

**ZARZĄDZENIE NR 89/24
BURMISTRZA BOJANOWA**

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata
2025 - 2032**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zmianami) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zmianami), Burmistrz Bojanowa zarządza co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2025 – 2032 w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2025 – 2032 przedkłada się Radzie Miejskiej w Bojanowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik
do zarządzenia Nr 89/24
Burmistrza Bojanowa
z dnia 15 listopada 2024 r.



PROJEKT
Wieloletniej Prognozy Finansowej
GMINY
BOJANOWO
NA LATA 2025 - 2032

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BOJANOWIE

z dnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2025 – 2032

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zmianami) oraz 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 2024 r., poz. 1530 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 2025 – 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 LXVI/465/23 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2024-2032.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bojanowa.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Bojanowie
z dnia.....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 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2025-2032

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	
2025	56 103 643,92	51 088 261,24	22 944 203,15	1 113 114,10	10 683 973,55	4 643 224,44	11 703 746,00	7 300 000,00	5 015 382,68	950 000,00	4 065 382,68	
2026	58 246 241,00	56 318 406,00	23 747 250,00	1 152 073,00	11 057 913,00	7 192 845,00	13 168 325,00	8 555 500,00	1 927 835,00	0,00	1 927 835,00	
2027	57 883 625,00	57 883 625,00	24 483 415,00	1 187 787,00	11 400 708,00	7 322 823,00	13 488 892,00	8 789 720,00	0,00	0,00	0,00	
2028	58 892 367,00	58 892 367,00	25 168 951,00	1 221 045,00	11 719 928,00	7 443 862,00	13 338 581,00	9 007 832,00	0,00	0,00	0,00	
2029	60 943 353,00	60 943 353,00	25 873 682,00	1 255 234,00	12 048 086,00	7 568 290,00	13 698 061,00	9 232 051,00	0,00	0,00	0,00	
2030	61 866 937,00	61 866 937,00	26 520 524,00	1 286 615,00	12 349 288,00	7 682 497,00	14 028 013,00	9 437 852,00	0,00	0,00	0,00	
2031	63 326 109,00	63 326 109,00	27 183 537,00	1 318 780,00	12 658 020,00	7 799 559,00	14 366 213,00	9 648 798,00	0,00	0,00	0,00	
2032	64 821 761,00	64 821 761,00	27 863 125,00	1 351 750,00	12 974 470,00	7 919 548,00	14 712 868,00	9 865 018,00	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:					
					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		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
2025	62 460 309,04	50 734 261,24	23 251 224,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	26 481,00	0,00	11 726 047,80	11 726 047,80	3 861 650,00
2026	56 346 241,00	51 894 511,00	24 349 844,00	0,00	0,00	534 690,00	0,00	26 657,00	0,00	4 451 730,00	4 451 730,00	0,00
2027	55 783 625,00	52 165 910,00	25 409 062,00	0,00	0,00	408 740,00	0,00	17 413,00	0,00	3 617 715,00	3 617 715,00	0,00
2028	57 152 367,00	53 398 201,00	26 419 072,00	0,00	0,00	301 670,00	0,00	9 472,00	0,00	3 754 166,00	3 754 166,00	0,00
2029	58 343 353,00	54 678 977,00	27 125 782,00	0,00	0,00	208 800,00	0,00	2 832,00	0,00	3 664 376,00	3 664 376,00	0,00
2030	59 066 937,00	55 988 032,00	27 831 052,00	0,00	0,00	128 975,00	0,00	0,00	0,00	3 078 905,00	3 078 905,00	0,00
2031	61 026 109,00	57 334 241,00	28 533 786,00	0,00	0,00	71 750,00	0,00	0,00	0,00	3 691 868,00	3 691 868,00	0,00
2032	62 662 730,41	58 690 020,00	29 218 597,00	0,00	0,00	24 500,00	0,00	0,00	0,00	3 972 710,41	3 972 710,41	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-6 356 665,12	0,00	7 756 665,12	5 759 030,59	4 359 030,59	1 997 634,53	1 997 634,53	0,00	0,00
2026	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 159 030,59	2 159 030,59	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	1 900 000,00	1 900 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 740 000,00	1 740 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 159 030,59	2 159 030,59	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:	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 599 030,59	0,00	354 000,00	2 351 634,53
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 699 030,59	0,00	4 423 895,00	4 423 895,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 599 030,59	0,00	5 717 715,00	5 717 715,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 859 030,59	0,00	5 494 166,00	5 494 166,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 259 030,59	0,00	6 264 376,00	6 264 376,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 459 030,59	0,00	5 878 905,00	5 878 905,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 159 030,59	0,00	5 991 868,00	5 991 868,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 131 741,00	6 131 741,00

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
2025	4,72%	1,01%	x	8,07%	8,05%	TAK	TAK
2026	4,64%	10,09%	x	5,91%	5,91%	TAK	TAK
2027	4,67%	12,12%	x	6,81%	6,81%	TAK	TAK
2028	3,70%	11,27%	x	7,30%	7,30%	TAK	TAK
2029	5,01%	12,13%	x	7,27%	7,26%	TAK	TAK
2030	5,41%	11,09%	x	6,72%	6,71%	TAK	TAK
2031	4,27%	10,92%	x	7,71%	7,70%	TAK	TAK
2032	3,84%	10,82%	x	9,80%	9,80%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	832 934,44	832 934,44	0,00	0,00	0,00	0,00	832 934,44	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 565,20	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 513,15	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	0,00	0,00	0,00	8 245 899,47	894 059,47	7 351 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 809 744,22	358 014,22	4 451 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 585 513,15	85 513,15	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Bojanowie
z dnia.....2024 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały nr **Rady Miejskiej w Bojanowie** z dnia **roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2025-2032**

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 696 402,17	8 245 899,47	4 809 744,22	3 585 513,15	0,00	16 241 714,79
1.a	- wydatki bieżące				1 743 116,18	894 059,47	358 014,22	85 513,15	0,00	937 244,79
1.b	- wydatki majątkowe				16 953 285,99	7 351 840,00	4 451 730,00	3 500 000,00	0,00	15 304 470,00
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:				1 226 585,81	592 166,44	259 565,20	85 513,15	0,00	937 244,79
1.1.1	- wydatki bieżące				1 102 621,82	592 166,44	259 565,20	85 513,15	0,00	937 244,79
1.1.1.1	Edukacja równych szans - rozwój skutecznej edukacji włączającej na terenie Gminy Bojanowo - Wyrównywanie szans dzieci w przedszkolach i szkołach.	Gmina Bojanowo	2024	2027	1 102 621,82	592 166,44	259 565,20	85 513,15	0,00	937 244,79
1.1.2	- wydatki majątkowe				123 963,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Edukacja równych szans - rozwój skutecznej edukacji włączającej na terenie Gminy Bojanowo - Wyrównywanie szans dzieci w przedszkolach i szkołach.	Gmina Bojanowo	2024	2027	123 963,99	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				17 469 816,36	7 653 733,03	4 550 179,02	3 500 000,00	0,00	15 304 470,00
1.3.1	- wydatki bieżące				640 494,36	301 893,03	98 449,02	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie majątku Gminy Bojanowo - Zabezpieczenie od następstw nieszczęśliwych i losowych wypadków oraz zdarzeń.	Urząd Miejski	2022	2026	418 354,36	96 185,83	96 185,82	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Monitoring składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i objęte w miejscowości Sowiny Gmina Bojanowo dz.ew. nr 143/3 143/2, 143/2 obręb Sowiny - Monitorowanie zrekultywowanego składowiska odpadów w Sowinach.	Urząd Miejski	2024	2025	10 824,00	3 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Bojanowo - Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2024	2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 829 322,00	7 351 840,00	4 451 730,00	3 500 000,00	0,00	15 304 470,00
1.3.2.1	Modernizacja stadionu miejskiego w Bojanowie - Poprawa warunków	Urząd Miejski	2016	2027	3 714 477,00	0,00	190 000,00	3 500 000,00	0,00	3 690 000,00
1.3.2.2	Renwitalizacja miejscowości popegeerowskiej - Sowiny -	Urząd Miejski	2024	2025	2 450 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	1 390 000,00
1.3.2.3	Odnawialne źródła energii w gminie Bojanowo wraz z wymianą oświetlenia ulicznego na energooszczędne -	Urząd Miejski	2024	2026	3 983 300,00	2 089 000,00	1 694 300,00	0,00	0,00	3 783 300,00
1.3.2.4	Renwitalizacja Parku im. Kosynierów w Bojanowie -	Urząd Miejski	2024	2026	1 037 800,00	605 000,00	407 800,00	0,00	0,00	1 012 800,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa studni głębinowej w Zaborowicach wraz z rozbudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Zaborowicach - Poprawa jakości dostarczania wody dla mieszkańców.	Urząd Miejski	2024	2026	1 500 000,00	1 051 650,00	248 350,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.6	Renowacja ceglanej elewacji zabytkowego budynku przedszkola, klubu dziecięcego i klubu seniora - Renowacja starej cegły poprawi estetykę budynku oraz zostaną uzupełnione braki.	Urząd Miejski	2024	2025	832 375,00	817 000,00	0,00	0,00	0,00	817 000,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w Bojanowie ul. Czereśniowa - Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej.	Gmina Bojanowo	2024	2025	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.3.2.8	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Bojanowo - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców, zmniejszenie kosztów utrzymania oświetlenie na terenie Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2024	2026	1 409 800,00	100 000,00	1 309 800,00	0,00	0,00	1 409 800,00
1.3.2.9	Termomodernizacja wraz z wymianą ogrzewania -	Urząd Miejski	2017	2025	689 190,00	689 190,00	0,00	0,00	0,00	689 190,00
1.3.2.10	Budowa świetlicy w Pakówce - Integracja społeczności w Pakówce	Urząd Miejski	2018	2026	622 380,00	20 000,00	601 480,00	0,00	0,00	622 380,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2025-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bojanowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bojanowo za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bojanowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bojanowo została przygotowana na lata 2025-2032.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Bojanowo 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Bojanowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bojanowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 7 300 000,00 zł, co stanowi 118,12% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2025 rok dotacje zaplanowano zgodnie z zawiadomieniami Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

Prognozę na 2026 oparto o planowane wykonanie roku 2024, średni wzrost z ostatnich 3 lat oraz o wskaźniki zgodnie z wartościami określonymi w Wytycznych.

Dotacje na wypłatę świadczeń i zasiłków zaplanowano na 2025 rok zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego. Ich wysokość jest nie wystarczająca w stosunku do potrzeb na 2025 rok. Będą one zwiększane w trakcie roku.

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

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	01.01.	4.088.765,00	
	24.10.2024	9.544.701,80	+ 5.455.936,80 (133,44%)

Źródło: Opracowanie własne.

W związku z powyższym w wysokości planowanych dochodów bieżących w roku 2026 i latach następnych została uwzględniona zmiana wysokości dotacji jaka wystąpiła w latach 2018 – 2024. Na rok 2025 wysokość dotacji została określona zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Stąd spadek w planie na 2025 rok i znaczny wzrost w roku 2026.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 950 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku:

- dz. ew. nr 24/6 ob. Bojanowo 0,0658 ha - 97 460,28 zł
 - dz. ew. nr 328/4 ob. Pakówka 0,0619 ha - 31 117,77 zł
 - dz. ew. nr 243/1 ob. Golina Wielka 0,6335 ha - 58 960,05 zł
- Wycena nieruchomości na podstawie operatu szacunkowego

- dz. ew. nr 76/3 ob. Kawcze 0,0807 ha - 55 674,72 zł
Zastosowano stawkę 56,09 zł/m² która jest wartością szacunkową, określoną na podstawie ostatnio sporządzonego operatu szacunkowego

- dz. ew. nr 24/7 ob. Bojanowo - 96 423,39 zł
 - dz. ew. nr 24/8 ob. Bojanowo - 97 607,88 zł
 - dz. ew. nr 24/9 ob. Bojanowo - 98 793,60 zł
 - dz. ew. nr 24/10 ob. Bojanowo - 99 978,09 zł
 - dz. ew. nr 24/11 ob. Bojanowo - 102 051,87 zł
 - dz. ew. nr 24/12 ob. Bojanowo - 105 005,10 zł
 - dz. ew. nr 24/13 ob. Bojanowo - 107 976,78 zł
- Zastosowano stawkę 120,42 zł/m² która jest wartością szacunkową, określoną na podstawie ostatnio sporządzonego operatu szacunkowego

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 065 382,68 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 1 927 835,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Bojanowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Bojanowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 251 224,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę -36 283,09 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2025-2032.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 356 665,12 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 359 030,59 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 997 634,53 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Bojanowo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	56 103 643,92	62 460 309,04	-6 356 665,12
2026	58 246 241,00	56 346 241,00	1 900 000,00
2027	57 883 625,00	55 783 625,00	2 100 000,00
2028	58 892 367,00	57 152 367,00	1 740 000,00
2029	60 943 353,00	58 343 353,00	2 600 000,00
2030	61 866 937,00	59 066 937,00	2 800 000,00
2031	63 326 109,00	61 026 109,00	2 300 000,00
2032	64 821 761,00	62 662 730,41	2 159 030,59

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 756 665,12 zł. Przychody Gminy Bojanowo w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 759 030,59 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 997 634,53 zł;

W 2025 roku zaplanowano przychody z tytułu pożyczek i kredytów. Spłata zaplanowanych przychodów została zaplanowana w latach 2026-2032.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Bojanowo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bojanowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bojanowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	1 400 000,00	500 000,00	1 900 000,00
2027	1 600 000,00	500 000,00	2 100 000,00
2028	1 240 000,00	500 000,00	1 740 000,00
2029	1 600 000,00	1 000 000,00	2 600 000,00
2030	1 300 000,00	1 500 000,00	2 800 000,00
2031	1 300 000,00	1 000 000,00	2 300 000,00
2032	1 400 000,00	759 030,59	2 159 030,59

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Bojanowo planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Bojanowo

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	130 194,00
2026	130 194,00
2027	130 194,00
2028	130 194,00
2029	130 194,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

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.

Obligacje podlegające spłacie w 2024 i latach następnych

Lp.	Zobowiązania wg tytułów dłużnych	Kwota zadłużenia	Data zaciągnięcia zobowiązania	Data rozpoczęcia spłaty	Data zakończenia spłaty	
Obligacje: <u>11.870.000,00 zł</u>						
4.	Obligacje w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na zadania majątkowe i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	A17	200.000,00	28.11.2017	20.11.2024	2029
		B17	150.000,00	28.12.2017	20.11.2024	
		C17	150.000,00	28.12.2017	20.11.2024	
		A18	130.000,00	10.08.2018	20.11.2024	
		B18	360.000,00	10.08.2018	20.11.2025	
		C18	360.000,00	10.08.2018	20.11.2025	
		E19	360.000,00	30.04.2019	20.11.2027	
		B19	160.000,00	09.05.2019	20.11.2026	
		A19	440.000,00	26.11.2019	20.11.2025	
		C19	500.000,00	04.12.2019	20.11.2026	
		D19	500.000,00	04.12.2019	20.11.2026	
		F19	500.000,00	04.12.2019	20.11.2027	
		G19	500.000,00	04.12.2019	20.11.2027	
		H19	360.000,00	04.12.2019	20.11.2028	
		A20	320.000,00	06.11.2020	20.11.2028	
		B20	320.000,00	06.11.2020	20.11.2028	
		C20	360.000,00	06.11.2020	20.11.2029	
D20	500.000,00	06.11.2020	20.11.2029			
E20	500.000,00	06.11.2020	20.11.2029			
	A21	1.200.000,00	29.12.2021	29.12.2029		
	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		

W 2024 roku zgodnie z harmonogramem spłat zostanie spłacona kwota 630.000,00 zł:

Obligacje seria A17 200.000,00
 Obligacje seria B17 150.000,00
 Obligacje seria C17 150.000,00
 Obligacje seria A18 130.000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 11 240 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 599 030,59 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 32,91%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	15 599 030,59	47 395 036,80	32,91%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Bojanowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Bojanowo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	51 088 261,24	50 734 261,24	354 000,00	2 351 634,53
2026	56 318 406,00	51 894 511,00	4 423 895,00	4 423 895,00
2027	57 883 625,00	52 165 910,00	5 717 715,00	5 717 715,00
2028	58 892 367,00	53 398 201,00	5 494 166,00	5 494 166,00
2029	60 943 353,00	54 678 977,00	6 264 376,00	6 264 376,00
2030	61 866 937,00	55 988 032,00	5 878 905,00	5 878 905,00
2031	63 326 109,00	57 334 241,00	5 991 868,00	5 991 868,00
2032	64 821 761,00	58 690 020,00	6 131 741,00	6 131 741,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Bojanowo przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,72%	8,07%	TAK	8,05%	TAK
2026	4,64%	5,91%	TAK	5,91%	TAK
2027	4,67%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2028	3,70%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2029	5,01%	7,27%	TAK	7,26%	TAK
2030	5,41%	6,72%	TAK	6,71%	TAK
2031	4,27%	7,71%	TAK	7,70%	TAK
2032	3,84%	9,80%	TAK	9,80%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bojanowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Bojanowo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VII/41/24 Rady Gminy Bojanowo z dnia 24.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Edukacja równych szans - rozwój skutecznej edukacji włączającej na terenie Gminy Bojanowo – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 165 377,03 zł;
 - 2) Edukacja równych szans - rozwój skutecznej edukacji włączającej na terenie Gminy Bojanowo – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 123 963,99 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Monitoring składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i objęte w miejscowości Sowiny Gmina Bojanowo dz.ew. nr 143/3 143/2, 143/2 obręb Sowiny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 824,00 zł;

- 2) Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Bojanowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
- 3) Modernizacja stadionu miejskiego w Bojanowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
- 4) Rewitalizacja miejscowości popegeerowskiej - Sowiny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 410 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 650 000,00 zł;
- 5) Odnawialne źródła energii w gminie Bojanowo wraz z wymianą oświetlenia ulicznego na energooszczędne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 185 700,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 185 700,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
- 6) Rewitalizacja Parku im. Kosynierów w Bojanowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 035,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 035,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 000,00 zł;
- 7) Budowa studni głębinowej w Zaborowicach wraz z rozbudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Zaborowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 148 350,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 148 350,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
- 8) Renowacja ceglanej elewacji zabytkowego budynku przedszkola, klubu dziecięcego i klubu seniora – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 17 000,00 zł;
- 9) Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Bojanowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 309 800,00 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 309 800,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 10) Termomodernizacja wraz z wymianą ogrzewania – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 439 190,00 zł;
- 11) Budowa świetlicy w Pakówce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 502 380,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 502 380,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 900,00 zł.

Zmiany limitów wydatków w poszczególnych latach w/w przedsięwzięć zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2032 na najbliższej sesji w listopadzie.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.