2024	43 693 623,00	40 551 446,00	17 481 329,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	21 482,00	0,00	3 142 177,00	3 142 177,00	0,00
2025	44 126 539,00	41 636 696,00	18 040 732,00	0,00	0,00	192 300,00	0,00	17 576,00	0,00	2 489 843,00	2 489 843,00	0,00
2026	44 428 490,00	42 208 709,00	18 599 995,00	0,00	0,00	154 200,00	0,00	13 670,00	0,00	2 219 781,00	2 219 781,00	0,00
2027	44 529 240,00	42 814 256,00	19 176 595,00	0,00	0,00	112 500,00	0,00	9 765,00	0,00	1 714 984,00	1 714 984,00	0,00
2028	45 359 510,00	43 455 084,00	19 771 069,00	0,00	0,00	67 500,00	0,00	5 859,00	0,00	1 904 426,00	1 904 426,00	0,00
2029	45 350 037,00	44 135 977,00	20 383 972,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	1 953,00	0,00	1 214 060,00	1 214 060,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-2 497 100,00	0,00	2 838 700,00	2 707 700,00	2 366 100,00	131 000,00	131 000,00	0,00	0,00
2022	426 500,00	426 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 619 000,00	1 619 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 960 600,00	1 960 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 701 540,00	1 701 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 701 540,00	1 701 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 901 540,00	1 901 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 541 540,00	1 541 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 901 540,00	1 901 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	341 600,00	341 600,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	426 500,00	426 500,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 619 000,00	1 619 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 600,00	1 960 600,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 701 540,00	1 701 540,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 701 540,00	1 701 540,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 901 540,00	1 901 540,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541 540,00	1 541 540,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 901 540,00	1 901 540,00	130 194,00	0,00	130 194,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 771 453,28	17 653,28	169 471,27	300 471,27
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 327 300,00	0,00	4 224 514,00	4 224 514,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 708 300,00	0,00	4 069 000,00	4 069 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 747 700,00	0,00	5 102 777,00	5 102 777,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 046 160,00	0,00	4 191 383,00	4 191 383,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 344 620,00	0,00	3 921 321,00	3 921 321,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 443 080,00	0,00	3 616 524,00	3 616 524,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 901 540,00	0,00	3 445 966,00	3 445 966,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 115 600,00	3 115 600,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	2,46%	1,73%	2,78%	4,94%	5,85%	TAK	TAK
2022	2,22%	16,06%	16,24%	3,12%	4,03%	TAK	TAK
2023	6,46%	15,34%	15,52%	7,02%	7,92%	TAK	TAK
2024	6,96%	18,38%	18,38%	11,51%	11,51%	TAK	TAK
2025	6,02%	15,10%	x	16,71%	16,71%	TAK	TAK
2026	5,85%	13,93%	x	10,31%	10,69%	TAK	TAK
2027	6,37%	12,67%	x	11,75%	12,13%	TAK	TAK
2028	4,97%	11,86%	x	13,32%	13,32%	TAK	TAK
2029	6,01%	10,52%	x	14,76%	14,76%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	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

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 <sup>X</sup>	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
2021	0,00	0,00	0,00	1 163 197,60	130 580,60	1 032 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 100 224,28	55 224,28	3 045 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 117 380,00	0,00	1 117 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2021	341 600,00	18 468,60	0,00	18 468,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	426 500,00	17 653,28	0,00	17 653,28	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 619 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 960 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

<sup>x</sup> - 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.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały nr XXVI/189/20 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2021-2028

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 967 393,65	1 163 197,60	3 100 224,28	1 117 380,00	2 100 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				461 473,70	130 580,60	55 224,28	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 505 919,95	1 032 617,00	3 045 000,00	1 117 380,00	2 100 000,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				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				7 967 393,65	1 163 197,60	3 100 224,28	1 117 380,00	2 100 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				461 473,70	130 580,60	55 224,28	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Leasing samochodu dla Gminy Bojanowo - Samochód niezbędny do prac porządkowych na terenie Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2017	2022	113 479,97	18 468,60	17 653,28	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie majątku Gminy - Zabezpieczenie od następstw nieszczęśliwych i losowych wypadków oraz zdarzeń.	Urząd Miejski	2018	2022	300 023,73	75 142,00	37 571,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Bojanowo - Określenie polityki przestrzennej Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2020	2021	47 970,00	36 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 505 919,95	1 032 617,00	3 045 000,00	1 117 380,00	2 100 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Golinie Wielkiej -	Urząd Miejski	2017	2024	900 000,00	0,00	0,00	300 000,00	600 000,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja stadionu miejskiego w Bojanowie - Poprawa warunków	Urząd Miejski	2016	2024	3 725 000,00	0,00	1 572 620,00	617 380,00	1 500 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa świetlicy w Pakówce - Integracja społeczności w Pakówce	Urząd Miejski	2018	2022	622 380,00	100 000,00	522 380,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja wraz z wymianą ogrzewania -	Urząd Miejski	2017	2022	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Bojanowo - Poprawa jakości i efektywności oświetlenia, obniżenie kosztu utrzymania instalacji.	Urząd Miejski	2019	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej ul. Drzymały - dokumentacja projektów - Poprawa bezpieczeństwa i funkcjonalności szkoły i przedszkola	Urząd Miejski	2020	2021	180 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja pomieszczeń szkoły podstawowej ul. Lipowa - Poprawa bezpieczeństwa i funkcjonalności	Urząd Miejski	2020	2021	461 947,00	431 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa monitoringu miasta Bojanowa - Poprawa bezpieczeństwa.	Urząd Miejski	2016	2021	151 592,95	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	7 294 997,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	7 294 997,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	7 294 997,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	7 294 997,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	3 690 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	622 380,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	431 947,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	35 670,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.9	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej ul. Wiśniowa - Zadanie ma na celu prowadzenie prawidłowej gospodarki odpadami	Urząd Miejski	2021	2023	215 000,00	15 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w Bojanowie i Gołaszynie - Zadanie ma na celu prowadzenie prawidłowej gospodarki odpadami	Urząd Miejski	2021	2022	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	215 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr XXVI/189/20  
Rady Miejskiej w Bojanowie  
z dnia 29 grudnia 2020 r.

## Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo

### 1. Założenia wstępne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bojanowo przygotowana została na lata 2021-2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z uwagi na to, że Gmina Bojanowo planuje spłatę zobowiązań do 2029 roku, prognozę finansową oraz prognozę kwoty długu sporządzono do roku 2029.

Z uwagi na kroczący charakter prognozy, która co roku będzie uaktualniana przyjęto dla roku 2021 wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej Gminy, natomiast na kolejne lata w prognozie uwzględniono wartości prognozowane w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne oraz wskaźniki wynikające z danych historycznych za lata 2018 do 2019, III kwartał i przewidywane wykonanie na koniec 2020 roku, z uwzględnieniem korekt merytorycznych wynikających z danych możliwych do ustalenia jak liczba uczniów w szkołach oraz dzieci w przedszkolach, liczba zatrudnionych pracowników w poszczególnych jednostkach z uwzględnieniem dodatków stażowych, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

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

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bojanowo wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej:

- produkt krajowy brutto (PKB)
- wskaźnik inflacji (CPI).

Prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjęto opierając się na informacjach zawartych w Wytycznych Ministerstwa Finansów. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce w lipcu 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Wskaźniki		
	PKB	Inflacja	Wynagrodzenia
2021	4,0	1,80	1,5
2022	3,4	2,20	1,9
2023	3,0	2,40	2,2
2024	3,0	2,50	2,7
2025	3,0	2,50	2,9
2026	3,1	2,50	3,0
2027	3,1	2,50	3,0
2028	3,0	2,50	3,0
2029	2,8	2,50	3,0

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Aby prognoza WPF była realistyczna dochody zaplanowano w 2021 roku na podstawie podjętych uchwał, podpisanych umów a od 2022 roku na podstawie danych historycznych. W wydatkach bieżących wprowadzono oszczędności co pozwoli Gminie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Gmina spłaca zaciągnięte pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Umowy te zostały zawarte w latach 2012 – 2017. Pożyczki te są w części umarzalne. W Wieloletniej Prognozie Finansowej planuje się spłatę zaciągniętych zobowiązań w 100%. Wielkość zobowiązań koryguje się o należne umorzenia w chwili otrzymania zgody, co znacznie poprawia wskaźnik określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Poniżej tabela przedstawiająca przychody, rozchody, spłaty oraz wysokość umorzeń:

Tabela 2. Przychody, rozchody oraz wysokość umorzeń pożyczek zaciągniętych w WFOŚ i GW w Poznaniu

ROK	przychody:	obligacje	pożyczki	rozchody	w tym: umorzenie pożyczek	spłaty (realnie)
2020	2 000 000,00	2 000 000,00	0	2 414 800,00	1 302 800,00	1 112 000,00
2021	0	0	0	341 600,00	0	341 600,00
2022	0	0	0	426 500,00	14 725,00	411 775,00
2023	0	0	0	1 619 000,00	1 350 000,00	269 000,00
2024	0	0	0	1 960 600,00	884 000,00	1 076 600,00
2025	0	0	0	1 160 000,00	0	1 160 000,00
2026	0	0	0	1 160 000,00	0	1 160 000,00
2027	0	0	0	1 360 000,00	0	1 360 000,00
2028	0	0	0	1 360 000,00	0	1 360 000,00
2029	0	0	0	1 360 000,00	0	1 360 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 3. Wskaźnik z art. 243

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami)	1,99%	0,59%	0,25%	4,26%	10,24%	4,08%	5,00%	7,97%	8,75%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami)	3,05%	1,65%	1,31%	4,26%	10,24%	4,53%	5,45%	7,97%	8,75%
korekta (R+O)/D o wyłączenia (UE/COVID)	0,09%	0,08%	0,08%	0,53%	0,51%	0,49%	0,48%	0,46%	0,44%
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane	1,90%	0,51%	0,17%	3,73%	9,73%	3,59%	4,52%	7,51%	8,31%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane	2,96%	1,57%	1,23%	3,73%	9,73%	4,04%	4,97%	7,51%	8,31%

**wskaźniki po uwzględnieniu umorzeń pożyczek**

max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami)	1,99%	0,64%	5,09%	7,32%	10,24%	4,08%	5,00%	7,97%	8,75%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami)	3,05%	1,70%	6,15%	7,32%	10,24%	4,53%	5,45%	7,97%	8,75%
korekta (R+O)/D o wyłączenia (UE/COVID)	0,09%	0,08%	0,08%	0,53%	0,51%	0,49%	0,48%	0,46%	0,44%
max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane	1,90%	0,56%	5,01%	6,79%	9,73%	3,59%	4,52%	7,51%	8,31%
max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane	2,96%	1,62%	6,07%	6,79%	9,73%	4,04%	4,97%	7,51%	8,31%

**2. Prognoza dochodów**

Prognozę dochodów dokonano przy następujących założeniach: w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe. W pierwszej kolejności ustalono dane historyczne tych źródeł z poprzednich trzech lat. Następnie przyjęto następujące zasady planowania dochodów wraz z przyjętymi danymi makroekonomicznymi:

**DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące w tym z podatku od nieruchomości przyjęto na 2021 rok planowane stawki, natomiast na lata następne przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności należności podatkowych oraz planowanych zmian, które następnie poddano indeksacji w oparciu o wskaźnik PKB (waga 100%), zgodnie z wartościami określonymi w Wytocznych.

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

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych przyjęto na podstawie zawartych umów uwzględniając zmiany w przyszłych latach.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych oraz w oparciu o indeksację o wskaźnik PKB (waga 100%), zgodnie z wartościami określonymi w Wytycznych.

Subwencje z budżetu państwa zaplanowano na podstawie średniego wzrostu lub zmniejszenia tych źródeł w ostatnich 3 latach oraz w oparciu o indeksację o wskaźnik PKB (waga 100%), zgodnie z wartościami określonymi w Wytycznych.

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i własne zaplanowano na podstawie średniego wzrostu z ostatnich 3 lat oraz w oparciu o indeksację o wskaźnik PKB (waga 100%), zgodnie z wartościami określonymi w Wytycznych.

Na 2021 rok dotacje zaplanowano zgodnie z zawiadomieniami Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Prognozę na 2021 oparto o planowane wykonanie roku 2020, średni wzrost z ostatnich 3 lat oraz o wskaźniki zgodnie z wartościami określonymi w Wytycznych.

Dotacje na wypłatę świadczeń i zasiłków zaplanowano na 2021 rok zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego. Ich wysokość jest nie wystarczająca w stosunku do potrzeb na 2021 rok. Będą one zwiększane w trakcie roku.

Wysokość dotacji w trakcie roku ulega zmianie w miarę zgłaszanego zapotrzebowania, co obrazuje tabela poniżej:

Tabela 4. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i własne

lata		dotacje	zmiana w trakcie roku (w stosunku do planu z początku roku)
2017	01.01.	9.995.531,00	
	31.12.	12.298.473,00	+ 2.302.942,20 (wzrost o 23,04%)
2018	01.01.	9.934.911,00	
	31.12.	12.030.593,16	+ 2.095.682,16 (wzrost o 21,09%)
2019	01.01.	9.139.377,00	
	31.12.	13.535.647,69	+ 4.396.270,69 (wzrost o 48,10%)
2020	01.01.	10.500.315,00	
	III kwartał	13.767.850,59	+ 3.267.535,59 (wzrost o 31,12%)
	10.11.	15.556.960,11	+ 5.056.645,11 (wzrost o 48,6%)
2021		12.126.384,00	
2022		16.522.351,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W związku z powyższym w wysokości planowanych dochodów bieżących w roku 2022 i latach następnych została uwzględniona zmiana wysokości dotacji jaka wystąpiła w latach 2017 – 2020. Na rok 2021 wysokość dotacji została określona zgodnie z zawiadomieniem Wojewody

Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Stąd spadek w planie na 2021 rok i znaczny wzrost w roku 2022.

## **DOCHODY MAJĄTKOWE**

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

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 287.000,00 zł. W latach 2022 – 2023 dochody ze sprzedaży zaplanowano w wysokości 50.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych zaplanowano na podstawie zasobów majątkowych przewidzianych do sprzedaży oraz uwzględniono wpływy ze sprzedaży ratalnej w poszczególnych latach. Rada Gminy podjęła Uchwałę Nr IV/12/10 z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie warunków udzielania oraz wysokości stawek procentowych bonifikat przy sprzedaży lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Bojanowo. Uchwała ta daje mieszkańcom bonifikaty w wysokości 60% i 90% od ceny ustalanej na podstawie wartości określonej przez rzeczoznawcę majątkowego, mieszkańcy mogą również skorzystać ze sprzedaży ratalnej (maksymalny okres rozłożenia na raty to 5 lat). Są to bardzo korzystne warunki dla mieszkańców.

Planowane sprzedaże mienia na 2021 rok oraz lata następne:

a) nieruchomości - lokale: Bojanowo ul. Bojanowskiego 8, ul. Dworcowa 1-7, ul. Drzymały 16, ul. Kościuszki 1 i 2, ul. Kościuszki 13a, ul. Marcinkowskiego 9, ul. 1 Maja 1, ul. Ogrodowa 5, ul. Słowackiego 1, ul. 17 Stycznia 8a, ul. Św. Józefa 6, Golina Wielka 6, Gołaszyn 31

Są to nieruchomości przeznaczone na sprzedaż bezprzetargową na rzecz najemców oraz sprzedaż w drodze przetargu.

b) działki: Bojanowo dz. 605, Kawcze dz. 76/1, Golinka 77/6, Gościejewice dz. 69, ul. Kasztanowa dz. 521,

W kolejnych latach zaplanowano dochody ze sprzedaży ratalnej.

### 3. Prognoza wydatków

Przy prognozowaniu wydatki podzielono na grupy wydatków bieżących i majątkowych. Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano analizy zmian organizacyjnych w urzędzie jak również w jednostkach organizacyjnych oraz dostosowano sieci szkół do zmian demograficznych. Gmina wraz z jednostkami wprowadziła oszczędności w wydatkach bieżących w zakupach między innymi materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych oraz zrezygnowała z części remontów, które będą w miarę możliwości finansowych realizowane w terminach późniejszych. W roku 2021 nadal kontynuowana będzie zasada oszczędności i racjonalności.

Planowane oszczędności pozwolą spłacić wcześniej zaciągnięte zobowiązania i nie zagrażają tym, że Gmina nie będzie mogła realizować obowiązkowych zadań.

**WYDATKI BIEŻĄCE** prognozowano w podziale na:

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

Szczegółowe zasady planowania wydatków:

Wydatki na obsługę długu - zaplanowano na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania wydatków majątkowych – są to odsetki od pożyczek i obligacji.

Poręczenia i gwarancje - Udzielenie gwarancji w 2017 roku do kwoty 50.000,00 zł było niezbędne w celu realizacji zadania pn.: "Budowa przejścia ścieżki pieszo-rowerowej przez łącznicę drogi ekspresowej S5 w Gołuszynie". Realizacja powyższego zadania narusza trwałość projektu realizowanego przez GDDKiA pn.: "Budowa drogi ekspresowej S5 odcinek Poznań (A-2 węzeł "Głuchowo") - Wrocław (A-8 węzeł "Widawa") odcinek Kaczkowo - Korzeńsko (OBWODNICA BOJANOWA I RAWICZA) - dokończenie budowy" objętego umową nr GDDKiA/O-PO/R-2/100/2013 z dnia 21.02.2014r. Rada UCHWAŁĄ NR XXXI/216/17 z dnia 26 maja 2017 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2017 rok oraz UCHWAŁĄ NR XXXI/214/17 z dnia 26 maja 2017 r. w sprawie udzielenia gwarancji zapłaty za roboty budowlane udzieliła gwarancji do dnia 15.09.2021r. obejmującej lata 2017 - 2021.

Przy planowaniu wydatków zostały uwzględnione te zadania, które gmina już realizuje oraz te które będzie wykonywała w związku ze zmianą przepisów prawa. Spadek wydatków bieżących spowodowany został mniejszym poziomem dotacji na zadania bieżące oraz na zadania zlecone.

Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano również analizy zmian organizacyjnych w Urzędzie jak również w pozostałych jednostkach. Gmina wraz z jednostkami wprowadziła oszczędności w wydatkach bieżących między innymi materiałów biurowych, pomocy

dydaktycznych oraz zrezygnowała z części remontów, które będą w miarę możliwości finansowych realizowane w terminach późniejszych bądź w miarę wystąpienia oszczędności lub wolnych środków z lat poprzednich.

**WYDATKI MAJĄTKOWE** zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz na podstawie założeń wynikających z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych oraz wydatków majątkowych jednorocznych ujętych w załączniku do Uchwały budżetowej na 2021 rok.

#### **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle związany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik budżetu w poszczególnych latach kształtuje się różnie ze względu na zadania, jakie gmina przyjęła do realizacji i jakie zaciąga w poszczególnych latach zobowiązania. Istotnym jest fakt zachowania relacji wynikającej z zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który mówi, że Rada nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę lub wolne środki.

#### **5. Przychody budżetu**

Po stronie przychodów zaplanowano:

- emisję obligacji lub zaciągnięcie pożyczki w wysokości 2.707.700,00 zł
- przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 w wysokości 131.000,00 zł

Są to środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych jakie Gmina Bojanowo uzyskała w 2020 roku w wysokości 500.000,00 zł. W 2020 roku planuje się wydatkowanie tych środków w wysokości 369.000,00 zł. Pozostałą kwotę 131.000,00 zł planuje się wydatkować na zadania inwestycyjne zaplanowane na 2021 rok.

## 6. Rozchody budżetu

W rozchodach zaplanowano spłatę rat kapitałowych na podstawie zawartych umów zgodnie z harmonogramem spłat. Rozchody budżetu obejmują również planowany wykup obligacji, zgodnie z harmonogramem oraz spłatę planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Rozchody budżetu zostały zaplanowane do 2029 roku włącznie t.j. do wygaśnięcia zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek w taki sposób, aby nie zachwiały relacji art. 243 ustawy o finansach publicznych w poszczególnych latach.

W związku z kryterium spełnienia wskaźnika określonego w art. 243 ustawy Gmina Bojanowo będzie aneksować umowy pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu w taki sposób aby wskaźniki zostały spełnione.

W związku z planowanymi w latach 2017-2020 inwestycjami Gmina emitowała obligacje. Łączna wartość emisji została określona na poziomie 7.030.000,00 zł. Wykup obligacji zaplanowano do 2029 roku. Wielkość emisji oraz terminy wykupu poszczególnych serii ustalono uwzględniając możliwości finansowe Gminy oraz obowiązek zachowania ustawowych ograniczeń. § 3 ust 8 Uchwały Nr XXXII/222/17 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 30 czerwca 2017 roku w sprawie emisji obligacji Gminy Bojanowo oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu dopuszcza możliwość nieskorzystanie z emisji niektórych serii obligacji. Gmina Bojanowo w 2019 roku nie wyemitowała obligacji serii I 19 w kwocie 360.000,00 zł. Wykup tej serii obligacji zgodnie z harmonogramem miał nastąpić w 2028 roku. W związku z tym przychody z emisji obligacji w 2019 roku były niższe o kwotę 360.000,00 zł, a spłaty zobowiązań w 2028 roku zostały skorygowane o kwotę 360.000,00 zł.

Różnica między poz. 5.1. – „Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:” a poz. 10.6. – „Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych” stanowi kwota planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2021 roku.

W 2021 roku zaplanowano przychody (z tytułu emisję obligacji lub zaciągnięcie pożyczki) w wysokości 2.707.700,00 zł. Spłatę zaplanowano na lata 2025 – 2029.

## 7. Kwota długu

Kwota długu przypadająca na poszczególne lata mieści się we wskaźnikach określonych w art. 170 ufp z 2005 roku.

Wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Tabela 5. Dług którego planowana spłata dokona się z wydatków bieżących

	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	
			zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. dokonywana w formie wydatku bieżącego	
2020	1.100.757,08	150.769,90	150.769,90	133.079,40
2021	949.209,08	151.548,00	151.548,00	133.079,40
2022	798.476,40	150.732,68	150.732,68	133.079,40
2023	665.397,00	133.079,40	133.079,40	133.079,40
2024	532.317,60	133.079,40	133.079,40	133.079,40
2025	399.238,20	133.079,40	133.079,40	133.079,40
2026	266.158,80	133.079,40	133.079,40	133.079,40
2027	133.079,40	133.079,40	133.079,40	133.079,40
2028		133.079,40	133.079,40	133.079,40
2029				

Źródło: Opracowanie własne

Przed 2019 rokiem Gmina Bojanowo zakupiła w formie leasingu samochód przeznaczony dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej. Spłata zobowiązania planowana jest na 2022 rok. Gmina planuje również podpisać umowę na modernizację oświetlenia ulicznego. Umowa zostanie zawarta na lata 2020 – 2028.

## 8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

We wszystkich latach prognozy relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy zostaje zachowana.

## 9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

We wszystkich latach trwania zobowiązania, jakie gmina posiada zostaje spełniona relacja z tego artykułu. Wskaźniki relacji z art. 243 ujęte są w poszczególnych latach w załączniku Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Tabela 3. Wskaźnik z art. 243

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami)</b>	1,99%	0,59%	0,25%	4,26%	10,24%	4,08%	5,00%	7,97%	8,75%
<b>max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami)</b>	3,05%	1,65%	1,31%	4,26%	10,24%	4,53%	5,45%	7,97%	8,75%
<b>korekta (R+O)/D o wyłączenia (UE/COVID)</b>	0,09%	0,08%	0,08%	0,53%	0,51%	0,49%	0,48%	0,46%	0,44%
<b>max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane</b>	1,90%	0,51%	0,17%	3,73%	9,73%	3,59%	4,52%	7,51%	8,31%
<b>max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane</b>	2,96%	1,57%	1,23%	3,73%	9,73%	4,04%	4,97%	7,51%	8,31%

### wskaźniki po uwzględnieniu umorzeń pożyczek

<b>max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (z wyłączeniami)</b>	1,99%	0,64%	5,09%	7,32%	10,24%	4,08%	5,00%	7,97%	8,75%
<b>max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (z wyłączeniami)</b>	3,05%	1,70%	6,15%	7,32%	10,24%	4,53%	5,45%	7,97%	8,75%
<b>korekta (R+O)/D o wyłączenia (UE/COVID)</b>	0,09%	0,08%	0,08%	0,53%	0,51%	0,49%	0,48%	0,46%	0,44%
<b>max. limit spłat (planistyczny) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane</b>	1,90%	0,56%	5,01%	6,79%	9,73%	3,59%	4,52%	7,51%	8,31%
<b>max. limit spłat (wg wykonania) - (R+O)/D (bez wyłączeń) - skorygowane</b>	2,96%	1,62%	6,07%	6,79%	9,73%	4,04%	4,97%	7,51%	8,31%

## 10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej oraz sposób sfinansowania deficytu i spłaty długu

W prognozie na 2021 rok spłata długu zostanie sfinansowana przychodami z tyt. emitowanych papierów wartościowych przychodami 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.

W prognozie na lata 2022-2029 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu.

## 11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

W załączniku WPF zostały wyszczególnione w poszczególnych latach:

- wydatki objęte limitem (art.226 ust.3 ustawy) są to wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF w poszczególnych latach. Nazwy zadań i realizacja w poszczególnych latach przedstawia załącznik „Wykaz przedsięwzięć do WPF”,
- spłaty wynikające z już zaciągniętych zobowiązań,

Tabela 6. Rozchody i spłaty w latach 2020 - 2029

	Rozchody budżetu	Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	różnica
2020	2 414 800,00	2 414 800,00	0,00
2021	341 600,00	341 600,00	0,00
2022	426 500,00	426 500,00	0,00
2023	1 619 000,00	1 619 000,00	0,00
2024	1 960 600,00	1 960 600,00	0,00
2025	1 701 540,00	1 160 000,00	541 540,00
2026	1 701 540,00	1 160 000,00	541 540,00
2027	1 901 540,00	1 360 000,00	541 540,00
2028	1 541 540,00	1 000 000,00	541 540,00
2029	1 901 540,00	1 360 000,00	541 540,00
			2 707 700,00

Różnica między rozchodami budżetu a spłatami wynosi 2.707.700,00 zł i stanowi zaplanowane w 2021 roku przychody, których spłata zaplanowana jest na lata 2025 – 2029.

- wydatki zmniejszające dług (wydatki bieżące)

## 12. Podsumowanie

Przygotowując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bojanowo na lata 2021 - 2029 starano się zachować jej realizm oraz zapewnić bezpieczeństwo dla płynności finansowej budżetu. Starano się również zachować tendencje historyczne w przyszłych latach. Możliwość merytorycznych korekt pozwoli na zachowanie jej realności. Zgodnie z prognozą, zachowane zostają wszelkie uregulowania wynikające z ustawy o finansach publicznych a ostrożność zachowana w prognozowaniu pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy Bojanowo.

### 13. Objasnienia:

#### kwota dlugu

Stan dlugu na koniec 2019 roku stanowi podstawe do wyliczania dlugu w poszczegolnych latach. Stan dlugu gminy na 2019 rok zgodny ze sprawozdaniem Rb Z na dzien 31.12.2019 rok wynosi 10.902.812,38 zł. Na koniec 2020 roku planowana kwota dlugu wynosic bedzie 10.423.821,88 zł.

dlug na koniec 2019 roku	10.902.812,38 zł
przychody	+ 2.000.000,00 zł
rozchody	- 1.585.800,00 zł
spłaty w 2020 roku (stary dlug)	- 17.690,50 zł
umorzenie pozyczki w 2020 roku	- 875.500,00 zł
dlug na koniec 2020 roku	= 10.423.821,88 zł

Po uwzględnieniu planowanych przychodów, planowanych do zaciągnięcia zobowiązań oraz spłat zobowiązań w 2021 roku planowany dlug na koniec 2021 roku wyniesie 12.771.453,28 zł.

## wyliczenie kwoty długu

<b>1</b>	<b>dług na koniec 2019 roku - Rb Z</b>	<b>10.902.812,38</b>
2	przychody - plan wg Rb NDS za III kwartał	2.000.000,00
3	przychody - wykonanie wg Rb NDS za III kwartał	0,00
4	rozchody - plan wg Rb NDS za III kwartał	633.500,00
5	rozchody - wykonanie wg Rb NDS za III kwartał	521.825,00
6	wydatki bieżące którymi dokonała się spłata długu (leasing)	13.196,71
<b>7</b>	<b>dług na koniec III kwartału 2020 - Rb Z</b>	<b>10.367.790,67</b>
8	przychody w IV kwartale	2.000.000,00
9	rozchody w IV kwartale	1.063.975,00
10	wydatki bieżące którymi dokona się spłata długu w IV kwartale (leasing)	4.493,79
11	wcześniejsza spłata zobowiązań (z wolnych środków)	875.364,27
12	umorzenie pożyczki	875.500,00
<b>15</b>	<b>planowany dług na koniec 2020 (7+8-9-10-11-12)</b>	<b>10.423.821,88</b>
16	przychody 2021	2.707.700,00
17	rozchody 2021	341.600,00
18	wydatki bieżące którymi dokona się spłata długu (leasing)	18.468,60
<b>19</b>	<b>planowany dług na koniec 2021 (15+16-17-18)</b>	<b>12.771.453,28</b>

Wydatki na przedsięwzięcia realizowane i nowo rozpoczynane w 2021 roku przedstawia załącznik Nr 2 – Przedsięwzięcia.

W 2021 roku Gmina Bojanowo planuje zrealizować następujące zadania:

Tabela 6. Przedsięwzięcia realizowane w 2021 roku

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021
		Od	Do		
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem			9 217 138,25	1 259 307,00
1.1	- wydatki bieżące			413 503,70	93 610,60
1.1.1	Leasing samochodu dla Gminy Bojanowo	2017	2022	113 479,97	18 468,60
1.1.2	Ubezpieczenie majątku Gminy	2018	2022	300 023,73	75 142,00
1.2	- wydatki majątkowe			8 703 634,55	1 165 696,40
1.2.1	Budowa świetlicy w Pakówce	2018	2022	622 380,00	100 000,00
1.2.2	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Bojanowo	2019	2028	0,00	0,00
1.2.3	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej ul. Drzymały - dokumentacja projektowa	2020	2021	180 000,00	150 000,00
1.2.4	Modernizacja pomieszczeń szkoły podstawowej ul. Lipowa	2020	2021	461 947,00	431 947,00
1.2.5	Rozbudowa monitoringu miasta Bojanowa.	2016	2021	151 592,95	35 670,00
1.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej ul. Wiśniowa	2021	2023	215 000,00	15 000,00
1.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w Bojanowie i Gołaszynie	2021	2022	1 000 000,00	300 000,00

Źródło: Opracowanie własne

### **Wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań o których mowa w art. 243 ustawy**

Zgodnie z podpisaną umową na dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr 816006P Zaborowice – Trzebosz” Gmina Bojanowo otrzymała dofinansowanie w wysokości 1.288.862,60 zł. Wysokość zadania 2.121.034,69 zł w tym:

- środki z Unii Europejskiej 1.288.862,60 zł

- środki własne 832.179,09 zł

Gmina wyemitowała obligacje na wkład własny na powyższe zadania, w związku z tym dokonała wyłączeń w poz. 5.1.1.2 w latach 2024-2029 na łączną kwotę 781.164,00 zł. zgodnie z ust. 3a art. 243 ustawy.

Różnica między poz. 5.1. – „Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:” a poz. 10.6. – „Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych” stanowi kwota planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2021 roku.

Gmina uzyskała pozytywną opinię z WFOŚ i GW w Poznaniu w związku ze złożonym wnioskiem o umożliwienie wcześniejszej spłaty pożyczki nr 3/U/400/29/2012 z 15.05.2012 r. zaciągniętej na zadanie "Budowa kanalizacji sanitarnej w Kawczu i Gierłachowie". Pożyczka umarzalna w 25%, wysokość umorzenia 829.000,00 zł. Wcześniejsza spłata pożyczki pozwoli Gminie skorzystać z umorzenia i przeznaczyć je na realizację zadania polegającego na modernizacji oświetlenia na terenie Gminy Bojanowo.

Łączna kwota wcześniejszych spłat wynosiła 1.781.300,00 zł. Z wolnych środków spłacono 865.064,27 zł. Zgodnie z przepisami art. 243 ust. 3b ustawy (z wolnych środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy) w poz. 5.1.1. 3.2. dokonano wyłączeń w kwocie 865.064,27 zł.