

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W BOJANOWIE**

z dnia 28 maja 2025 r.

**w sprawie zmiany 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), 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 uchwala, co następuje:

**§ 1.** W Uchwale Nr IX/63/24 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2025-2032 wprowadza się zmiany:

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

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

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1  
do uchwały Nr .....  
Rady Miejskiej w Bojanowie  
z dnia 28 maja 2025 r.

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

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 28 maja 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2025-2032**

| 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> | w tym:                     | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> |                                | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |  |
|                  |   |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         | z podatku od nieruchomości |                                   |                                |                                                            |  |
| 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             | A | 59 184 083,29               | 54 168 700,61                | 22 944 203,15                                                                 | 1 113 114,10                                                                | 10 837 688,00       | 7 544 949,36                                                              | 11 728 746,00                           | 7 300 000,00               | 5 015 382,68                      | 950 000,00                     | 4 064 982,68                                               |  |
|                  | B | 151 477,80                  | 151 477,80                   | 0,00                                                                          | 0,00                                                                        | 0,00                | 151 477,80                                                                | 0,00                                    | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                                                       |  |
|                  | C | 59 032 605,49               | 54 017 222,81                | 22 944 203,15                                                                 | 1 113 114,10                                                                | 10 837 688,00       | 7 393 471,56                                                              | 11 728 746,00                           | 7 300 000,00               | 5 015 382,68                      | 950 000,00                     | 4 064 982,68                                               |  |
| 2026             | A | 67 245 260,00               | 59 176 562,00                | 23 747 250,00                                                                 | 1 152 073,00                                                                | 11 057 913,00       | 10 051 001,00                                                             | 13 168 325,00                           | 8 555 500,00               | 8 068 698,00                      | 0,00                           | 8 068 698,00                                               |  |
|                  | B | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                                                                          | 0,00                                                                        | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                                    | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                                                       |  |
|                  | C | 67 245 260,00               | 59 176 562,00                | 23 747 250,00                                                                 | 1 152 073,00                                                                | 11 057 913,00       | 10 051 001,00                                                             | 13 168 325,00                           | 8 555 500,00               | 8 068 698,00                      | 0,00                           | 8 068 698,00                                               |  |
| 2027             | A | 60 883 625,00               | 60 883 625,00                | 24 483 415,00                                                                 | 1 187 787,00                                                                | 11 400 708,00       | 10 322 823,00                                                             | 13 488 892,00                           | 8 789 720,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                                                       |  |
|                  | B | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                                                                          | 0,00                                                                        | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                                    | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                                                       |  |
|                  | C | 60 883 625,00               | 60 883 625,00                | 24 483 415,00                                                                 | 1 187 787,00                                                                | 11 400 708,00       | 10 322 823,00                                                             | 13 488 892,00                           | 8 789 720,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                                                       |  |
| 2028             | A | 62 192 367,00               | 62 192 367,00                | 25 168 951,00                                                                 | 1 221 045,00                                                                | 11 719 928,00       | 10 443 862,00                                                             | 13 638 581,00                           | 9 007 832,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                                                       |  |
|                  | B | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                                                                          | 0,00                                                                        | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                                    | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                                                       |  |
|                  | C | 62 192 367,00               | 62 192 367,00                | 25 168 951,00                                                                 | 1 221 045,00                                                                | 11 719 928,00       | 10 443 862,00                                                             | 13 638 581,00                           | 9 007 832,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                                                       |  |
| 2029             | A | 63 443 353,00               | 63 443 353,00                | 25 873 682,00                                                                 | 1 255 234,00                                                                | 12 048 086,00       | 10 568 290,00                                                             | 13 698 061,00                           | 9 232 051,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                                                       |  |
|                  | B | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                                                                          | 0,00                                                                        | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                                    | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                                                       |  |
|                  | C | 63 443 353,00               | 63 443 353,00                | 25 873 682,00                                                                 | 1 255 234,00                                                                | 12 048 086,00       | 10 568 290,00                                                             | 13 698 061,00                           | 9 232 051,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                                                       |  |

|      |   |               |               |               |              |               |               |               |              |      |      |      |
|------|---|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------|------|------|
| 2030 | A | 64 866 937,00 | 64 866 937,00 | 26 520 524,00 | 1 286 615,00 | 12 349 288,00 | 10 682 497,00 | 14 028 013,00 | 9 437 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 64 866 937,00 | 64 866 937,00 | 26 520 524,00 | 1 286 615,00 | 12 349 288,00 | 10 682 497,00 | 14 028 013,00 | 9 437 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | A | 66 326 109,00 | 66 326 109,00 | 27 183 537,00 | 1 318 780,00 | 12 658 020,00 | 10 799 559,00 | 14 366 213,00 | 9 648 798,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 66 326 109,00 | 66 326 109,00 | 27 183 537,00 | 1 318 780,00 | 12 658 020,00 | 10 799 559,00 | 14 366 213,00 | 9 648 798,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 67 821 761,00 | 67 821 761,00 | 27 863 125,00 | 1 351 750,00 | 12 974 470,00 | 10 919 548,00 | 14 712 868,00 | 9 865 018,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 67 821 761,00 | 67 821 761,00 | 27 863 125,00 | 1 351 750,00 | 12 974 470,00 | 10 919 548,00 | 14 712 868,00 | 9 865 018,00 | 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> |                                |               |              |
| 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             | A | 67 320 146,92               | 53 684 062,16                | 23 536 905,05                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 950 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 26 481,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 13 636 084,76                  | 13 636 084,76 | 5 513 650,00 |
|                  | B | 1 151 477,80                | 151 477,80                   | 37 915,06                                    | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 1 000 000,00                   | 1 000 000,00  | 1 000 000,00 |
|                  | C | 66 168 669,12               | 53 532 584,36                | 23 498 989,99                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 950 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 26 481,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 12 636 084,76                  | 12 636 084,76 | 4 513 650,00 |
| 2026             | A | 65 345 260,00               | 53 500 000,00                | 24 349 844,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 534 690,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 26 657,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 11 845 260,00                  | 11 845 260,00 | 0,00         |
|                  | B | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 0,00                           | 0,00          | 0,00         |
|                  | C | 65 345 260,00               | 53 500 000,00                | 24 349 844,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 534 690,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 26 657,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 11 845 260,00                  | 11 845 260,00 | 0,00         |
| 2027             | A | 58 783 625,00               | 53 865 910,00                | 25 409 062,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 408 740,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 17 413,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 4 917 715,00                   | 4 917 715,00  | 0,00         |
|                  | B | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 0,00                           | 0,00          | 0,00         |
|                  | C | 58 783 625,00               | 53 865 910,00                | 25 409 062,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 408 740,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 17 413,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                         | 4 917 715,00                   | 4 917 715,00  | 0,00         |
| 2028             | A | 60 452 367,00               | 54 398 201,00                | 26 419 072,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 301 670,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 9 472,00                                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                         | 6 054 166,00                   | 6 054 166,00  | 0,00         |
|                  | B | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 0,00                           | 0,00          | 0,00         |
|                  | C | 60 452 367,00               | 54 398 201,00                | 26 419 072,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 301 670,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 9 472,00                                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                         | 6 054 166,00                   | 6 054 166,00  | 0,00         |
| 2029             | A | 60 843 353,00               | 54 678 977,00                | 27 125 782,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 208 800,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 832,00                                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                         | 6 164 376,00                   | 6 164 376,00  | 0,00         |
|                  | B | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 0,00                           | 0,00          | 0,00         |
|                  | C | 60 843 353,00               | 54 678 977,00                | 27 125 782,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 208 800,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 832,00                                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                         | 6 164 376,00                   | 6 164 376,00  | 0,00         |
| 2030             | A | 62 066 937,00               | 55 988 032,00                | 27 831 052,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 128 975,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 6 078 905,00                   | 6 078 905,00  | 0,00         |
|                  | B | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 0,00                           | 0,00          | 0,00         |
|                  | C | 62 066 937,00               | 55 988 032,00                | 27 831 052,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 128 975,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 6 078 905,00                   | 6 078 905,00  | 0,00         |

|      |   |               |               |               |      |      |           |      |      |      |              |              |      |
|------|---|---------------|---------------|---------------|------|------|-----------|------|------|------|--------------|--------------|------|
| 2031 | A | 63 695 078,86 | 57 334 241,00 | 28 533 786,00 | 0,00 | 0,00 | 71 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 360 837,86 | 6 360 837,86 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
|      | C | 63 695 078,86 | 57 334 241,00 | 28 533 786,00 | 0,00 | 0,00 | 71 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 360 837,86 | 6 360 837,86 | 0,00 |
| 2032 | A | 65 214 362,04 | 58 690 020,00 | 29 218 597,00 | 0,00 | 0,00 | 24 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 524 342,04 | 6 524 342,04 | 0,00 |
|      | B | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
|      | C | 65 214 362,04 | 58 690 020,00 | 29 218 597,00 | 0,00 | 0,00 | 24 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 524 342,04 | 6 524 342,04 | 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:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>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                                               |
| 2025             | A                          | -8 136 063,63                                                                                                               | 0,00                           | 9 536 063,63                                                  | 6 538 429,10                                        | 5 138 429,10                                       | 0,00                                                | 2 997 634,53                                                             | 2 997 634,53                                        |
|                  | B                          | -1 000 000,00                                                                                                               | 0,00                           | 1 000 000,00                                                  | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 1 000 000,00                                                             | 1 000 000,00                                        |
|                  | C                          | -7 136 063,63                                                                                                               | 0,00                           | 8 536 063,63                                                  | 6 538 429,10                                        | 5 138 429,10                                       | 0,00                                                | 1 997 634,53                                                             | 1 997 634,53                                        |
| 2026             | A                          | 1 900 000,00                                                                                                                | 1 900 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
|                  | B                          | 0,00                                                                                                                        | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
|                  | C                          | 1 900 000,00                                                                                                                | 1 900 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2027             | A                          | 2 100 000,00                                                                                                                | 2 100 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
|                  | B                          | 0,00                                                                                                                        | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
|                  | C                          | 2 100 000,00                                                                                                                | 2 100 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2028             | A                          | 1 740 000,00                                                                                                                | 1 740 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
|                  | B                          | 0,00                                                                                                                        | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
|                  | C                          | 1 740 000,00                                                                                                                | 1 740 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2029             | A                          | 2 600 000,00                                                                                                                | 2 600 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
|                  | B                          | 0,00                                                                                                                        | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
|                  | C                          | 2 600 000,00                                                                                                                | 2 600 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2030             | A                          | 2 800 000,00                                                                                                                | 2 800 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
|                  | B                          | 0,00                                                                                                                        | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
|                  | C                          | 2 800 000,00                                                                                                                | 2 800 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |

|      |   |              |              |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|--------------|--------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2031 | A | 2 631 030,14 | 2 631 030,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 2 631 030,14 | 2 631 030,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 2 607 398,96 | 2 607 398,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 2 607 398,96 | 2 607 398,96 | 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:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|---|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |   | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty 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 spłaty 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                                                                                           |
| 2025             | A | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 400 000,00                  | 1 400 000,00                                                                               | 130 194,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 130 194,00                                                                                        |
|                  | B | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
|                  | C | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 400 000,00                  | 1 400 000,00                                                                               | 130 194,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 130 194,00                                                                                        |
| 2026             | A | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 900 000,00                  | 1 900 000,00                                                                               | 130 194,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 130 194,00                                                                                        |
|                  | B | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
|                  | C | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 900 000,00                  | 1 900 000,00                                                                               | 130 194,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 130 194,00                                                                                        |
| 2027             | A | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 100 000,00                  | 2 100 000,00                                                                               | 130 194,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 130 194,00                                                                                        |
|                  | B | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
|                  | C | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 100 000,00                  | 2 100 000,00                                                                               | 130 194,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 130 194,00                                                                                        |
| 2028             | A | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 740 000,00                  | 1 740 000,00                                                                               | 130 194,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 130 194,00                                                                                        |
|                  | B | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
|                  | C | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 740 000,00                  | 1 740 000,00                                                                               | 130 194,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 130 194,00                                                                                        |
| 2029             | A | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 600 000,00                  | 2 600 000,00                                                                               | 130 194,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 130 194,00                                                                                        |
|                  | B | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
|                  | C | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 600 000,00                  | 2 600 000,00                                                                               | 130 194,00                                                                                               | 0,00                                                                                             | 130 194,00                                                                                        |
| 2030             | A | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 800 000,00                  | 2 800 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
|                  | B | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
|                  | C | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 800 000,00                  | 2 800 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |

|      |   |      |      |      |      |              |              |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|--------------|--------------|------|------|------|
| 2031 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 631 030,14 | 2 631 030,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 631 030,14 | 2 631 030,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 607 398,96 | 2 607 398,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 607 398,96 | 2 607 398,96 | 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: | 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> |                          |        | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <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                                                                   |                                                                                                             |
| 2025             | A                            | 0,00                                                                                                 | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00      | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 16 378 429,10            | 0,00   | 484 638,45                                                                | 3 482 272,98                                                          |                                                                                                             |
|                  | B                            | 0,00                                                                                                 | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00      | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00   | 0,00                                                                      | 1 000 000,00                                                          |                                                                                                             |
|                  | C                            | 0,00                                                                                                 | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00      | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 16 378 429,10            | 0,00   | 484 638,45                                                                | 2 482 272,98                                                          |                                                                                                             |
| 2026             | A                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 14 478 429,10            | 0,00   | 5 676 562,00                                                              | 5 676 562,00                                                          |                                                                                                             |
|                  | B                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00   | 0,00                                                                      | 0,00                                                                  |                                                                                                             |
|                  | C                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 14 478 429,10            | 0,00   | 5 676 562,00                                                              | 5 676 562,00                                                          |                                                                                                             |
| 2027             | A                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 12 378 429,10            | 0,00   | 7 017 715,00                                                              | 7 017 715,00                                                          |                                                                                                             |
|                  | B                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00   | 0,00                                                                      | 0,00                                                                  |                                                                                                             |
|                  | C                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 12 378 429,10            | 0,00   | 7 017 715,00                                                              | 7 017 715,00                                                          |                                                                                                             |
| 2028             | A                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 10 638 429,10            | 0,00   | 7 794 166,00                                                              | 7 794 166,00                                                          |                                                                                                             |
|                  | B                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00   | 0,00                                                                      | 0,00                                                                  |                                                                                                             |
|                  | C                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 10 638 429,10            | 0,00   | 7 794 166,00                                                              | 7 794 166,00                                                          |                                                                                                             |
| 2029             | A                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 8 038 429,10             | 0,00   | 8 764 376,00                                                              | 8 764 376,00                                                          |                                                                                                             |
|                  | B                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00   | 0,00                                                                      | 0,00                                                                  |                                                                                                             |
|                  | C                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 8 038 429,10             | 0,00   | 8 764 376,00                                                              | 8 764 376,00                                                          |                                                                                                             |
| 2030             | A                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 5 238 429,10             | 0,00   | 8 878 905,00                                                              | 8 878 905,00                                                          |                                                                                                             |
|                  | B                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00   | 0,00                                                                      | 0,00                                                                  |                                                                                                             |
|                  | C                            | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 5 238 429,10             | 0,00   | 8 878 905,00                                                              | 8 878 905,00                                                          |                                                                                                             |

|      |   |   |   |   |   |      |      |              |      |              |              |
|------|---|---|---|---|---|------|------|--------------|------|--------------|--------------|
| 2031 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 607 398,96 | 0,00 | 8 991 868,00 | 8 991 868,00 |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00         | 0,00         |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 607 398,96 | 0,00 | 8 991 868,00 | 8 991 868,00 |
| 2032 | A | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 9 131 741,00 | 9 131 741,00 |
|      | B | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00         | 0,00         |
|      | C | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 9 131 741,00 | 9 131 741,00 |

<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                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2025             | A | 4,70%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,14%                                                                                                                                                           | 8,07%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,77%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | B | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                                                                           | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | C | 4,70%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,14%                                                                                                                                                           | 8,07%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,77%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | A | 4,64%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,64%                                                                                                                                                          | 7,34%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | B | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                                                                           | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | C | 4,64%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,64%                                                                                                                                                          | 7,34%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | A | 4,67%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 14,69%                                                                                                                                                          | 8,49%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10,19%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | B | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                                                                           | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | C | 4,67%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 14,69%                                                                                                                                                          | 8,49%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10,19%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | A | 3,68%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,64%                                                                                                                                                          | 9,29%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 11,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | B | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                                                                           | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | C | 3,68%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,64%                                                                                                                                                          | 9,29%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 11,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | A | 5,06%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16,97%                                                                                                                                                          | 9,53%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 11,23%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | B | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                                                                           | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | C | 5,06%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16,97%                                                                                                                                                          | 9,53%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 11,23%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | A | 5,41%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16,62%                                                                                                                                                          | 9,58%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 11,28%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | B | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                                                                           | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                  | C | 5,41%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16,62%                                                                                                                                                          | 9,58%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 11,28%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|      |   |       |        |        |        |     |     |
|------|---|-------|--------|--------|--------|-----|-----|
| 2031 | A | 4,87% | 16,32% | 11,31% | 13,01% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 4,87% | 16,32% | 11,31% | 13,01% | TAK | TAK |
| 2032 | A | 4,63% | 16,09% | 13,72% | 13,72% | TAK | TAK |
|      | B | 0,00% | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | TAK | TAK |
|      | C | 4,63% | 16,09% | 13,72% | 13,72% | 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 <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 |
| 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             | A | 1 562 413,88                                                                                                                                   | 1 562 413,88                                                                                                                                                                    | 1 180 588,44                                  | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 1 592 642,87                                                                                                                                   | 1 592 642,87                                                                                                                               | 1 180 600,10                                  |
|                  | B | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 14,99                                                                                                                                          | 14,99                                                                                                                                      | 11,66                                         |
|                  | C | 1 562 413,88                                                                                                                                   | 1 562 413,88                                                                                                                                                                    | 1 180 588,44                                  | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 1 592 627,88                                                                                                                                   | 1 592 627,88                                                                                                                               | 1 180 588,44                                  |
| 2026             | A | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 259 565,20                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
|                  | B | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
|                  | C | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 259 565,20                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
| 2027             | A | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 85 513,15                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
|                  | B | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
|                  | C | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 85 513,15                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
| 2028             | A | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
|                  | B | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
|                  | C | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
| 2029             | A | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
|                  | B | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
|                  | C | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
| 2030             | A | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
|                  | B | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |
|                  | C | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00    | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                          |

|      |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2031 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| Wyszczególnienie |   | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych                                                                        |                                                                                                                                 |                                                               |                                                                      |            |               |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:                                                                                                                          |                                                               | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:    |               | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <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                                                                                                                                                             |
| 2025             | A | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 9 245 298,43                                                         | 924 059,47 | 8 321 238,96  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
|                  | B | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
|                  | C | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 9 245 298,43                                                         | 924 059,47 | 8 321 238,96  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026             | A | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 12 208 274,22                                                        | 363 014,22 | 11 845 260,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
|                  | B | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
|                  | C | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 12 208 274,22                                                        | 363 014,22 | 11 845 260,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | A | 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                                                                                                                                                             |
|                  | B | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
|                  | C | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 3 585 513,15                                                         | 85 513,15  | 3 500 000,00  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028             | A | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
|                  | B | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
|                  | C | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2029             | A | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
|                  | B | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
|                  | C | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2030             | A | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
|                  | B | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
|                  | C | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |

|      |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2031 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie |   | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych                                               |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                |      |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |   | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                |      | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, 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> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |   |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |                                                    | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |      |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |   |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań 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                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                            |
| 2025             | A | 1 400 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | B | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | C | 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             | A | 1 400 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | B | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | C | 1 400 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| 2027             | A | 1 600 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | B | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | C | 1 600 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| 2028             | A | 1 240 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | B | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | C | 1 240 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| 2029             | A | 1 600 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | B | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | C | 1 600 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| 2030             | A | 1 300 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | B | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|                  | C | 1 300 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00 | x                                                                                                           | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |

|      |   |              |      |      |      |      |      |      |      |   |      |      |
|------|---|--------------|------|------|------|------|------|------|------|---|------|------|
| 2031 | A | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | A | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | B | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|      | C | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

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

\*

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

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

Legenda:

A - aktualna wartość

B - różnica wartości

C - poprzednia wartość

# **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo**

## **1. Założenia wstępne:**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bojanowo przygotowana została na lata 2024-2032. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z uwagi na to, że Gmina Bojanowo planuje spłatę zobowiązań do 2029 roku, prognozę finansową oraz prognozę kwoty długu sporządzono do roku 2032.

Z uwagi na kroczący charakter prognozy, która co roku będzie uaktualniana przyjęto dla roku 2024 wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej Gminy, natomiast na kolejne lata w prognozie uwzględniono wartości prognozowane w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne oraz wskaźniki wynikające z danych historycznych za lata 2021 do 2022, III kwartał 2023 roku i przewidywane wykonanie na koniec 2024 roku, z uwzględnieniem korekt merytorycznych wynikających z danych możliwych do ustalenia jak liczba uczniów w szkołach oraz dzieci w przedszkolach, liczba zatrudnionych pracowników w poszczególnych jednostkach z uwzględnieniem dodatków stażowych, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

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

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

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

Prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjęto opierając się na informacjach zawartych w Wytycznych Ministerstwa Finansów. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| <b>Rok</b> | <b>Dynamika realna PKB</b> | <b>Dynamika<br/>średnioroczna inflacji<br/>(CPI)</b> | <b>Dynamika realnego<br/>wynagrodzenia brutto<br/>w gospodarce<br/>narodowej</b> |
|------------|----------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 2024       | 3,00%                      | 6,60%                                                | 3,00%                                                                            |
| 2025       | 3,40%                      | 4,10%                                                | 2,80%                                                                            |
| 2026       | 3,10%                      | 3,10%                                                | 2,80%                                                                            |
| 2027       | 3,00%                      | 2,50%                                                | 2,50%                                                                            |
| 2028       | 2,80%                      | 2,50%                                                | 2,60%                                                                            |
| 2029       | 2,60%                      | 2,50%                                                | 2,60%                                                                            |
| 2030       | 2,50%                      | 2,50%                                                | 2,60%                                                                            |
| 2031       | 2,40%                      | 2,50%                                                | 2,50%                                                                            |
| 2032       | 2,30%                      | 2,50%                                                | 2,50%                                                                            |

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

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

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

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

**Tabela 2. Przychody, rozchody oraz spłaty**

| ROK  | przychody:   | obligacje | pożyczki     | inne<br>przychody | rozchody     | w tym:<br>umorzenie<br>pożyczek | spłaty już<br>zaciągniętych<br>zobowiązań |
|------|--------------|-----------|--------------|-------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| 2024 | 5.246.000,00 | 0         | 2.246.000,00 | 3.000.000,00      | 630 000,00   |                                 | 630 000,00                                |
| 2025 | 0            | 0         | 0            |                   | 1.400.000,00 |                                 | 1.400.000,00                              |
| 2026 | 0            | 0         | 0            |                   | 1.400.000,00 |                                 | 1.400.000,00                              |
| 2027 | 0            | 0         | 0            |                   | 1.600.000,00 |                                 | 1.600.000,00                              |
| 2028 | 0            | 0         | 0            |                   | 1.240.000,00 |                                 | 1.240.000,00                              |
| 2029 | 0            | 0         | 0            |                   | 1.600.000,00 |                                 | 1.600.000,00                              |
| 2030 | 0            | 0         | 0            |                   | 2.300.000,00 |                                 | 1.300.000,00                              |
| 2031 | 0            | 0         | 0            |                   | 2.300.000,00 |                                 | 1.300.000,00                              |
| 2032 | 0            | 0         | 0            |                   | 1.646.000,00 |                                 | 1.400.000,00                              |

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Prognoza dochodów

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

W pierwszej kolejności ustalono dane historyczne tych źródeł z poprzednich trzech lat. Następnie przyjęto następujące zasady planowania dochodów wraz z przyjętymi danymi makroekonomicznymi:

## **DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące w tym z podatku od nieruchomości przyjęto na 2024 rok planowane stawki, natomiast na lata następne przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności należności podatkowych oraz planowanych zmian, które następnie poddano indeksacji w oparciu o wskaźnik PKB (waga 100%), zgodnie z wartościami określonymi w Wytycznych.

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

W 2024 roku Gmina planuje ogłosić przetarg na sprzedaż gruntów, które zostały przejęte z ogródków działkowych. Teren, który Gmina planuje przeznaczyć na sprzedaż to 4,5 ha.

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

Uchwały w sprawie podatków zostaną podjęte na sesji w listopadzie 2023 roku. Stawkę do obliczenia podatku rolnego przyjęto w wysokości 89,63 zł ceny żyta za 1 dt zgodnie z ceną ogłoszoną w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2023 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024. Stawkę do obliczenia podatku leśnego przyjęto w wysokości 327,43 za 1 m<sup>2</sup> zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r.

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

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

Dotacje na wypłatę świadczeń i zasiłków zaplanowano na 2024 rok zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego. Ich wysokość jest nie wystarczająca w stosunku do potrzeb na 2024 rok. Będą one zwiększane w trakcie roku.

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

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

| lata |             | dotacje       | zmiana w trakcie roku<br>(w stosunku do planu z początku roku) |
|------|-------------|---------------|----------------------------------------------------------------|
| 2018 | 01.01.      | 9.934.911,00  |                                                                |
|      | 31.12.      | 12.030.593,16 | + 2.095.682,16 (wzrost o 21,09%)                               |
| 2019 | 01.01.      | 9.139.377,00  |                                                                |
|      | 31.12.      | 13.535.647,69 | + 4.396.270,69 (wzrost o 48,10%)                               |
| 2020 | 01.01.      | 10.500.315,00 |                                                                |
|      | III kwartał | 13.767.850,59 | + 3.267.535,59 (wzrost o 31,12%)                               |
|      | 10.11.      | 15.556.960,11 | + 5.056.645,11 (wzrost o 48,6%)                                |
|      | 31.12.      | 15.717.217,28 | + 5.216.902,28 (wzrost o 49,68%)                               |
| 2021 | 01.01.      | 12.126.384,00 |                                                                |
|      | III kwartał | 14.067.755,70 | + 1.941.371,70 (wzrost o 16,01%)                               |
|      | 31.10.      | 14.674.845,95 | + 2.549.461,95 (wzrost o 21,02%)                               |
|      | 31.12.      | 15.121.136,08 | + 2.994.752,08 (wzrost o 24,70%)                               |
| 2022 | 01.01.      | 6.669.745,40  |                                                                |
|      | III kwartał | 9.707.325,97  | + 3.037.580,57 (45,54%)                                        |
|      | 31.10.      | 10.655.997,06 | + 3.986.251,60 (59,77%)                                        |
|      | 31.12.      | 12.227.650,05 | + 5.557.904,65 (83,33%)                                        |
| 2023 | 01.01.      | 3.679.667,00  |                                                                |
|      | III kwartał | 6.538.075,94  | + 2.858.408,94 (77,68%)                                        |
|      | 31.10.      | 7.203.527,81  | + 3.523.860,81 (95,76%)                                        |
| 2024 |             | 4.053.765,00  |                                                                |

Źródło: Opracowanie własne.

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

## DOCHODY MAJĄTKOWE

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.257.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach oraz rosnących z roku na rok cenach nieruchomości, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2024 roku Gmina planuje ogłosić przetarg na sprzedaż gruntów, które zostały przejęte z ogródków działkowych. Teren który Gmina planuje przeznaczyć na sprzedaż to ok 4,5 ha.

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

Planowane sprzedaże mienia na 2024 rok:

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

Szacunkowa wartość 1 m<sup>2</sup> to 64,41 zł. Wartość ta wynika z ostatniego operatu szacunkowego jaki posiada Gmina Bojanowo.

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

Są to środki z rządowego programu Polski Ład. Polski Ład to plan odbudowy polskiej gospodarki po pandemii COVID-19. Ma zmniejszyć nierówności społeczne i stworzyć lepsze warunki do życia dla wszystkich obywateli. Gmina uzyskuje w ramach programu środki na dofinansowanie przedsięwzięcia w wysokości:

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

W 2024 roku zostały zaplanowane również dotację z Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 - LEADER na doposażenia placów zabaw w kwocie 147.756,00 zł i modernizację świetlicy w Trzeboszu w kwocie 69.976,00 zł.

### **3. Prognoza wydatków**

Przy prognozowaniu wydatki podzielono na grupy wydatków bieżących i majątkowych. Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano analizy zmian organizacyjnych w urzędzie jak również w jednostkach organizacyjnych oraz dostosowano sieci szkół do zmian demograficznych. Gmina wraz z jednostkami wprowadziła oszczędności w wydatkach bieżących w zakupach między innymi materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych oraz zrezygnowała z części remontów, które będą w miarę możliwości finansowych realizowane w terminach późniejszych. W roku 2024 nadal kontynuowana będzie zasada oszczędności i racjonalności.

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

Gmina Bojanowo podjęła działania w sprawie likwidacji jednej ze szkół podstawowych i zmianie organizacji sieci szkół. W 2022 roku rozpoczęła się modernizacja dotychczasowego budynku szkoły tak aby przenieść do niego wszystkie dzieci uczęszczające do Przedszkola im. Misia Uszatka w Bojanowie (dotychczas były to 3 budynki w różnych lokalizacjach). W 2023 roku zakończono prace modernizacyjne w budynku przy ulicy Drzymały i wszystkie dzieci zostały przeniesione do jednego budynku. Wszystkie te zmiany wpłyną na niższe wydatki w zakresie funkcjonowania przedszkola oraz kosztu utrzymania przedszkolaka, co przełoży się na wysokość dotacji dla przedszkoli prywatnych.

WYDATKI BIEŻĄCE prognozowano w podziale na:

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

Szczegółowe zasady planowania wydatków:

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

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

Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano również analizy zmian organizacyjnych w Urzędzie jak również w pozostałych jednostkach. Gmina wraz z jednostkami wprowadziła oszczędności w wydatkach bieżących między innymi materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych oraz zrezygnowała z części remontów, które będą w miarę możliwości finansowych realizowane w terminach późniejszych bądź w miarę wystąpienia oszczędności lub wolnych środków z lat poprzednich.

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

WYDATKI MAJĄTKOWE zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz na podstawie założeń wynikających z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych oraz wydatków majątkowych jednorocznych ujętych w załączniku do Uchwały budżetowej na 2024 rok.

#### **4. Wynik budżetu**

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

## 5. Przychody budżetu

Po stronie przychodów zaplanowano:

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

## 6. Rozchody budżetu

W rozchodach zaplanowano spłatę rat kapitałowych na podstawie zawartych umów zgodnie z harmonogramem spłat. Rozchody budżetu obejmują planowany wykup obligacji, zgodnie z harmonogramem oraz spłatę planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Rozchody budżetu zostały zaplanowane do 2032 roku włącznie t.j. do wygaśnięcia zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek w taki sposób, aby nie zachwiały relacji art. 243 ustawy o finansach publicznych w poszczególnych latach.

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

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

Poniżej tabele przedstawiają spłatę zobowiązań wg tytułów dłużnych.

**Tabela 5. Pożyczki i obligacje podlegające spłacie**

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

*stan na dzień 31 grudnia 2023 roku*

| Lp.                                | Zobowiązania wg tytułów dłużnych                                                                                      | Kwota zadłużenia | Data zaciągnięcia zobowiązania | Data rozpoczęcia spłaty | Data zakończenia spłaty |      |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| Obligacje: <b>11.870.000,00 zł</b> |                                                                                                                       |                  |                                |                         |                         |      |
| 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              | 2025-2029               |      |
|                                    |                                                                                                                       | w tym:           | 240.000,00                     | 29.12.2021              | 2025                    |      |
|                                    |                                                                                                                       |                  | 240.000,00                     | 29.12.2021              | 2026                    |      |
|                                    |                                                                                                                       |                  | 240.000,00                     | 29.12.2021              | 2027                    |      |
|                                    |                                                                                                                       |                  | 240.000,00                     | 29.12.2021              | 2028                    |      |
|                                    |                                                                                                                       |                  | 240.000,00                     | 29.12.2021              | 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              |      |
| <b>RAZEM</b>                       |                                                                                                                       |                  | <b>11.870.000,00 zł</b>        |                         |                         |      |

## 7. Kwota długu

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

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 14 819 600,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11.870.000,00 zł.

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

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

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

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

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

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

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

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

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

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



**Tabela 8. Wskaźnik spłaty zobowiązań**

| Wskaźnik spłaty zobowiązań |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2024   | 2025  | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | 2031   | 2032   |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 1                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2      | 3     | 4      | 5      | 6      | 7      | 8      | 9      | 10     |
| 8                          | Wskaźnik spłaty zobowiązań                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x      | x     | x      | x      | x      | x      | x      | x      | x      |
| 8.1                        | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)                                                   | 3,61%  | 4,42% | 3,90%  | 4,17%  | 3,12%  | 3,75%  | 5,39%  | 5,16%  | 5,43%  |
| 8.1_vROD_2020              | 8.1_vROD_2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |       |        |        |        |        |        |        |        |
| 8.1_vROD_2026              | 8.1_vROD_2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |       | 3,90%  | 4,17%  | 3,12%  | 3,75%  | 5,39%  | 5,16%  | 5,43%  |
| 8.1_vROD_2023              | 8.1_vROD_2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 3,61%  | 4,42% |        |        |        |        |        |        |        |
| 8.2                        | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)                                                                                                                                                                     | -1,35% | 8,79% | 11,10% | 11,70% | 12,97% | 14,24% | 15,37% | 15,95% | 16,84% |
| 8.2_v2020                  | 8.2_v2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1,93%  | 8,79% | 11,10% | 11,70% | 12,97% | 14,24% | 15,37% | 15,95% | 16,84% |
| 8.2_v2026                  | 8.2_v2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -1,35% | 8,79% | 11,10% | 11,70% | 12,97% | 14,24% | 15,37% | 15,95% | 16,84% |
| 8.3                        | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | 9,97%  | 8,31% | 7,13%  | 8,17%  | 8,60%  | 8,81%  | 8,56%  | 10,40% | 12,87% |

| 1     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2         | 3         | 4         | 5         | 6         | 7         | 8         | 9         | 10        |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 8.3.1 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | 9,89%     | 8,23%     | 7,04%     | 8,09%     | 8,52%     | 8,73%     | 8,48%     | 10,40%    | 12,87%    |
| 8.4   | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy           | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| 8.4.1 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy                  | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |

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

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

W prognozie na lata 2024-2032 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu.

## **11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych**

W załączniku WPF zostały wyszczególnione w poszczególnych latach:

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

## **12. Podsumowanie**

Przygotowując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bojanowo na lata 2024 - 2032 starano się zachować jej realizm oraz zapewnić bezpieczeństwo dla płynności finansowej budżetu. Starano się również zachować tendencje historyczne w przyszłych latach. Możliwość merytorycznych korekt pozwoli na zachowanie jej realności. Zgodnie z prognozą, zachowane zostają wszelkie uregulowania wynikające z ustawy o finansach publicznych a ostrożność zachowana w prognozowaniu pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy Bojanowo.

### 13. Objasnienia:

#### kwota długu

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

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

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

**Tabela 9. Wyliczenie kwoty długu**

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

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

W 2024 roku Gmina Bojanowo planuje zrealizować następujące zadania:

**Tabela 10. Przedsięwzięcia**

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024   | Limit 2025   | Limit 2026   | Limit 2027   | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |              |              |            |                  |
| 1       | 2                                                                                                                                                                                                                                              | 3                                         | 4                | 5    | 6                        | 7            | 8            | 9            | 10           | 11         | 12               |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 26 219 106,80            | 9 570 022,95 | 8 998 823,51 | 2 370 743,49 | 1 550 416,57 | 0,00       | 14 657 880,00    |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 917 770,36               | 545 143,51   | 81 643,51    | 81 643,49    | 50 416,57    | 0,00       | 426 600,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 25 301 336,44            | 9 024 879,44 | 8 917 180,00 | 2 289 100,00 | 1 500 000,00 | 0,00       | 14 231 280,00    |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:                                                                                                                                         |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 26 219 106,80            | 9 570 022,95 | 8 998 823,51 | 2 370 743,49 | 1 550 416,57 | 0,00       | 14 657 880,00    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 917 770,36               | 545 143,51   | 81 643,51    | 81 643,49    | 50 416,57    | 0,00       | 426 600,00       |
| 1.3.1.1 | Ubezpieczenie majątku Gminy Bojanowo - Zabezpieczenie od następstw nieszczęśliwych i losowych wypadków oraz zdarzeń.                                                                                                                           | Urząd Miejski                             | 2022             | 2027 | 418 354,36               | 79 380,31    | 79 380,31    | 79 380,29    | 50 416,57    | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.2 | Usługa dostępu do platformy zakupowej do prowadzenia postępowań - Dostęp do platformy zakupowej do prowadzenia postępowań                                                                                                                      | Urząd Miejski                             | 2022             | 2026 | 11 316,00                | 2 263,20     | 2 263,20     | 2 263,20     | 0,00         | 0,00       | 0,00             |

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

Źródło: Opracowanie własne

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

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

- środki z Unii Europejskiej 1.288.862,60 zł

- środki własne 832.179,09 zł

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

## **UZASADNIENIE**

1. W załączniku Nr 1 wprowadza się zmiany wprowadzone do budżetu 2025 roku:

- zarządzeniem nr 141/25 Burmistrza Bojanowa z dnia 6 maja 2025 roku,
- zarządzeniem nr 142/25 Burmistrza Bojanowa z dnia 16 maja 2025 roku,
- uchwałą Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 28 maja 2025 roku.