

UCHWAŁA NR LXIII/438/23
RADY MIEJSKIEJ W BOJANOWIE

z dnia 28 września 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2023 - 2032

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 40 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 2023 r., poz. 1270), 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. W Uchwale Nr LV/379/22 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2023-2032 wprowadza się zmiany:

1. W załączniku Nr 1 wprowadza się zmiany w sposób przedstawiony w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. W załączniku Nr 2 wprowadza się zmiany. Po dokonanych zmianach załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bojanowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Jan Moryson

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr LXIII/438/23
Rady Miejskiej w Bojanowie
z dnia 28 września 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały nr LXIII/438/23 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 28 września 2023 roku w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2023-2032

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	57 125 850,47	41 964 383,16	5 321 301,00	470 296,00	17 196 866,00	6 916 275,66	12 059 644,50	6 050 000,00	15 161 467,31	450 000,00	14 709 467,31	
2024	50 520 295,00	50 020 295,00	6 757 688,00	667 702,00	16 860 553,00	13 683 600,00	12 050 752,00	6 479 200,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2025	51 113 274,00	51 113 274,00	7 339 276,00	733 751,00	16 970 830,00	13 810 192,00	12 259 225,00	6 858 355,00	0,00	0,00	0,00	
2026	52 963 607,00	52 963 607,00	8 290 258,00	747 095,00	17 395 101,00	14 015 447,00	12 515 706,00	7 207 314,00	0,00	0,00	0,00	
2027	54 893 551,00	54 893 551,00	9 169 775,00	762 961,00	17 899 559,00	14 240 595,00	12 820 661,00	7 684 426,00	0,00	0,00	0,00	
2028	56 856 263,00	56 856 263,00	9 954 498,00	779 287,00	18 418 646,00	14 569 372,00	13 134 460,00	8 066 674,00	0,00	0,00	0,00	
2029	58 711 438,00	58 711 438,00	10 838 024,00	795 507,00	18 934 368,00	14 697 314,00	13 446 225,00	8 447 741,00	0,00	0,00	0,00	
2030	59 556 547,00	59 556 547,00	10 719 951,00	811 586,00	19 445 596,00	14 824 141,00	13 755 273,00	8 827 230,00	0,00	0,00	0,00	
2031	61 132 574,00	61 132 574,00	11 306 790,00	828 099,00	19 970 627,00	14 954 393,00	14 072 665,00	9 011 565,00	0,00	0,00	0,00	
2032	61 895 621,00	61 895 621,00	11 091 567,00	844 430,00	20 489 863,00	15 083 207,00	14 386 554,00	9 193 866,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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
2023	63 103 675,02	42 262 300,07	17 868 932,43	0,00	0,00	1 066 794,98	0,00	23 435,00	0,00	20 841 374,95	20 841 374,95	1 676 900,00
2024	48 559 695,00	37 244 014,70	17 279 955,00	0,00	0,00	476 006,00	0,00	39 026,00	0,00	11 315 680,30	11 315 680,30	0,00
2025	49 713 274,00	38 650 781,00	17 599 634,00	0,00	0,00	469 030,00	0,00	26 071,00	0,00	11 062 493,00	11 062 493,00	0,00
2026	51 563 607,00	39 980 515,00	17 907 628,00	0,00	0,00	415 330,00	0,00	15 721,00	0,00	11 583 092,00	11 583 092,00	0,00
2027	53 293 551,00	41 381 671,00	18 217 995,00	0,00	0,00	187 180,00	0,00	7 974,00	0,00	11 911 880,00	11 911 880,00	0,00
2028	55 616 263,00	42 729 797,00	18 483 699,00	0,00	0,00	90 190,00	0,00	2 832,00	0,00	12 886 466,00	12 886 466,00	0,00
2029	57 111 438,00	43 953 165,00	18 709 109,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	651,00	0,00	13 158 273,00	13 158 273,00	0,00
2030	58 256 547,00	45 116 521,00	18 994 234,00	0,00	0,00	125 080,00	0,00	0,00	0,00	13 140 026,00	13 140 026,00	0,00
2031	59 832 574,00	46 301 712,00	19 244 075,00	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	13 530 862,00	13 530 862,00	0,00
2032	60 495 621,00	47 407 529,00	19 503 901,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	13 088 092,00	13 088 092,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-5 977 824,55	0,00	6 246 824,55	0,00	0,00	235 987,54	235 987,54	6 010 837,01	5 741 837,01
2024	1 960 600,00	1 960 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	269 000,00	269 000,00	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	1 400 000,00	1 400 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 200 600,00	0,00	-297 916,91	5 948 907,64
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 240 000,00	0,00	12 776 280,30	12 776 280,30
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 840 000,00	0,00	12 462 493,00	12 462 493,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 440 000,00	0,00	12 983 092,00	12 983 092,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 840 000,00	0,00	13 511 880,00	13 511 880,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	14 126 466,00	14 126 466,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	14 758 273,00	14 758 273,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	14 440 026,00	14 440 026,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	14 830 862,00	14 830 862,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 488 092,00	14 488 092,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	3,74%	2,49%	3,77%	8,43%	11,03%	TAK	TAK
2024	6,24%	36,47%	37,85%	7,37%	9,97%	TAK	TAK
2025	4,59%	34,67%	x	10,84%	13,44%	TAK	TAK
2026	4,29%	34,40%	x	13,59%	16,23%	TAK	TAK
2027	4,06%	33,70%	x	17,96%	20,60%	TAK	TAK
2028	2,83%	33,62%	x	21,54%	24,17%	TAK	TAK
2029	3,45%	33,64%	x	24,70%	27,33%	TAK	TAK
2030	3,19%	32,56%	x	29,86%	29,86%	TAK	TAK
2031	3,03%	32,33%	x	34,15%	34,15%	TAK	TAK
2032	3,14%	31,10%	x	33,56%	33,56%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
2023	0,00	0,00	0,00	25 195,50	25 195,50	25 195,50	102 497,74	102 497,74	102 497,74
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
2023	79 442,64	79 442,64	79 442,64	21 166 177,50	688 900,51	20 477 276,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 646 057,95	81 643,51	6 564 414,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 082 643,51	81 643,51	2 001 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	81 643,49	81 643,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	50 416,57	50 416,57	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		splaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	269 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 350 000,00	0,00	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	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

^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.

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr LXIII/438/23
Rady Miejskiej w Bojanowie
z dnia 28 września 2023 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały LXIII/438/23 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 28 września 2023 roku w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2023-2032

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				33 894 467,44	21 166 177,50	6 646 057,95	2 082 643,51	81 643,49	50 416,57
1.a	- wydatki bieżące				1 036 927,36	688 900,51	81 643,51	81 643,51	81 643,49	50 416,57
1.b	- wydatki majątkowe				32 857 540,08	20 477 276,99	6 564 414,44	2 001 000,00	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:				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				33 894 467,44	21 166 177,50	6 646 057,95	2 082 643,51	81 643,49	50 416,57
1.3.1	- wydatki bieżące				1 036 927,36	688 900,51	81 643,51	81 643,51	81 643,49	50 416,57
1.3.1.1	Likwidacja wyrobów budowlanych zawierających azbest na terenie Gminy Bojanowo w latach 2022 - 2023 - Likwidacja wyrobów budowlanych zawierających azbest na terenie Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2022	2023	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Przygotowanie procedur, sporządzenie dokumentacji, usługi doradcze w zakresie postępowania o zamówienia publiczne - energia elektryczna - Przygotowanie procedur, sporządzenie dokumentacji, usługi doradcze w zakresie postępowania o zamówienia publiczne - energia elektryczna	Urząd Miejski	2022	2023	7 257,00	7 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie majątku Gminy Bojanowo - Zabezpieczenie od następstw nieszczęśliwych i losowych wypadków oraz zdarzeń.	Urząd Miejski	2022	2027	418 354,36	79 380,31	79 380,31	79 380,31	79 380,29	50 416,57
1.3.1.4	Dowóz dzieci z terenu Gminy Bojanowo do placówek oświatowych w latach 2022-2023 -	Urząd Miejski	2022	2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Usługa dostępu do platformy zakupowej do prowadzenia postępowań - Dostęp do platformy zakupowej do prowadzenia postępowań	Urząd Miejski	2022	2026	11 316,00	2 263,20	2 263,20	2 263,20	2 263,20	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 857 540,08	20 477 276,99	6 564 414,44	2 001 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Golinie Wielkiej -	Urząd Miejski	2017	2024	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja stadionu miejskiego w Bojanowie - Poprawa warunków	Urząd Miejski	2016	2025	3 714 477,00	0,00	2 190 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa świetlicy w Pakówce - Integracja społeczności w Pakówce	Urząd Miejski	2018	2025	622 380,00	0,00	522 380,00	99 100,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja wraz z wymianą ogrzewania -	Urząd Miejski	2017	2024	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa monitoringu miasta Bojanowa - Poprawa bezpieczeństwa.	Urząd Miejski	2016	2023	177 962,95	23 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	19 388 441,25
1.a	0,00	975 194,79
1.b	0,00	18 413 246,46
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	19 388 441,25
1.3.1	0,00	975 194,79
1.3.1.1	0,00	100 000,00
1.3.1.2	0,00	7 257,00
1.3.1.3	0,00	367 937,79
1.3.1.4	0,00	500 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00
1.3.2	0,00	18 413 246,46
1.3.2.1	0,00	900 000,00
1.3.2.2	0,00	3 690 000,00
1.3.2.3	0,00	621 480,00
1.3.2.4	0,00	250 000,00
1.3.2.5	0,00	23 370,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej ul. Wiśniowa, Czereśniowa - Zadanie ma na celu prowadzenie prawidłowej gospodarki odpadami	Urząd Miejski	2021	2023	215 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa ścieżki pieszo - rowerowej na odcinku Gołaszyn - Tarchalin - poprawa infrastruktury pieszo-rowerowej na terenie Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2023	2025	803 805,00	0,00	401 905,00	401 900,00	0,00	0,00
1.3.2.8	"Łączymy pokolenia" - modernizacja i zmiana sposobu użytkowania budynku szkoły na Gminny Klub Dziecięcy, przedszkole i klub seniora - Poprawa bezpieczeństwa dzieci oraz komfortu nauczania w oddziałach przedszkolnych	Urząd Miejski	2021	2023	14 973 235,69	11 529 356,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wymiana ogrzewania - Przedszkole w Trzeboszu - Zmiana sposobu ogrzewania	Przedszkole w Trzeboszu	2021	2023	296 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa placu zabaw - Przedszkole w Bojanowie - Budowa placu zabaw	Przedszkole w Bojanowie	2021	2023	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	02 Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Bojanowo - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2023	2024	8 333 750,00	6 349 750,00	1 984 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	01 Rewitalizacja miejscowości popegeerowskiej - Gościejewic - 01 Rewitalizacja miejscowości popegeerowskiej - Gościejewic	Urząd Miejski	2023	2024	2 187 900,00	2 117 900,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi powiatowej nr 5474P Bojanowo-Sowiny, odcinek Gołaszyn-Wydartowo Pierwsze na długości 3,3km -	Urząd Miejski	2023	2024	323 029,44	76 900,00	246 129,44	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	200 000,00
1.3.2.7	0,00	803 805,00
1.3.2.8	0,00	976 812,02
1.3.2.9	0,00	150 000,00
1.3.2.10	0,00	30 000,00
1.3.2.11	0,00	8 333 750,00
1.3.2.12	0,00	2 187 900,00
1.3.2.13	0,00	246 129,44

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo

1. Założenia wstępne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bojanowo przygotowana została na lata 2023-2032. 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 2032.

Z uwagi na kroczący charakter prognozy, która co roku będzie uaktualniana przyjęto dla roku 2023 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 2020 do 2021, III kwartał 2022 roku i przewidywane wykonanie na koniec 2022 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Aby prognoza WPF była realistyczna dochody zaplanowano w 2023 roku na podstawie podjętych uchwał, podpisanych umów a od 2024 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)
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	1.400.000,00	0	1.400.000,00
2026	0	0	0	1.400.000,00	0	1.400.000,00
2027	0	0	0	1.600.000,00	0	1.600.000,00
2028	0	0	0	1.240.000,00	0	1.240.000,00
2029	0	0	0	1.600.000,00	0	1.600.000,00
2030	0	0	0	1.300.000,00		1.300.000,00
2031	0	0	0	1.300.000,00		1.300.000,00
2032	0	0	0	1.400.000,00		1.400.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

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 2023 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 Wytycznych.

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.

W 2023 roku Gmina planuje ogłosić przetarg na sprzedaż gruntów, które zostały przejęte z ogródków działkowych. Teren, który Gmina planuje przeznaczyć na sprzedaż to 4,5 ha.

W związku z powyższym planuje się wyższe wpływy ze sprzedaży mienia oraz podatku od nieruchomości.

Uchwały w sprawie podatków zostały podjęte na sesji 28 października 2022 roku w wysokości maksymalnych stawek określonych przez Ministra Finansów. Stawkę do obliczenia podatku rolnego przyjęto w wysokości 74,05 zł ceny żyta za 1 dt zgodnie z ceną ogłoszoną w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2022 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023. Stawkę do obliczenia podatku leśnego przyjęto w wysokości 323,18 za 1 m² zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 r.

Zmianę stawek podatku od nieruchomości przedstawia tabela poniżej:

Tabela 3. Stawki podatku od nieruchomości

		2022		2023		Zmiana stawki	
		stawka max na 2022 (GUS)	stawka obowiązująca w Gminie Bojanowo na 2022	stawka max na 2023 (GUS)	stawka na 2023	wzrost stawki GUS	wzrost naszych stawek
§ 1.	Określa się wysokość stawek podatku od nieruchomości						
1)	od gruntów:						
a)	związanych z działalnością gospodarczą bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków od 1m2 powierzchni	1,03	0,99	1,16	1,16	12,62%	17,17%
b)	pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych od 1 ha powierzchni	5,17	4,99	5,79	5,79	11,99%	16,03%
c)	pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego od 1m2 powierzchni	0,54	0,52	0,61	0,61	12,96%	17,31%
d)	rewitalizacja	3,4	3,28	3,81	3,81	12,06%	16,16%
2)	od budynków lub ich części:						
a)	mieszkalnych od 1m2 powierzchni użytkowej	0,89	0,85	1,00	1,00	12,36%	17,65%
b)	związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej od 1,2 powierzchni użytkowej	25,74	24,84	28,78	28,78	11,81%	15,86%
c)	zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym od 1m2 powierzchni użytkowej	12,04	11,62	13,47	13,47	11,88%	15,92%
d)	związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń od 1m2 powierzchni użytkowej	5,25	5,06	5,87	5,87	11,81%	16,01%
e)	pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego od 1m2 powierzchni	8,68	8,37	9,71	9,71	11,87%	16,01%
3)	od budowli:						
a)	służących do zbiorowego odprowadzania ścieków		1,00%		1,00%		
b)	od pozostałych		2,00%		2,00%		

Zmianę stawki podatku rolnego przedstawia tabela poniżej:

2022		2023		wzrost
wg GUS	61,48	wg GUS	74,05	20,45%

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 Wytocznych.

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 2023 rok dotacje zaplanowano zgodnie z zawiadomieniami Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

Prognozę na 2024 oparto o planowane wykonanie roku 2022, średni wzrost z ostatnich 3 lat oraz o wskaźniki zgodnie z wartościami określonymi w Wytycznych.

Dotacje na wypłatę świadczeń i zasiłków zaplanowano na 2023 rok zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego. Ich wysokość jest nie wystarczająca w stosunku do potrzeb na 2023 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%)
	31.12.	15.717.217,28	+ 5.216.902,28 (wzrost o 49,68%)
2021	01.01.	12.126.384,00	
	III kwartał	14.067.755,70	+ 1.941.371,70 (wzrost o 16,01%)
	31.10.	14.674.845,95	+ 2.549.461,95 (wzrost o 21,02%)
	31.12.	15.121.136,08	+ 2.994.752,08 (wzrost o 24,70%)
2022	01.01.	6.669.745,40	
	III kwartał	9.707.325,97	+ 3.037.580,57 (45,54%)
	31.10.	10.655.997,06	+ 3.986.251,60 (59,77%)
2023		3.709.666,00	
2024		13.683.600,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W związku z powyższym w wysokości planowanych dochodów bieżących w roku 2024 i latach następnych została uwzględniona zmiana wysokości dotacji jaka wystąpiła w latach 2017 – 2022. Na rok 2023 wysokość dotacji została określona zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Stąd spadek w planie na 2023 rok i znaczny wzrost w roku 2024.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 450.000,00 zł. W roku 2024 dochody ze sprzedaży zaplanowano w wysokości 500.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach oraz rosnących z roku na rok cenach nieruchomości, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2023 roku Gmina planuje ogłosić przetarg na sprzedaż gruntów, które zostały przejęte z ogródków działkowych. Teren który Gmina planuje przeznaczyć na sprzedaż to ok 4,5 ha. W związku z powyższym planuje się wyższe wpływy ze sprzedaży mienia.

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 ustalonej 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 2023 rok oraz lata następne:

a) nieruchomości - lokale: Bojanowo ul. Dworcowa 3/2, ul. 17 Stycznia 8/2, ul. 17 Stycznia 8/5, ul. Ogrodowa 5/2, ul. Ogrodowa 5/5, ul. Kościuszki 1/2, Dworcowa 20/4, ul. 17 Stycznia 8/1

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, obręb Bojanowo dz. Nr 807

W kolejnych latach zaplanowano dochody ze sprzedaży ratalnej oraz dochody ze sprzedaży mienia w drodze przetargu.

W 2023 roku planuje się dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 6.477.727,00 zł.

Są to środki z rządowego programu Polski Ład. Polski Ład to plan odbudowy polskiej gospodarki po pandemii COVID-19. Ma zmniejszyć nierówności społeczne i stworzyć lepsze warunki do życia dla wszystkich obywateli. Gmina uzyskała w ramach programu środki na dofinansowanie przedsięwzięcia „Łączymy pokolenia” - modernizacja i zmiana sposobu użytkowania budynku szkoły na Gminny Klub Dziecięcy, przedszkole i klub seniora” w kwocie 6.477.727,00 zł.

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 2023 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.

Gmina Bojanowo podjęła działania w sprawie likwidacji jednej ze szkół podstawowych i zmianie organizacji sieci szkół. W 2022 roku rozpoczęła się modernizacja dotychczasowego budynku szkoły tak aby przenieść do niego wszystkie dzieci uczęszczające do Przedszkola im. Misia Uszatka w Bojanowie (dotychczas są to 3 budynki w różnych lokalizacjach). Wszystkie te zmiany wpłyną na niższe wydatki bieżące w budżecie Gminy Bojanowo w latach następnych.

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.

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.

W okresie prognozy Gmina Bojanowo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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 2023 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:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 5 058 356,74 zł;

Zgodnie z sprawozdaniem Rb-NDS za III kwartał 2022 roku wynika, że pozostały do wprowadzenia wolne środki z 2021 roku w wysokości 3.269.938,17 zł.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bojanowo 63-940 BOJANOWO 411050534	Rb-NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 września roku 2022	Adresat: Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
D15. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	790 935,19	4 060 873,36

Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów Gmina w 2022 roku otrzyma dodatkowo udziały w PIT w wysokości 2.888.418,57 zł, środki te nie zostały i nie zostaną wprowadzone do budżetu na uzupełnienie wydatków w budżecie 2022 roku.

W związku z tym w projekcie budżetu na 2023 roku zaplanowano nadwyżkę z lat ubiegłych.

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy Bojanowo.

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 2032 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 planowanymi w latach 2017-2020 inwestycjami Gmina emitowała obligacje. Łączna wartość emisji została określona na poziomie 6.670.000,00 zł. Wykup obligacji zaplanowano do 2029 roku.

W 2022 roku zaplanowano przychody (z tytułu emisję obligacji) w wysokości 4.000.000,00 zł.. Spłatę zaplanowano na lata 2025 – 2032.

Poniżej tabelę przedstawiają spłatę zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz wysokość umorzeń pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

Tabela 5. Pożyczki i obligacje podlegające spłacie

<i>Lp.</i>	<i>Zobowiązania wg tytułów dłużnych</i>	<i>Kwota zadłużenia</i>	<i>Data zaciągnięcia zobowiązania</i>	<i>Data rozpoczęcia spłaty</i>	<i>Data zakończenia spłaty</i>	
Pożyczki – długoterminowe: <u>2.949.600,00 zł</u>						
1.	Pożyczka nr 132/U/400/237/2013 zawarta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na zadanie: <i>Budowa kanalizacji sanitarnej Gościejewice, Sowiny, Wydartowo I</i>	1.350.000,00	10.09.2013	20.05.2016	20.01.2023	
2.	Pożyczka nr 140/U/400/348/2014 zawarta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na zadanie: <i>Rozbudowa oczyszczalni w Golaszynie</i>	1.339.600,00	01.09.2014	22.08.2016	20.08.2024	
3.	Pożyczka nr 485/U/400/287/2017 zawarta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na zadanie: <i>Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Giżyn - cegielnia, gmina Bojanowo</i>	260.000,00	03.10.2017	20.09.2018	20.06.2024	
Obligacje: <u>11.870.000,00 zł</u>						
4.	Obligacje w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na zadania majątkowe i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	A17	200.000,00	28.11.2017	20.11.2024	2029
		B17	150.000,00	28.12.2017	20.11.2024	
		C17	150.000,00	28.12.2017	20.11.2024	
		A18	130.000,00	10.08.2018	20.11.2024	
		B18	360.000,00	10.08.2018	20.11.2025	
		C18	360.000,00	10.08.2018	20.11.2025	
		E19	360.000,00	30.04.2019	20.11.2027	
		B19	160.000,00	09.05.2019	20.11.2026	
		A19	440.000,00	26.11.2019	20.11.2025	
		C19	500.000,00	04.12.2019	20.11.2026	
		D19	500.000,00	04.12.2019	20.11.2026	
		F19	500.000,00	04.12.2019	20.11.2027	
		G19	500.000,00	04.12.2019	20.11.2027	
		H19	360.000,00	04.12.2019	20.11.2028	
		A20	320.000,00	06.11.2020	20.11.2028	
		B20	320.000,00	06.11.2020	20.11.2028	
		C20	360.000,00	06.11.2020	20.11.2029	
D20	500.000,00	06.11.2020	20.11.2029			
E20	500.000,00	06.11.2020	20.11.2029			
	A21	1.200.000,00	29.12.2021	29.12.2025	2032	
<u>RAZEM</u>		<u>14.819.600,00 zł</u>				

Tabela 6. Pożyczki które podlegają umorzeniu

Nr umowy	od kogo	zadanie	kwota pożyczki	Okres spłaty	Wartość umorzenia	Rok w którym nastąpi umorzenie
132/U/400/237/2013 z 10.09.2013	WFOŚ i GW	"Budowa kanalizacji sanitarnej Gościejewice-Sowiny-Wydartowo I"	1.350.000,00	2016 – 2023	1.350.000,00	2023
140/U/400/348/2014 z 01.09.2014 r.	WFOŚ i GW	"Rozbudowa oczyszczalni w Gołaszynie"	1.339.600,00	2016 – 2024	796.000,00	2024
485/U/400/287/2017	WFOŚ i GW	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Giżyn-Cegielnia	260.000,00	2018 – 2024	88.000,00	2024

7. Kwota długu

Kwota długu przypadająca na poszczególne lata mieści się we wskaźnikach określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

Przed 2019 rokiem Gmina Bojanowo zakupiła w formie leasingu samochód przeznaczony dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej. Zobowiązanie zostanie spłacone w 2022 roku.

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 14 819 600,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 200 600,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 40,06%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	13 200 600,00	32 955 425,00	40,06%
2024	11 240 000,00	36 836 695,00	30,51%
2025	9 840 000,00	37 303 082,00	26,38%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

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.

Zgodnie z brzmieniem art. 243 ustawy o finansach publicznych wskaźnik został spełniony ponieważ wyliczany jest na podstawie wykonania za III kwartał co zostało określone w art. 243 ust 2 pkt 4, który mówi:

„4) dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok, z tym że do obliczenia relacji dla poprzednich sześciu lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.”

Art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2021 poz. 1927 wprowadził zmiany w wyliczeniu maksymalnych wskaźników spłaty długu dając możliwość wyboru średniej 7 lub 3 letniej.

„Art.. 7. 1. Ustalana na lata 2022–2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.”

W związku z tym, że wskaźnik liczony na podstawie średniej 7-letniej był korzystniejszy dla Gminy, Burmistrz przedstawił swój wybór Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej zgodnie z przepisami w 2021 roku.

Jak obrazuje tabela poniżej relacja z art. 243 uofp jest spełniona. Po uwzględnieniu umorzeń, które obrazuje tabela poniżej relacja z art. 243 uofp ulegnie znacznej poprawie.

Po otrzymaniu zgody z WFOŚ i GW w sprawie umorzenia ostatnich rat pożyczek Gmina Bojanowo będzie mogła skorygować rozchody budżetu co znacznie polepszy wskaźniki spłaty zobowiązań. Kwoty umorzeń oraz wskaźnik spłaty zobowiązań przedstawiają poniższe tabele.

Nr umowy	od kogo	zadanie	kwota pożyczki	Okres spłaty	Wartość umorzenia	Rok w którym nastąpi umorzenie
132/U/400/237/2013 z 10.09.2013	WFOŚ i GW	"Budowa kanalizacji sanitarnej Gościejewice-Sowiny-Wydartowo I"	1.350.000,00	2016 – 2023	1.350.000,00	2023
140/U/400/348/2014 z 01.09.2014 r.	WFOŚ i GW	"Rozbudowa oczyszczalni w Gołaszynie"	1.339.600,00	2016 – 2024	796.000,00	2024
485/U/400/287/2017	WFOŚ i GW	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Giżyn-Cegielnia	260.000,00	2018 – 2024	88.000,00	2024

Tabela 8. Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu umorzeń

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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	2,48%	3,81%	4,59%	4,29%	4,06%	2,83%	3,45%	3,19%	3,03%	3,14%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	14,45%	-2,03%	36,47%	34,67%	34,40%	33,70%	33,62%	33,64%	32,56%	32,33%	31,10%
8.3	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	8,43%	6,75%	10,22%	700,00%	17,32%	20,89%	24,05%	29,21%	34,15%	33,56%
8.3.1	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	10,82%	9,14%	12,61%	15,36%	19,74%	23,31%	26,47%	29,21%	34,15%	33,56%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	x	40,06%	30,51%	26,38%							

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

W prognozie na 2023 rok spłata długu zostanie sfinansowana przychodami z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

W prognozie na lata 2024-2032 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”,

12. Podsumowanie

Przygotowując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bojanowo na lata 2023 - 2032 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. Objaśnienia:

kwota długu

Stan długu na koniec 2021 roku stanowi podstawę do wyliczania długu w poszczególnych latach. Stan długu gminy na 2021 rok zgodny ze sprawozdaniem Rb Z na dzień 31.12.2021 rok wynosi 11.263.753,28 zł. Na koniec 2022 roku planowana kwota długu wynosić będzie 14.819.600,00 zł.

dług na koniec 2021 roku	11.263.753,28 zł
przychody	+ 4.000.000,00 zł
rozchody	- 411.775,00 zł
splaty w 2022 roku (stary dług; wydatki bieżące)	- 17.653,28 zł
kwota długu wynikająca z operacji niekasowych (umorzenie pożyczki)	-14.725,00 zł
dług na koniec 2022 roku	= 14.819.600,00 zł

Po uwzględnieniu planowanych przychodów, planowanych do zaciągnięcia zobowiązań oraz splat zobowiązań w 2023 roku planowany dług na koniec 2023 roku wyniesie 13.200.600,00 zł.

Tabela 9. Wyliczenie kwoty długu

1	dług na koniec 2021 roku - Rb Z	11.263.753,28
2	przychody - plan wg Rb NDS za III kwartał	4.000.000,00
3	przychody - wykonanie wg Rb NDS za III kwartał	0,00
4	rozchody - plan wg Rb NDS za III kwartał	411.775,00
5	rozchody - wykonanie wg Rb NDS za III kwartał	411.775,00
6.1.	wydatki bieżące którymi dokonała się spłata długu (leasing)	14.365,65
6.2.	umorzenie pożyczki	14.725,00
7	dług na koniec III kwartału 2022 - Rb Z	10.822.887,63
8	przychody w IV kwartale	4.000.000,00
9	rozchody w IV kwartale	0,00
10	wydatki bieżące którymi dokona się spłata długu w IV kwartale (leasing)	3.287,63
11	wcześniejsza spłata zobowiązań (z wolnych środków)	0,00
12	umorzenie pożyczki	0,00
15	planowany dług na koniec 2022 (7+8-9-10-11-12)	14.819.600,00
16	przychody 2023	0,00
17	rozchody 2023	1.619.000,00
18	wydatki bieżące którymi dokona się spłata długu (leasing)	0,00
19	planowany dług na koniec 2023 (15+16-17-18)	13.200.600,00

Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w 2023 roku przedstawia załącznik Nr 2 – Przedsięwzięcia.

W 2023 roku Gmina Bojanowo planuje zrealizować następujące zadania:

Tabela 10. Przedsięwzięcia realizowane w 2023 roku

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023
			Od	Do		
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 565 236,31	9 038 871,61
1.a	- wydatki bieżące				525 611,36	79 380,31
1.b	- wydatki majątkowe				19 039 624,95	8 959 491,30
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
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				19 565 236,31	9 038 871,61
1.3.1	- wydatki bieżące				525 611,36	79 380,31
1.3.1.1	Likwidacja wyrobów budowlanych zawierających azbest na terenie Gminy Bojanowo w latach 2022 - 2023 - Likwidacja wyrobów budowlanych zawierających azbest na terenie Gminy Bojanowo	BOJANOWO	2022	2023	100 000,00	0,00
1.3.1.2	Przygotowanie procedur, sporządzenie dokumentacji, usługi doradcze w zakresie postępowania o zamówienia publiczne - energia elektryczna - Przygotowanie procedur, sporządzenie dokumentacji, usługi doradcze w zakresie postępowania o zamówienia publiczne - energia elektryczna	BOJANOWO	2022	2023	7 257,00	0,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie majątku Gminy Bojanowo - Zabezpieczenie od następstw nieszczęśliwych i losowych wypadków oraz zdarzeń.	BOJANOWO	2022	2027	418 354,36	79 380,31
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 039 624,95	8 959 491,30
1.3.2.1	Budowa Sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Golinie Wielkiej	BOJANOWO	2017	2024	900 000,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja stadionu miejskiego w Bojanowie - Poprawa warunków	BOJANOWO	2016	2025	3 714 477,00	0,00
1.3.2.3	Budowa świetlicy w Pakówce - Integracja społeczności w Pakówce	BOJANOWO	2018	2025	622 380,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja wraz z wymianą ogrzewania	BOJANOWO	2017	2024	250 000,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa monitoringu miasta Bojanowa - Poprawa bezpieczeństwa.	BOJANOWO	2016	2023	177 962,95	23 370,00
1.3.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej ul. Wiśniowa, Czereśniowa - Zadanie ma na celu prowadzenie prawidłowej gospodarki odpadami	BOJANOWO	2021	2023	215 000,00	200 000,00
1.3.2.7	Przebudowa ścieżki pieszo - rowerowej na odcinku Gołaszyn - Tarchalin - poprawa infrastruktury pieszo-rowerowej na terenie Gminy Bojanowo	BOJANOWO	2023	2025	803 805,00	0,00
1.3.2.8	"Łączymy pokolenia" - modernizacja i zmiana sposobu użytkowania budynku szkoły na Gminny Klub Dziecięcy, przedszkole i klub seniora - Poprawa bezpieczeństwa dzieci oraz komfortu nauczania w oddziałach przedszkolnych	BOJANOWO	2021	2023	12 000 000,00	8 556 121,30
1.3.2.9	Wymiana ogrzewania - Przedszkole w Trzeboszu - Zmiana sposobu ogrzewania	Przedszkole w Trzeboszu	2021	2023	296 000,00	150 000,00
1.3.2.10	Budowa placu zabaw - Przedszkole w Bojanowie - Budowa placu zabaw	Przedszkole w Bojanowie	2021	2023	60 000,00	30 000,00

Źródło: Opracowanie własne

W związku z równoczesną pracą nad projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2032 i zmianami w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 – 2023 wystąpiły różnice w Przedsięwzięciach. Odpowiednie zmiany zostaną wprowadzone do Przedsięwzięć i Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2022 – 2023 na sesji która odbędzie się 17 listopada 2022 roku, tak aby te dwa dokumenty były spójne w zakresie Przedsięwzięć.

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.

UZASADNIENIE

1. Dostosowuje się załącznik Nr 1 do zmian w budżecie wprowadzonych uchwałą w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 rok .
2. W załączniku Nr 2 w przedsięwzięciach bieżących dodaje się zadanie: "Usługa dostępu do platformy zakupowej do prowadzenia postępowań" o łącznych nakładach finansowych 11.316,00 zł.
3. W załączniku Nr 2 w przedsięwzięciu „Rewitalizacja miejscowości popegeerowskiej - Gościejewic" zwiększa się w 2023 roku limit oraz łączne nakłady finansowe o kwotę 2.000,00 zł.

Autopoprawka
do uzasadnienia z dnia 27 września 2023 roku

1. Dostosowuje się załącznik Nr 1 do zmian w budżecie wprowadzonych autopoprawką do uzasadnienia z dnia 27 września 2023 roku do uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 rok.

2. W załączniku Nr 2 w przedsięwzięciu „Rewitalizacja miejscowości popegeerowskiej - Gościejewic” zwiększa się w 2023 roku limit oraz łączne nakłady finansowe o kwotę 100,00 zł.