

**ZARZĄDZENIE NR 303/21**  
**BURMISTRZA BOJANOWA**

z dnia 15 listopada 2021 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata**  
**2022 - 2032**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zmianami ) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zmianami ), Burmistrz Bojanowa zarządza co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2022 – 2032 w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2022 – 2032 przedkłada się Radzie Miejskiej w Bojanowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1  
do zarządzenia Nr 303/21  
Burmistrza Bojanowa  
z dnia 15 listopada 2021 r.



**PROJEKT**  
**Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**GMINY**  
**BOJANOWO**  
**NA LATA 2022 - 2032**

**UCHWAŁA NR  
RADY MIEJSKIEJ W BOJANOWIE**

z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo  
na lata 2022 – 2032**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 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 2021 r., poz. 305 ze zmianami), oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 83 ze zmianami), Rada Miejska w Bojanowie uchwała, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bojanowo na lata 2022 – 2032 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania długu, relacje o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych oraz kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

**§ 3.1.** Upoważnia się Burmistrza Bojanowa do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,  
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1, kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

**§ 4.** Traci moc Uchwała Nr XXVI/189/20 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2021 – 2032.

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

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Bojanowie  
z dnia

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały nr Rady Miejskiej w Bojanowie 2021 roku w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2022-2032

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	34 423 831,00	34 137 331,00	5 266 234,00	365 720,00	13 544 702,00	6 588 009,00	8 372 666,00	5 169 726,00	286 500,00	250 000,00	32 000,00	
2023	47 257 778,00	46 357 778,00	6 043 339,00	269 448,00	14 228 000,00	16 605 410,00	9 211 581,00	5 729 465,00	900 000,00	900 000,00	0,00	
2024	47 054 223,00	47 054 223,00	6 194 482,00	275 953,00	14 468 872,00	16 798 045,00	9 316 871,00	5 814 595,00	0,00	0,00	0,00	
2025	47 328 079,00	47 328 079,00	6 199 344,00	282 852,00	14 518 094,00	16 800 496,00	9 527 293,00	5 851 258,00	0,00	0,00	0,00	
2026	47 630 030,00	47 630 030,00	6 238 078,00	289 923,00	14 676 046,00	16 863 008,00	9 562 975,00	5 889 481,00	0,00	0,00	0,00	
2027	47 930 780,00	47 930 780,00	6 270 780,00	297 171,00	14 742 947,00	17 005 833,00	9 614 049,00	5 929 292,00	0,00	0,00	0,00	
2028	48 401 050,00	48 401 050,00	6 317 550,00	304 600,00	14 819 021,00	17 269 229,00	9 690 650,00	6 140 719,00	0,00	0,00	0,00	
2029	48 749 576,00	48 749 576,00	6 396 489,00	312 215,00	14 904 497,00	17 413 460,00	9 722 915,00	6 193 792,00	0,00	0,00	0,00	
2030	49 772 565,00	49 772 565,00	6 575 591,00	320 957,00	15 107 823,00	17 901 037,00	9 867 157,00	6 339 218,00	0,00	0,00	0,00	
2031	50 584 024,00	50 584 024,00	6 753 132,00	329 623,00	15 207 634,00	18 384 365,00	9 909 270,00	6 483 377,00	0,00	0,00	0,00	
2032	51 581 007,00	51 581 007,00	6 928 713,00	338 193,00	15 303 032,00	18 862 358,00	10 148 711,00	6 625 945,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	45 441 863,00	35 066 835,02	16 867 152,00	0,00	0,00	367 342,00	0,00	23 435,00	0,00	10 375 027,98	10 375 027,98	767 509,00
2023	45 638 778,00	38 646 938,00	16 939 272,00	0,00	0,00	311 000,00	0,00	23 435,00	0,00	6 991 840,00	6 991 840,00	0,00
2024	45 093 623,00	39 709 606,00	17 481 329,00	0,00	0,00	308 160,00	0,00	21 482,00	0,00	5 384 017,00	5 384 017,00	0,00
2025	45 928 079,00	40 292 586,00	18 040 732,00	0,00	0,00	308 460,00	0,00	17 576,00	0,00	5 635 493,00	5 635 493,00	0,00
2026	46 230 030,00	41 360 869,00	18 599 995,00	0,00	0,00	306 360,00	0,00	13 670,00	0,00	4 869 161,00	4 869 161,00	0,00
2027	46 330 780,00	42 262 416,00	19 176 595,00	0,00	0,00	260 660,00	0,00	9 765,00	0,00	4 068 364,00	4 068 364,00	0,00
2028	46 861 050,00	43 199 244,00	19 771 069,00	0,00	0,00	211 660,00	0,00	5 859,00	0,00	3 661 806,00	3 661 806,00	0,00
2029	47 049 576,00	44 076 137,00	20 383 972,00	0,00	0,00	162 660,00	0,00	1 953,00	0,00	2 973 439,00	2 973 439,00	0,00
2030	48 072 565,00	44 841 394,00	20 893 571,00	0,00	0,00	125 080,00	0,00	0,00	0,00	3 231 171,00	3 231 171,00	0,00
2031	48 884 024,00	45 144 722,00	21 415 910,00	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	3 739 302,00	3 739 302,00	0,00
2032	51 381 007,00	45 775 390,00	21 951 308,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	5 605 617,00	5 605 617,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-11 018 032,00	0,00	11 444 532,00	4 000 000,00	3 573 500,00	7 444 532,00	7 444 532,00	0,00	0,00
2023	1 619 000,00	1 619 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 960 600,00	1 960 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 400 000,00	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	1 540 000,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	426 500,00	426 500,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 619 000,00	1 619 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 600,00	1 960 600,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	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	1 540 000,00	1 540 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 819 600,00	0,00	-929 504,02	6 515 027,98
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	13 200 600,00	0,00	7 710 840,00	7 710 840,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 240 000,00	0,00	7 344 617,00	7 344 617,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 840 000,00	0,00	7 035 493,00	7 035 493,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 440 000,00	0,00	6 269 161,00	6 269 161,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 840 000,00	0,00	5 668 364,00	5 668 364,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	5 201 806,00	5 201 806,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	4 673 439,00	4 673 439,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	4 931 171,00	4 931 171,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	5 439 302,00	5 439 302,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 805 617,00	5 805 617,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	2,80%	-2,04%	-1,13%	4,46%	5,34%	TAK	TAK
2023	6,41%	26,96%	29,99%	2,56%	3,44%	NIE	NIE
2024	7,00%	25,29%	25,29%	9,53%	10,41%	TAK	TAK
2025	5,11%	24,06%	x	18,05%	18,05%	TAK	TAK
2026	5,08%	21,37%	x	12,20%	12,31%	TAK	TAK
2027	5,56%	19,17%	x	14,71%	14,82%	TAK	TAK
2028	5,19%	17,39%	x	16,21%	16,32%	TAK	TAK
2029	5,52%	15,43%	x	18,89%	18,89%	TAK	TAK
2030	5,73%	15,86%	x	21,38%	21,38%	TAK	TAK
2031	5,58%	17,20%	x	19,80%	19,80%	TAK	TAK
2032	0,83%	17,96%	x	18,64%	18,64%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	7 769 403,28	393 224,28	7 376 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 072 620,00	0,00	2 072 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 391 665,00	0,00	2 391 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 001 000,00	0,00	2 001 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2022	426 500,00	17 653,28	0,00	17 653,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 619 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 960 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Bojanowie  
z dnia

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały nr Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 2021 roku  
w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2022-2032

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 348 291,25	7 769 403,28	2 072 620,00	2 391 665,00	2 001 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				968 503,70	393 224,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 379 787,55	7 376 179,00	2 072 620,00	2 391 665,00	2 001 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				16 348 291,25	7 769 403,28	2 072 620,00	2 391 665,00	2 001 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				968 503,70	393 224,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Leasing samochodu dla Gminy Bojanowo - Samochód niezbędny do prac porządkowych na terenie Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2017	2022	113 479,97	17 653,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie majątku Gminy - Zabezpieczenie od następstw nieszczęśliwych i losowych wypadków oraz zdarzeń.	Urząd Miejski	2018	2022	300 023,73	37 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dowóz dzieci z terenu Gminy Bojanowo do placówek oświatowych - Dowóz dzieci z terenu Gminy Bojanowo do placówek oświatowych.	Urząd Miejski	2021	2022	555 000,00	338 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 379 787,55	7 376 179,00	2 072 620,00	2 391 665,00	2 001 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Golinie Wielkiej	Urząd Miejski	2017	2024	900 000,00	0,00	300 000,00	600 000,00	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	1 572 620,00	617 380,00	1 500 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa świetlicy w Pakówce - Integracja społeczności w Pakówce	Urząd Miejski	2018	2025	622 380,00	0,00	0,00	522 380,00	99 100,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja wraz z wymianą ogrzewania	Urząd Miejski	2017	2024	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa monitoringu miasta Bojanowa - Poprawa bezpieczeństwa.	Urząd Miejski	2016	2022	177 962,95	23 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej ul. Wiśniowa, Czereśniowa - Zadanie ma na celu prowadzenie prawidłowej gospodarki odpadami	Urząd Miejski	2021	2023	215 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w Bojanowie i Gołaszynie - Zadanie ma na celu prowadzenie prawidłowej gospodarki odpadami	Urząd Miejski	2021	2022	903 509,00	22 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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	0,00	401 905,00	401 900,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	14 179 464,00
1.a	0,00	0,00	338 000,00
1.b	0,00	0,00	13 841 464,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	14 179 464,00
1.3.1	0,00	0,00	338 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	338 000,00
1.3.2	0,00	0,00	13 841 464,00
1.3.2.1	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	3 690 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	621 480,00
1.3.2.4	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	23 370,00
1.3.2.7	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	22 509,00
1.3.2.9	0,00	0,00	803 805,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.10	"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	2022	6 000 300,00	6 000 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	"Łączymy pokolenia" - Gminny Klub Dziecięcy	Urząd Miejski	2021	2023	416 843,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa przejść dla pieszych w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (ul. Sportowa, Nowa, Sikorskiego, Marcinkowskiego, Lipowa, Gołaszyńska, 17 Stycznia) - Budowa przejść dla pieszych w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (ul. Sportowa, Nowa, Sikorskiego, Marcinkowskiego, Lipowa, Gołaszyńska, 17 Stycznia)	Urząd Miejski	2021	2022	1 375 510,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	0,00	6 000 300,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	1 330 000,00

## Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo

### 1. Założenia wstępne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bojanowo przygotowana została na lata 2022-2032. 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 2022 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 2019 do 2020, III kwartał i przewidywane wykonanie na koniec 2021 roku, z uwzględnieniem korekt merytorycznych wynikających z danych możliwych do ustalenia jak liczba uczniów w szkołach oraz dzieci w przedszkolach, liczba zatrudnionych pracowników w poszczególnych jednostkach z uwzględnieniem dodatków stażowych, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

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

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

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

Prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjęto opierając się na informacjach zawartych w Wytycznych Ministerstwa Finansów. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce w sierpniu 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Wskaźniki		
	PKB	Inflacja	Wynagrodzenia
2021	4,9	4,3	2,9
2022	4,6	3,3	3,3
2023	3,7	3,0	3,4
2024	3,5	2,7	3,4
2025	3,5	2,5	3,5
2026	3,5	2,5	3,1
2027	3,4	2,5	3,1
2028	3,3	2,5	3,1
2029	3,1	2,5	3,0
2030	2,9	2,5	3,0
2031	2,8	2,5	3,0
2032	2,7	2,5	3,0

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – sierpień 2021 r., ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)),

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Aby prognoza WPF była realistyczna dochody zaplanowano w 2022 roku na podstawie podjętych uchwał, podpisanych umów a od 2023 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)
2022	4.000.000,00	4.000.000,00	1.500.000,00	426 500,00	14 725,00	411 775,00
2023	0	0	0	1 619 000,00	1 350 000,00	269 000,00
2024	0	0	0	1 960 600,00	884 000,00	1 076 600,00
2025	0	0	0	1.400.000,00	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	1.540.000,00	0	1.540.000,00
2029	0	0	0	1.700.000,00	0	1.700.000,00
2030				1.700.000,00		1.700.000,00
2031				1.700.000,00		1.700.000,00
2032				1.700.000,00		1.700.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Prognoza dochodów

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

### DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące w tym z podatku od nieruchomości przyjęto na 2022 rok planowane stawki, natomiast na lata następne przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągalsności 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.

Na przełomie 2022 i 2023 roku Gmina ogłosi 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 sprzedaż mienia oraz podatku od nieruchomości.

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

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

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

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

Na 2022 rok dotacje zaplanowano zgodnie z zawiadomieniami Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Prognozę na 2022 oparto o planowane wykonanie roku 2021, średni wzrost z ostatnich 3 lat oraz o wskaźniki zgodnie z wartościami określonymi w Wytycznych.

Dotacje na wypłatę świadczeń i zasiłków zaplanowano na 2022 rok zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego. Ich wysokość jest nie wystarczająca w stosunku do potrzeb na 2022 rok. Będą one zwiększane w trakcie roku.

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

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

lata		dotacje	zmiana w trakcie roku (w stosunku do planu z początku roku)
2017	01.01.	9.995.531,00	
	31.12.	12.298.473,00	+ 2.302.942,20 (wzrost o 23,04%)
2018	01.01.	9.934.911,00	
	31.12.	12.030.593,16	+ 2.095.682,16 (wzrost o 21,09%)
2019	01.01.	9.139.377,00	
	31.12.	13.535.647,69	+ 4.396.270,69 (wzrost o 48,10%)
2020	01.01.	10.500.315,00	
	III kwartał	13.767.850,59	+ 3.267.535,59 (wzrost o 31,12%)
	10.11.	15.556.960,11	+ 5.056.645,11 (wzrost o 48,6%)
2021	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%)
2022		6.588.009,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W związku z powyższym w wysokości planowanych dochodów bieżących w roku 2022 i latach następnych została uwzględniona zmiana wysokości dotacji jaka wystąpiła w latach 2017 – 2020. Na rok 2021 wysokość dotacji została określona zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Stąd spadek w planie na 2022 rok i znaczny wzrost w roku 2023.

## 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 250.000,00 zł. W roku 2023 dochody ze sprzedaży zaplanowano w wysokości 900.000,00 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.

Na przełomie 2022 i 2023 roku Gmina ogłosi 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 sprzedaż 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 2022 rok oraz lata następne:

a) nieruchomości - lokale: Bojanowo ul. Dworcowa 1/3, Marcinkowskiego 9/1, Marcinkowskiego 9/4, Bojanowskiego 2/2, Bojanowskiego 2/5, Półwiejska 8, 17 Stycznia 8/2, Ogrodowa 5/2, Ogrodowa 5/5, Dworcowa 20/4, Dworcowa 20/10, Św. Józefa 6/2, 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,

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

### 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 2022 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 będzie również modernizowany dotychczasowy budynek 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.

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 2022 rok.

#### 4. Wynik budżetu

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

#### 5. Przychody budżetu

Po stronie przychodów zaplanowano:

- emisję obligacji w wysokości 4.000.000,00 zł w 2022 roku
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 7.444.532,00 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. Pozostała kwota tj. 966.805,00 zł są to środki jakie zostały przyznane jako jednorazowa kwota uzupełnienia subwencji w 2021 roku.

Środki z Polskiego Ładu i z uzupełnienia subwencji nie zostaną wykorzystane w budżecie 2021 roku, dlatego planuje się je do wykorzystania w budżecie na 2022 rok. Zostaną one odpowiednio wprowadzone do budżetu na najbliższej sesji.

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

W związku z planowanymi w latach 2017-2020 inwestycjami Gmina emitowała obligacje. Łączna wartość emisji została określona na poziomie 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.

#### 7. Kwota długu

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

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

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

	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	
				zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. dokonywana w formie wydatku bieżącego
2021	17.653,8	18.468,60	18.468,60	-
2022		17.653,28	17.653,28	-

Źródło: Opracowanie własne

Przed 2019 rokiem Gmina Bojanowo zakupiła w formie leasingu samochód przeznaczony dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej. Spłata zobowiązania planowana jest na 2022 rok.

#### 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 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 jest korzystniejszy dla Gminy, Burmistrz przedstawi swój wybór Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej zgodnie z przepisami do końca 2021 roku.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	2,80%	8,88%	9,25%	6,08%	6,45%
2023	6,41%	6,46%	6,84%	0,05%	0,43%
2024	7,00%	9,14%	9,52%	2,14%	2,52%
2025	5,11%	10,82%	11,20%	5,71%	6,09%

Jak obrazuje tabela wyżej 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 przedstawia poniższa tabela II. Pożyczki jakie Gmina zaciągnęła, a które pozostały do spłaty w 2022 roku i latach następnych oraz wartość obligacji planowana do emisji.

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
486/U/400/280/2017	WFOŚ i GW	Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w Bojanowie	0,00	2018 – 2022	14.725,00	2022
485/U/400/287/2017	WFOŚ i GW	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Giżyn-Cegielnia	260.000,00	2018 – 2024	88.000,00	2024
OBLIGACJE	BGK		6.670.000,00	2024 - 2029		
Planowane do zaciągnięcia przychody (2021 i 2022)			5.200.000,00	2025 - 2032		
Dług na koniec 2022 roku			14.819.600,00			

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

W prognozie na 2022 rok spłata długu zostanie sfinansowana przychodami z tyt. emitowanych papierów wartościowych przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W prognozie na lata 2023-2032 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”,
- spłaty wynikające z już zaciągniętych zobowiązań,

Tabela 6. Rozchody i spłaty w latach 2022 - 2032

	Rozchody budżetu	Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	różnica
2022	426 500,00	426 500,00	0,00
2023	1 619 000,00	1 619 000,00	0,00
2024	1 960 600,00	1 960 600,00	0,00
2025	1 400 000,00	1 160 000,00	240 000,00
2026	1 400 000,00	1 160 000,00	240 000,00
2027	1 600 000,00	1 360 000,00	240 000,00
2028	1 540 000,00	1 000 000,00	540 000,00
2029	1 700 000,00	1 360 000,00	340 000,00
2030	1 700 000,00		1 700 000,00
2031	1 700 000,00		1 700 000,00
2032	200 000,00		200 000,00
			5 200 000,00

Różnica między rozchodami budżetu a spłatami wynosi 5.200.000,00 zł i stanowi zaplanowane w 2021 i 2022 roku przychody, których spłata zaplanowana jest na lata 2025 – 2032.

- wydatki zmniejszające dług (wydatki bieżące)

## 12. Podsumowanie

Przygotowując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bojanowo na lata 2022 - 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. Objasnienia:

### **kwota dlugu**

Stan dlugu na koniec 2020 roku stanowi podstawę do wyliczania dlugu w poszczególnych latach. Stan dlugu gminy na 2020 rok zgodny ze sprawozdaniem Rb Z na dzień 31.12.2020 rok wynosi 10.423.821,88 zł. Na koniec 2021 roku planowana kwota dlugu wynosić będzie 11.263.753,28 zł.

dług na koniec 2020 roku	10.423.821,88 zł
przychody	+ 1.200.000,00 zł
rozchody	- 341.600,00 zł
spłaty w 2021 roku (stary dług; wydatki bieżące)	- 18.468,60 zł
dług na koniec 2021 roku	= 11.263.753,28 zł

Po uwzględnieniu planowanych przychodów, planowanych do zaciągnięcia zobowiązań oraz spłat zobowiązań w 2022 roku planowany dług na koniec 2022 roku wyniesie 14.819.600,00 zł.

**wyliczenie kwoty długu**

1	dług na koniec 2020 roku - Rb Z	10.423.821,88
2	przychody - plan wg Rb NDS za III kwartał	7.908.000,00
3	przychody - wykonanie wg Rb NDS za III kwartał	0,00
4	rozchody - plan wg Rb NDS za III kwartał	341.600,00
5	rozchody - wykonanie wg Rb NDS za III kwartał	256.125,00
6	wydatki bieżące którymi dokonała się spłata długu (leasing)	13.775,97
7	dług na koniec III kwartału 2020 - Rb Z	10.153.920,91
8	przychody w IV kwartale	1.200.000,00
9	rozchody w IV kwartale	85.475,00
10	wydatki bieżące którymi dokona się spłata długu w IV kwartale (leasing)	4.692,63
11	wcześniejsza spłata zobowiązań (z wolnych środków)	0,00
12	umorzenie pożyczki	0,00
15	planowany dług na koniec 2021 (7+8-9-10-11-12)	11.263.753,28
16	przychody 2021	4.000.000,00
17	rozchody 2021	426.500,00
18	wydatki bieżące którymi dokona się spłata długu (leasing)	17.653,28
19	planowany dług na koniec 2021 (15+16-17-18)	14.819.600,00

**Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w 2022 roku przedstawia załącznik Nr 2 – Przedsięwzięcia.**

W 2022 roku Gmina Bojanowo planuje zrealizować następujące zadania:

Tabela 6. Przedsięwzięcia realizowane w 2022 roku

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022
			Od	Do		
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 348 291,25	7 769 403,28
1.a	- wydatki bieżące				968 503,70	393 224,28
1.b	- wydatki majątkowe				15 379 787,55	7 376 179,00
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
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				16 348 291,25	7 769 403,28
1.3.1	- wydatki bieżące				968 503,70	393 224,28
1.3.1.1	Leasing samochodu dla Gminy Bojanowo - Samochód niezbędny do prac porządkowych na terenie Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2017	2022	113 479,97	17 653,28
1.3.1.2	Ubezpieczenie majątku Gminy - Zabezpieczenie od następstw nieszczęśliwych i losowych wypadków oraz zdarzeń.	Urząd Miejski	2018	2022	300 023,73	37 571,00
1.3.1.3	Dowóz dzieci z terenu Gminy Bojanowo do placówek oświatowych - Dowóz dzieci z terenu Gminy Bojanowo do placówek oświatowych.	Urząd Miejski	2021	2022	555 000,00	338 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 379 787,55	7 376 179,00
1.3.2.6	Rozbudowa monitoringu miasta Bojanowa - Poprawa bezpieczeństwa.	Urząd Miejski	2016	2022	177 962,95	23 370,00
1.3.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w Bojanowie i Gołaszynie - Zadanie ma na celu prowadzenie prawidłowej gospodarki odpadami	Urząd Miejski	2021	2022	903 509,00	22 509,00
1.3.2.10	"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	2022	6 000 300,00	6 000 300,00
1.3.2.12	Budowa przejść dla pieszych w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (ul. Sportowa, Nowa, Sikorskiego, Marcinkowskiego, Lipowa, Gołazyńska, 17 Stycznia) - Budowa przejść dla pieszych w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (ul. Sportowa, Nowa, Sikorskiego, Marcinkowskiego, Lipowa, Gołazyńska, 17 Stycznia)	Urząd Miejski	2021	2022	1 375 510,00	1 330 000,00

Źródło: Opracowanie własne

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

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

- środki z Unii Europejskiej 1.288.862,60 zł

- środki własne 832.179,09 zł

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

Różnica między poz. 5.1. – „Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:” a poz. 10.6. – „Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych” stanowi kwota planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2021 i 2022 roku.



## Dodatkowe objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Dla urealnienia Wieloletniej prognozy finansowej w planowanym wykonaniu 2021 roku zostały wprowadzone środki jakie Gmina otrzymała z rządowego programu Polski Ład oraz jednorazowa kwota uzupełnienia subwencji w 2021 roku. W budżecie na 2022 rok środki te zostały zaplanowane jako nadwyżka budżetu z lat ubiegłych.

Rządowy program 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. Pozostała kwota tj. 966.805,00 zł są to środki jakie zostały przyznane jako jednorazowa kwota uzupełnienia subwencji w 2021 roku.

Środki z Polskiego Ładu i z uzupełnienia subwencji nie zostaną wykorzystane w budżecie 2021 roku, dlatego planuje się je do wykorzystania w budżecie na 2022 rok. Zostaną one odpowiednio wprowadzone do budżetu na najbliższej sesji.

System Bestia błędnie wylicza kwoty w wierszu 7.2 dla 2021 roku.

Poniżej przedstawia się Wieloletnią Prognozę Finansową oraz wyliczenie wskaźnika z art. 243 na podstawie średniej 7-letniej.

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>50 716 104,97</b>	<b>34 423 831,00</b>	<b>47 257 778,00</b>	<b>47 054 223,00</b>	<b>47 328 079,00</b>	<b>47 630 030,00</b>	<b>47 930 780,00</b>	<b>48 401 050,00</b>	<b>48 749 576,00</b>	<b>49 772 565,00</b>	<b>50 584 024,00</b>	<b>51 581 007,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	42 048 064,25	34 137 331,00	46 357 778,00	47 054 223,00	47 328 079,00	47 630 030,00	47 930 780,00	48 401 050,00	48 749 576,00	49 772 565,00	50 584 024,00	51 581 007,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 523 723,00	5 266 234,00	6 043 339,00	6 194 482,00	6 199 344,00	6 238 078,00	6 270 780,00	6 317 550,00	6 396 489,00	6 575 591,00	6 753 132,00	6 928 713,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	277 411,00	365 720,00	269 448,00	275 953,00	282 852,00	289 923,00	297 171,00	304 600,00	312 215,00	320 957,00	329 623,00	338 193,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 537 607,00	13 544 702,00	14 228 000,00	14 468 872,00	14 518 094,00	14 676 046,00	14 742 947,00	14 819 021,00	14 904 497,00	15 107 823,00	15 207 634,00	15 303 032,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	14 674 845,95	6 588 009,00	16 605 410,00	16 798 045,00	16 800 496,00	16 863 008,00	17 005 833,00	17 269 229,00	17 413 460,00	17 901 037,00	18 384 365,00	18 862 358,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 034 477,30	8 372 666,00	9 211 581,00	9 316 871,00	9 527 293,00	9 562 975,00	9 614 049,00	9 690 650,00	9 722 915,00	9 867 157,00	9 909 270,00	10 148 711,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 450 000,00	5 169 726,00	5 729 465,00	5 814 595,00	5 851 258,00	5 889 481,00	5 929 292,00	6 140 719,00	6 193 792,00	6 339 218,00	6 483 377,00	6 625 945,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	8 668 040,72	286 500,00	900 000,00									
1.2.1	ze sprzedaży majątku	815 000,00	250 000,00	900 000,00									
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	7 048 966,09	32 000,00										
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>45 790 551,08</b>	<b>45 441 863,00</b>	<b>45 638 778,00</b>	<b>45 093 623,00</b>	<b>45 928 079,00</b>	<b>46 230 030,00</b>	<b>46 330 780,00</b>	<b>46 861 050,00</b>	<b>47 049 576,00</b>	<b>48 072 565,00</b>	<b>48 884 024,00</b>	<b>51 381 007,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	42 522 771,47	35 066 835,02	38 646 938,00	39 709 606,00	40 292 586,00	41 360 869,00	42 262 416,00	43 199 244,00	44 076 137,00	44 841 394,00	45 144 722,00	45 775 390,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 298 039,86	16 867 152,00	16 939 272,00	17 481 329,00	18 040 732,00	18 599 995,00	19 176 595,00	19 771 069,00	20 383 972,00	20 893 571,00	21 415 910,00	21 951 308,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	50 000,00											
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy												
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	303 000,00	367 342,00	311 000,00	308 160,00	308 460,00	306 360,00	260 660,00	211 660,00	162 660,00	125 080,00	98 000,00	70 000,00
2.1.3.1	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)												
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	23 435,00	23 435,00	23 435,00	21 482,00	17 576,00	13 670,00	9 765,00	5 859,00	1 953,00			

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy												
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	3 267 779,61	10 375 027,98	6 991 840,00	5 384 017,00	5 635 493,00	4 869 161,00	4 068 364,00	3 661 806,00	2 973 439,00	3 231 171,00	3 739 302,00	5 605 617,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	3 267 779,61	10 375 027,98	6 991 840,00	5 384 017,00	5 635 493,00	4 869 161,00	4 068 364,00	3 661 806,00	2 973 439,00	3 231 171,00	3 739 302,00	5 605 617,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 131 000,00	767 509,00										
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>4 925 553,89</b>	<b>-11 018 032,00</b>	<b>1 619 000,00</b>	<b>1 960 600,00</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>1 540 000,00</b>	<b>1 700 000,00</b>	<b>1 700 000,00</b>	<b>1 700 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych			1 619 000,00	1 960 600,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 600 000,00	1 540 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	200 000,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 860 578,11</b>	<b>11 444 532,00</b>										
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 200 000,00	4 000 000,00										
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	858 400,00	3 573 500,00										
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	212 194,39	7 444 532,00										
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	212 194,39	7 444 532,00										
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 448 383,72											
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 448 383,72											

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:												
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu												
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:												
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu												
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>7 786 132,00</b>	<b>426 500,00</b>	<b>1 619 000,00</b>	<b>1 960 600,00</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>1 540 000,00</b>	<b>1 700 000,00</b>	<b>1 700 000,00</b>	<b>1 700 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	341 600,00	426 500,00	1 619 000,00	1 960 600,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 600 000,00	1 540 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	200 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				130 194,00	130 194,00	130 194,00	130 194,00	130 194,00	130 194,00			
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy												
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy				130 194,00	130 194,00	130 194,00	130 194,00	130 194,00	130 194,00			
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x											

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x											
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x											
5.1.1.3.3	innymi środkami	x											
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	x											
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	7 444 532,00											
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>11 263 753,28</b>	<b>14 819 600,00</b>	<b>13 200 600,00</b>	<b>11 240 000,00</b>	<b>9 840 000,00</b>	<b>8 440 000,00</b>	<b>6 840 000,00</b>	<b>5 300 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>1 900 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków	17 653,28											
<b>7</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-474 707,22	-929 504,02	7 710 840,00	7 344 617,00	7 035 493,00	6 269 161,00	5 668 364,00	5 201 806,00	4 673 439,00	4 931 171,00	5 439 302,00	5 805 617,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 185 870,89	6 515 027,98	7 710 840,00	7 344 617,00	7 035 493,00	6 269 161,00	5 668 364,00	5 201 806,00	4 673 439,00	4 931 171,00	5 439 302,00	5 805 617,00
<b>8</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>Przedstawia tabela poniżej</b>											

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	167 500,00											
9.1.1	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, w tym:	167 500,00											
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	167 500,00											
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:												
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy												

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	176 559,11											
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	176 559,11											
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	167 608,71											
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:												
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy												

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	2 478 621,94	7 769 403,28	2 072 620,00	2 391 665,00	2 001 000,00							
10.1.1	bieżące	347 580,60	393 224,28										
10.1.2	majątkowe	2 131 041,34	7 376 179,00	2 072 620,00	2 391 665,00	2 001 000,00							
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej												
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej												
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy												
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych												



Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
10.6	Splaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	341 600,00	426 500,00	1 619 000,00	1 960 600,00	1 160 000,00	1 160 000,00	1 360 000,00	1 000 000,00	1 360 000,00			
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	18 468,60	17 653,28										
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.												
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	18 468,60	17 653,28										
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:												
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego												
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji												
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)												
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych												

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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												
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań												
<b>11</b>	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:												
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy												
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań												

**Wskaźnik spłaty zobowiązań (pozycja 8 Wieloletniej Prognozy Finansowej)**

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	2,80%	8,88%	9,25%	6,08%	6,45%
2023	6,41%	6,46%	6,84%	0,05%	0,43%
2024	7,00%	9,14%	9,52%	2,14%	2,52%
2025	5,11%	10,82%	11,20%	5,71%	6,09%