

**UCHWAŁA NR LXVIII/481/24
RADY MIEJSKIEJ W BOJANOWIE**

z dnia 28 lutego 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2024 - 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 2021 r. poz. 83 ze zmianami), Rada Miejska w Bojanowie uchwała, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr LXVI/465/23 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2024-2032 wprowadza się zmiany:

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bojanowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady
Bogumiła Woźniak

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr LXVIII/481/24
Rady Miejskiej w Bojanowie
z dnia 28 lutego 2024 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 LXVIII/481/24 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 28 lutego 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2024-2032

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	A	54 590 485,35	42 637 902,91	6 958 919,00	670 766,00	17 231 019,00	4 267 769,91	13 509 429,00	6 980 000,00	11 952 582,44	1 257 000,00	10 695 582,44
	B	752 685,62	107 685,62	0,00	0,00	0,00	105 945,62	1 740,00	0,00	645 000,00	0,00	645 000,00
	C	53 837 799,73	42 530 217,29	6 958 919,00	670 766,00	17 231 019,00	4 161 824,29	13 507 689,00	6 980 000,00	11 307 582,44	1 257 000,00	10 050 582,44
2025	A	55 162 056,00	47 409 216,00	7 244 235,00	698 267,00	17 937 491,00	7 838 507,00	13 690 716,00	7 495 200,00	7 752 840,00	0,00	7 752 840,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	55 162 056,00	47 409 216,00	7 244 235,00	698 267,00	17 937 491,00	7 838 507,00	13 690 716,00	7 495 200,00	7 752 840,00	0,00	7 752 840,00
2026	A	49 108 293,00	49 108 293,00	7 468 806,00	719 913,00	18 493 553,00	8 172 769,00	14 253 252,00	7 727 551,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	49 108 293,00	49 108 293,00	7 468 806,00	719 913,00	18 493 553,00	8 172 769,00	14 253 252,00	7 727 551,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	50 586 180,00	50 586 180,00	7 655 526,00	737 911,00	18 955 892,00	8 689 588,00	14 547 263,00	7 920 740,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	50 586 180,00	50 586 180,00	7 655 526,00	737 911,00	18 955 892,00	8 689 588,00	14 547 263,00	7 920 740,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	52 193 393,00	52 193 393,00	7 869 881,00	758 573,00	19 486 657,00	9 123 696,00	14 954 586,00	8 142 521,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	52 193 393,00	52 193 393,00	7 869 881,00	758 573,00	19 486 657,00	9 123 696,00	14 954 586,00	8 142 521,00	0,00	0,00	0,00

2029	A	53 741 221,00	53 741 221,00	8 074 498,00	778 296,00	19 993 310,00	9 551 712,00	15 343 405,00	8 354 227,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	53 741 221,00	53 741 221,00	8 074 498,00	778 296,00	19 993 310,00	9 551 712,00	15 343 405,00	8 354 227,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	55 172 251,00	55 172 251,00	8 276 360,00	797 753,00	20 493 143,00	9 878 005,00	15 726 990,00	8 563 083,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	55 172 251,00	55 172 251,00	8 276 360,00	797 753,00	20 493 143,00	9 878 005,00	15 726 990,00	8 563 083,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	56 483 585,00	56 483 585,00	8 474 993,00	816 899,00	20 984 978,00	10 102 277,00	16 104 438,00	8 768 597,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	56 483 585,00	56 483 585,00	8 474 993,00	816 899,00	20 984 978,00	10 102 277,00	16 104 438,00	8 768 597,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	57 772 307,00	57 772 307,00	8 669 918,00	835 688,00	21 467 632,00	10 324 229,00	16 474 840,00	8 970 275,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	57 772 307,00	57 772 307,00	8 669 918,00	835 688,00	21 467 632,00	10 324 229,00	16 474 840,00	8 970 275,00	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				
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	
2024	A	59 206 485,35	44 003 527,68	22 259 120,68	0,00	0,00	922 606,00	0,00	39 026,00	0,00	15 202 957,67	15 202 957,67	8 544 879,44
	B	752 685,62	44 580,62	27 469,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708 105,00	708 105,00	645 000,00
	C	58 453 799,73	43 958 947,06	22 231 651,06	0,00	0,00	922 606,00	0,00	39 026,00	0,00	14 494 852,67	14 494 852,67	7 899 879,44
2025	A	53 762 056,00	44 436 836,00	22 550 267,00	0,00	0,00	504 884,00	0,00	26 481,00	0,00	9 325 220,00	8 197 380,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	53 762 056,00	44 436 836,00	22 550 267,00	0,00	0,00	504 884,00	0,00	26 481,00	0,00	9 325 220,00	8 197 380,00	0,00
2026	A	47 708 293,00	44 909 193,00	22 865 971,00	0,00	0,00	343 904,00	0,00	16 040,00	0,00	2 799 100,00	2 799 100,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	47 708 293,00	44 909 193,00	22 865 971,00	0,00	0,00	343 904,00	0,00	16 040,00	0,00	2 799 100,00	2 799 100,00	0,00
2027	A	48 986 180,00	45 973 685,00	23 151 796,00	0,00	0,00	289 450,00	0,00	11 392,00	0,00	3 012 495,00	3 012 495,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	48 986 180,00	45 973 685,00	23 151 796,00	0,00	0,00	289 450,00	0,00	11 392,00	0,00	3 012 495,00	3 012 495,00	0,00
2028	A	50 953 393,00	46 847 531,00	23 759 531,00	0,00	0,00	239 750,00	0,00	6 835,00	0,00	4 105 862,00	4 105 862,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	50 953 393,00	46 847 531,00	23 759 531,00	0,00	0,00	239 750,00	0,00	6 835,00	0,00	4 105 862,00	4 105 862,00	0,00
2029	A	52 141 221,00	47 638 345,00	24 371 339,00	0,00	0,00	190 050,00	0,00	2 278,00	0,00	4 502 876,00	4 502 876,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	52 141 221,00	47 638 345,00	24 371 339,00	0,00	0,00	190 050,00	0,00	2 278,00	0,00	4 502 876,00	4 502 876,00	0,00

2030	A	52 872 251,00	48 350 988,00	24 992 808,00	0,00	0,00	139 300,00	0,00	0,00	0,00	4 521 263,00	4 521 263,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	52 872 251,00	48 350 988,00	24 992 808,00	0,00	0,00	139 300,00	0,00	0,00	0,00	4 521 263,00	4 521 263,00	0,00
2031	A	54 183 585,00	49 179 532,00	25 611 380,00	0,00	0,00	93 800,00	0,00	0,00	0,00	5 004 053,00	5 004 053,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	54 183 585,00	49 179 532,00	25 611 380,00	0,00	0,00	93 800,00	0,00	0,00	0,00	5 004 053,00	5 004 053,00	0,00
2032	A	56 126 307,00	49 829 120,00	26 238 859,00	0,00	0,00	46 550,00	0,00	0,00	0,00	6 297 187,00	5 413 187,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	56 126 307,00	49 829 120,00	26 238 859,00	0,00	0,00	46 550,00	0,00	0,00	0,00	6 297 187,00	5 413 187,00	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)}	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	
2024	A	-4 616 000,00	0,00	5 246 000,00	2 246 000,00	1 616 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	-4 616 000,00	0,00	5 246 000,00	2 246 000,00	1 616 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	A	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	1 646 000,00	1 646 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 646 000,00	1 646 000,00	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	
2024	A	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 646 000,00	1 646 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 646 000,00	1 646 000,00	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
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 486 000,00	0,00	-1 365 624,77	1 634 375,23
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 105,00	63 105,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 486 000,00	0,00	-1 428 729,77	1 571 270,23
2025	A	x	x	x	x	0,00	12 086 000,00	0,00	2 972 380,00	2 972 380,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	12 086 000,00	0,00	2 972 380,00	2 972 380,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	10 686 000,00	0,00	4 199 100,00	4 199 100,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	10 686 000,00	0,00	4 199 100,00	4 199 100,00
2027	A	x	x	x	x	0,00	9 086 000,00	0,00	4 612 495,00	4 612 495,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	9 086 000,00	0,00	4 612 495,00	4 612 495,00
2028	A	x	x	x	x	0,00	7 846 000,00	0,00	5 345 862,00	5 345 862,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	7 846 000,00	0,00	5 345 862,00	5 345 862,00
2029	A	x	x	x	x	0,00	6 246 000,00	0,00	6 102 876,00	6 102 876,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	6 246 000,00	0,00	6 102 876,00	6 102 876,00

2030	A	x	x	x	x	0,00	0,00	3 946 000,00	0,00	6 821 263,00	6 821 263,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	3 946 000,00	0,00	6 821 263,00	6 821 263,00
2031	A	x	x	x	x	0,00	0,00	1 646 000,00	0,00	7 304 053,00	7 304 053,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	1 646 000,00	0,00	7 304 053,00	7 304 053,00
2032	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 943 187,00	7 943 187,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 943 187,00	7 943 187,00

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	
2024	A	3,61%	-1,15%	2,12%	9,97%	9,89%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,17%	0,16%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	3,61%	-1,32%	1,96%	9,97%	9,89%	TAK	TAK
2025	A	4,42%	8,79%	x	8,34%	8,26%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,02%	0,03%	TAK	TAK
	C	4,42%	8,79%	x	8,32%	8,23%	TAK	TAK
2026	A	3,90%	11,10%	x	7,16%	7,07%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,03%	0,02%	TAK	TAK
	C	3,90%	11,10%	x	7,13%	7,05%	TAK	TAK
2027	A	4,17%	11,70%	x	8,20%	8,11%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,03%	0,02%	TAK	TAK
	C	4,17%	11,70%	x	8,17%	8,09%	TAK	TAK
2028	A	3,12%	12,97%	x	8,63%	8,55%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,02%	0,03%	TAK	TAK
	C	3,12%	12,97%	x	8,61%	8,52%	TAK	TAK
2029	A	3,75%	14,24%	x	8,84%	8,75%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,03%	0,02%	TAK	TAK
	C	3,75%	14,24%	x	8,81%	8,73%	TAK	TAK

2030	A	5,39%	15,37%	x	8,59%	8,51%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,02%	0,03%	TAK	TAK
	C	5,39%	15,37%	x	8,57%	8,48%	TAK	TAK
2031	A	5,16%	15,95%	x	10,43%	10,43%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,02%	0,02%	TAK	TAK
	C	5,16%	15,95%	x	10,41%	10,41%	TAK	TAK
2032	A	3,57%	16,84%	x	12,87%	12,87%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	3,57%	16,84%	x	12,87%	12,87%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Wyszczególnienie		w tym:				w tym:			w tym:			
		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	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 i 3 ustawy	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 i 3 ustawy ^x	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:
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			
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	
2024	A	0,00	0,00	0,00	11 130 160,91	561 949,03	10 568 211,88	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	11 130 160,91	561 949,03	10 568 211,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	9 015 629,03	98 449,03	8 917 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	9 015 629,03	98 449,03	8 917 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	2 387 549,02	98 449,02	2 289 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	2 387 549,02	98 449,02	2 289 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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:						
					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
2024	A	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	A	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	A	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	A	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	A	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2030	A	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	A	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	A	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Legenda:
A - aktualna wartość
B - różnica wartości
C - poprzednia wartość

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo

1. Założenia wstępne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bojanowo przygotowana została na lata 2024-2032. 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 2024 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 2021 do 2022, III kwartał 2023 roku i przewidywane wykonanie na koniec 2024 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 2023 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	3,00%	6,60%	3,00%
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2025-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Aby prognoza WPF była realistyczna dochody zaplanowano w 2024 roku na podstawie podjętych uchwał, podpisanych umów a od 2025 roku na podstawie danych historycznych. W wydatkach bieżących wprowadzono oszczędności co pozwoli Gminie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Gmina spłaca wyemitowane obligacje w Banku Gospodarstwa Krajowego. Poniżej tabela przedstawiająca przychody, rozchody oraz spłaty:

Tabela 2. Przychody, rozchody oraz spłaty

ROK	przychody:	obligacje	pożyczki	inne przychody	rozchody	w tym: umorzenie pożyczek	spłaty już zaciągniętych zobowiązań
2024	5.246.000,00	0	2.246.000,00	3.000.000,00	630 000,00		630 000,00
2025	0	0	0		1.400.000,00		1.400.000,00
2026	0	0	0		1.400.000,00		1.400.000,00
2027	0	0	0		1.600.000,00		1.600.000,00
2028	0	0	0		1.240.000,00		1.240.000,00
2029	0	0	0		1.600.000,00		1.600.000,00
2030	0	0	0		2.300.000,00		1.300.000,00
2031	0	0	0		2.300.000,00		1.300.000,00
2032	0	0	0		1.646.000,00		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 2024 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 2024 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 zostaną podjęte na sesji w listopadzie 2023 roku. Stawkę do obliczenia podatku rolnego przyjęto w wysokości 89,63 zł ceny żyta za 1 dt zgodnie z ceną ogłoszoną w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2023 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024. Stawkę do obliczenia podatku leśnego przyjęto w wysokości 327,43 za 1 m² zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych przyjęto na podstawie zawartych umów uwzględniając zmiany w przeszłych 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 2024 rok dotacje zaplanowano zgodnie z zawiadomieniami Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

Prognozę na 2025 oparto o planowane wykonanie roku 2023, średni wzrost z ostatnich 3 lat oraz o wskaźniki zgodnie z wartościami określonymi w Wytycznych.

Dotacje na wypłatę świadczeń i zasiłków zaplanowano na 2024 rok zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego. Ich wysokość jest nie wystarczająca w stosunku do potrzeb na 2024 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)
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%)
	31.12.	12.227.650,05	+ 5.557.904,65 (83,33%)
2023	01.01.	3.679.667,00	
	III kwartał	6.538.075,94	+ 2.858.408,94 (77,68%)
	31.10.	7.203.527,81	+ 3.523.860,81 (95,76%)
2024		4.053.765,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W związku z powyższym w wysokości planowanych dochodów bieżących w roku 2025 i latach następnych została uwzględniona zmiana wysokości dotacji jaka wystąpiła w latach 2018 – 2023. Na rok 2024 wysokość dotacji została określona zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Stąd spadek w planie na 2024 rok i znaczny wzrost w roku 2025.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.257.000,00 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 2024 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.

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 2024 rok:

- dz. ew. nr 24/2 obręb Bojanowo o powierzchni 0,3019 ha
- dz. ew. nr 24/3 obręb Bojanowo o powierzchni 0,2378 ha
- ok 12 działek powstałych z podziału dz. ew. nr 24 obręb Bojanowo (7,8 MN) o powierzchni łącznej ok 0,8630 ha
- ok działek powstałych z podziału dz. ew. nr 16/24 obręb Bojanowo (6 MN) o powierzchni łącznej ok 0,5500 ha

Szacunkowa wartość 1 m² to 64,41 zł. Wartość ta wynika z ostatniego operatu szacunkowego jaki posiada Gmina Bojanowo.

W 2024 roku planuje się dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 8.507.250,00 zł, a w 2025 roku planuje się dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 6.625.000,00 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 w wysokości:

- 637.000,00 zł – Renowacja ceglanej elewacji zabytkowego budynku przedszkola, klubu dziecięcego i klubu seniora
- Odnawialne źródła energii w gminie Bojanowo wraz z wymianą oświetlenia ulicznego na energooszczędne
- 1.890.500,00 zł - Budowa, przebudowa, remont dróg i ulic oraz chodników na terenie gminy Bojanowo
- 980.000,00 zł - Rewitalizacja miejscowości popegeerowskiej – Sowiny
- 4.999.750,00 zł - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Bojanowo

W 2024 roku zostały zaplanowane również dotację z Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 - LEADER na doposażenia placów zabaw w kwocie 147.756,00 zł i modernizację świetlicy w Trzeboszu w kwocie 69.976,00 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 2024 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 były to 3 budynki w różnych lokalizacjach). W 2023 roku zakończono prace modernizacyjne w budynku przy ulicy Drzymały i wszystkie dzieci zostały przeniesione do jednego budynku. Wszystkie te zmiany wpłyną na niższe wydatki w zakresie funkcjonowania przedszkola oraz kosztu utrzymania przedszkolaka, co przełoży się na wysokość dotacji dla przedszkoli prywatnych.

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 2024 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. przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – 2.246.000,00 zł;
2. przelewy z rachunków lokat – 3.000.000,00 zł

6. Rozchody budżetu

W rozchodach zaplanowano spłatę rat kapitałowych na podstawie zawartych umów zgodnie z harmonogramem spłat. Rozchody budżetu obejmują 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 tabele przedstawiają spłatę zobowiązań wg tytułów dłużnych.

Tabela 5. Pożyczki i obligacje podlegające spłacie

**ZESTAWIENIE STANU ZOBOWIĄZAŃ WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH
ORAZ GWARANCJI I PORĘCZEŃ**

stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

<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>	
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	
	<i>w tym:</i>	<i>240.000,00</i>	<i>29.12.2021</i>	<i>2025</i>		
		<i>240.000,00</i>	<i>29.12.2021</i>	<i>2026</i>		
		<i>240.000,00</i>	<i>29.12.2021</i>	<i>2027</i>		
		<i>240.000,00</i>	<i>29.12.2021</i>	<i>2028</i>		
		<i>240.000,00</i>	<i>29.12.2021</i>	<i>2029</i>		
	A22	1.300.000,00	09.12.2022	09.12.2030	2032	
	B22	1.300.000,00	09.12.2022	09.12.2031		
	C22	700.000,00	09.12.2022	09.12.2032		
	D22	700.000,00	09.12.2022	09.12.2032		
<u>RAZEM</u>		<u>11.870.000,00 zł</u>				

7. Kwota długu

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

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 11.870.000,00 zł.

W stosunku do dochodów planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 22,67%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2027

Rok	Planowane dochody ogółem [zł]	Prognozowany dług* [zł]	Relacja [zł]
2023	52 349 685,10	11 870 000,00	22,67%
2024	52 219 548,00	13 486 000,00	25,83%
2025	55 162 056,00	12 086 000,00	21,91%
2026	49 108 293,00	10 686 000,00	21,76%
2027	50 586 180,00	9 086 000,00	17,96%

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.

Tabela 8. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźnik spłaty zobowiązań		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	3,61%	4,42%	3,90%	4,17%	3,12%	3,75%	5,39%	5,16%	5,43%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020									
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026			3,90%	4,17%	3,12%	3,75%	5,39%	5,16%	5,43%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	3,61%	4,42%							
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)	-1,35%	8,79%	11,10%	11,70%	12,97%	14,24%	15,37%	15,95%	16,84%
8.2_v2020	8.2_v2020	1,93%	8,79%	11,10%	11,70%	12,97%	14,24%	15,37%	15,95%	16,84%
8.2_v2026	8.2_v2026	-1,35%	8,79%	11,10%	11,70%	12,97%	14,24%	15,37%	15,95%	16,84%
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)	9,97%	8,31%	7,13%	8,17%	8,60%	8,81%	8,56%	10,40%	12,87%

1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
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)	9,89%	8,23%	7,04%	8,09%	8,52%	8,73%	8,48%	10,40%	12,87%
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	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

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

W prognozie na 2024 rok spłata długu zostanie sfinansowana przychodami z kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym oraz przelewami z rachunków lokat.

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 2024 - 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 2022 roku stanowi podstawę do wyliczenia długu w poszczególnych latach. Stan długu gminy na 2022 rok zgodny ze sprawozdaniem Rb Z na dzień 31.12.2022 rok wynosi 14.819.600,00zł. Na koniec 2023 roku planowana kwota długu wynosić będzie 11.870.000,00zł.

dług na koniec 2022 roku	14.819.600,00 zł
przychody	+ 0,00 zł
rozchody	- 715.600,00 zł
kwota długu wynikająca z operacji niekasowych (umorzenie pożyczki)	- 2.234.000,00 zł
dług na koniec 2023 roku	= 11.870.000,00 zł

Po uwzględnieniu planowanych przychodów, planowanych do zaciągnięcia zobowiązań oraz spłat zobowiązań w 2024 roku planowany dług na koniec 2024 roku wyniesie 13.486.000,00zł.

Tabela 9. Wyliczenie kwoty długu

1	dług na koniec 2022 roku - Rb Z	14.819.600,00
2	przychody - plan wg Rb NDS za III kwartał	0,00
3	przychody - wykonanie wg Rb NDS za III kwartał	0,00
4	rozchody - plan wg Rb NDS za III kwartał	269.000,00
5	rozchody - wykonanie wg Rb NDS za III kwartał	269.000,00
6.1.	wydatki bieżące którymi dokonała się spłata długu (leasing)	0,00
6.2.	umorzenie pożyczki	1.350.000,00
7	dług na koniec III kwartału 2023 - Rb Z	13.200.600,00
8	przychody w IV kwartale	0,00
9	rozchody w IV kwartale (plan zmieniony w X/2023)	446.600,00
10	wydatki bieżące którymi dokona się spłata długu w IV kwartale (leasing)	0,00
11	wcześniejsza spłata zobowiązań (z wolnych środków)	0,00
12	umorzenie pożyczki	884.000,00
15	planowany dług na koniec 2023 (7+8-9-10-11-12)	11.870.000,00
16	przychody 2024	2.246.000,00
17	rozchody 2024	630.000,00
18	wydatki bieżące którymi dokona się spłata długu (leasing)	0,00
19	planowany dług na koniec 2024 (15+16-17-18)	13.486.000,00

Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w 2024 roku przedstawia załącznik Nr 2 – Przedsięwzięcia.

W 2024 roku Gmina Bojanowo planuje zrealizować następujące zadania:

Tabela 10. Przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 219 106,80	9 570 022,95	8 998 823,51	2 370 743,49	1 550 416,57	0,00	14 657 880,00
1.a	- wydatki bieżące				917 770,36	545 143,51	81 643,51	81 643,49	50 416,57	0,00	426 600,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 301 336,44	9 024 879,44	8 917 180,00	2 289 100,00	1 500 000,00	0,00	14 231 280,00
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	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	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	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				26 219 106,80	9 570 022,95	8 998 823,51	2 370 743,49	1 550 416,57	0,00	14 657 880,00
1.3.1	- wydatki bieżące				917 770,36	545 143,51	81 643,51	81 643,49	50 416,57	0,00	426 600,00
1.3.1.1	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	79 380,29	50 416,57	0,00	0,00
1.3.1.2	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	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3.1.3	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu w Bojanowie ograniczonego ulicami: Kolejową, Dworcową, Kopernika, drogą gminną nr 816009P i linią kolejową E-59 - Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu w Bojanowie ograniczonego ulicami: Kolejową, Dworcową, Kopernika, drogą gminną nr 816009P i linią kolejową E-59	Urząd Miejski	2023	2024	61 500,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowóz dzieci z terenu Gminy Bojanowo do placówek oświatowych - Dowóz dzieci z terenu Gminy Bojanowo do placówek oświatowych.	Urząd Miejski	2023	2024	426 600,00	426 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 301 336,44	9 024 879,44	8 917 180,00	2 289 100,00	1 500 000,00	0,00	14 231 280,00
1.3.2.1	Modernizacja stadionu miejskiego w Bojanowie - Poprawa warunków	Urząd Miejski	2016	2027	3 714 477,00	0,00	0,00	2 190 000,00	1 500 000,00	0,00	3 690 000,00
1.3.2.2	Budowa świetlicy w Pakówce - Integracja społeczności w Pakówce	Urząd Miejski	2018	2026	622 380,00	0,00	522 380,00	99 100,00	0,00	0,00	621 480,00
1.3.2.3	Termomodernizacja wraz z wymianą ogrzewania -	Urząd Miejski	2017	2025	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.5	02 Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Bojanowo - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2023	2024	8 533 750,00	7 183 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	01 Rewitalizacja miejscowości popegeerowskiej - Gościejewic - 01 Rewitalizacja miejscowości popegeerowskiej - Gościejewic	Urząd Miejski	2023	2024	2 187 900,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej nr 5474P Bojanowo-Sowiny, odcinek Gołaszyn-Wydartowo Pierwsze na długości 3,3km -	Urząd Miejski	2023	2024	323 029,44	246 129,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Odnawialne źródła energii w gminie Bojanowo wraz z wymianą oświetlenia ulicznego na energooszczędne -	Urząd Miejski	2024	2025	5 100 000,00	445 000,00	4 655 000,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.9	Rerwitalizacja miejscowości popegeerowskiej - Sowiny -	Urząd Miejski	2024	2025	2 040 000,00	1 060 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00
1.3.2.10	Rerwitalizacja Parku im. Kosynierów w Bojanowie -	Urząd Miejski	2024	2025	1 120 000,00	20 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00
1.3.2.11	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Bojanowo - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców, zmniejszenie kosztów utrzymania oświetlenie na terenie Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2024	2025	1 409 800,00	0,00	1 409 800,00	0,00	0,00	0,00	1 409 800,00

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.

UZASADNIENIE

1. Dostosowuje się załącznik Nr 1 do zmian w budżecie wprowadzonych uchwałą w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2024 rok.

Autopoprawka do uzasadnienia z dnia 26 lutego 2024 roku

1. Dostosowuje się załącznik Nr 1 do zmian w budżecie wprowadzonych uchwałą w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2024 rok.

Autopoprawka do uzasadnienia z dnia 28 lutego 2024 roku

1. Dostosowuje się załącznik Nr 1 do zmian w budżecie wprowadzonych uchwałą w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2024 rok.