

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BOJANOWIE**

z dnia 25 września 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 2025 r., poz. 1153 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. W załączniku Nr 2 wprowadza się zmiany. Po dokonanych zmianach załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bojanowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Bojanowie
z dnia 25 września 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 25 września 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2025-2032

Wyszczególnienie		Dochody ogółem ^x	z tego:									
			Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	A	61 375 747,96	55 687 001,48	22 944 203,15	1 113 114,10	10 837 688,00	8 784 569,54	12 007 426,69	6 700 000,00	5 688 746,48	950 000,00	4 737 994,48
	B	-94 431,98	405 568,02	0,00	0,00	0,00	394 397,33	11 170,69	0,00	-500 000,00	0,00	-500 000,00
	C	61 470 179,94	55 281 433,46	22 944 203,15	1 113 114,10	10 837 688,00	8 390 172,21	11 996 256,00	6 700 000,00	6 188 746,48	950 000,00	5 237 994,48
2026	A	68 543 551,41	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	9 366 989,41	0,00	9 366 989,41
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	68 543 551,41	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	9 366 989,41	0,00	9 366 989,41
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

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

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

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

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

Wyszczególnienie		Wydatki ogółem ^x	z tego:										
			Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	A	67 027 935,84	54 761 448,76	24 163 013,34	0,00	0,00	750 000,00	0,00	26 481,00	0,00	12 266 487,08	12 265 487,08	4 962 654,00
	B	-730 255,99	286 952,28	31 913,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 017 208,27	-1 017 208,27	0,00
	C	67 758 191,83	54 474 496,48	24 131 100,31	0,00	0,00	750 000,00	0,00	26 481,00	0,00	13 283 695,35	13 282 695,35	4 962 654,00
2026	A	67 143 551,41	53 500 000,00	24 349 844,00	0,00	0,00	534 690,00	0,00	26 657,00	0,00	13 643 551,41	13 643 551,41	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	67 143 551,41	53 500 000,00	24 349 844,00	0,00	0,00	534 690,00	0,00	26 657,00	0,00	13 643 551,41	13 643 551,41	0,00
2027	A	59 283 625,00	53 865 910,00	25 409 062,00	0,00	0,00	408 740,00	0,00	17 413,00	0,00	5 417 715,00	5 417 715,00	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	59 283 625,00	53 865 910,00	25 409 062,00	0,00	0,00	408 740,00	0,00	17 413,00	0,00	5 417 715,00	5 417 715,00	0,00
2028	A	60 952 367,00	54 398 201,00	26 419 072,00	0,00	0,00	301 670,00	0,00	9 472,00	0,00	6 554 166,00	6 554 166,00	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	60 952 367,00	54 398 201,00	26 419 072,00	0,00	0,00	301 670,00	0,00	9 472,00	0,00	6 554 166,00	6 554 166,00	0,00
2029	A	61 843 353,00	54 678 977,00	27 125 782,00	0,00	0,00	208 800,00	0,00	2 832,00	0,00	7 164 376,00	7 164 376,00	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	61 843 353,00	54 678 977,00	27 125 782,00	0,00	0,00	208 800,00	0,00	2 832,00	0,00	7 164 376,00	7 164 376,00	0,00
2030	A	63 566 937,00	55 988 032,00	27 831 052,00	0,00	0,00	128 975,00	0,00	0,00	0,00	7 578 905,00	7 578 905,00	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	63 566 937,00	55 988 032,00	27 831 052,00	0,00	0,00	128 975,00	0,00	0,00	0,00	7 578 905,00	7 578 905,00	0,00

2031	A	65 026 109,00	57 334 241,00	28 533 786,00	0,00	0,00	71 750,00	0,00	0,00	0,00	7 691 868,00	7 691 868,00	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	65 026 109,00	57 334 241,00	28 533 786,00	0,00	0,00	71 750,00	0,00	0,00	0,00	7 691 868,00	7 691 868,00	0,00
2032	A	65 856 585,00	58 690 020,00	29 218 597,00	0,00	0,00	24 500,00	0,00	0,00	0,00	7 166 565,00	7 166 565,00	0,00
	B	635 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 824,00	635 824,00	0,00
	C	65 220 761,00	58 690 020,00	29 218 597,00	0,00	0,00	24 500,00	0,00	0,00	0,00	6 530 741,00	6 530 741,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	A	-5 652 187,88	0,00	7 052 187,88	565 176,00	0,00	787 029,67	787 029,67	4 865 158,21
	B	635 824,01	0,00	-635 824,01	-635 824,00	0,00	199 000,00	-0,01	-834 824,01
	C	-6 288 011,89	0,00	7 688 011,89	1 201 000,00	0,00	588 029,67	5 699 982,22	5 699 982,22
2026	A	1 400 000,00	1 400 000,00	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	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	1 240 000,00	1 240 000,00	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	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	1 300 000,00	1 300 000,00	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	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2031	A	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	1 965 176,00	1 965 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-635 824,00	-635 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 601 000,00	2 601 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie		z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
			na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp		4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00

2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 965 176,00	1 965 176,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-635 824,00	-635 824,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	2 601 000,00	2 601 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
			środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 405 176,00	0,00	925 552,72	7 412 564,60	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-635 824,00	0,00	118 615,74	118 615,73	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 041 000,00	0,00	806 936,98	7 293 948,87	
2026	A	x	x	x	x	0,00	0,00	9 005 176,00	0,00	5 676 562,00	5 676 562,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	-635 824,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	9 641 000,00	0,00	5 676 562,00	5 676 562,00	
2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	7 405 176,00	0,00	7 017 715,00	7 017 715,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	-635 824,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	8 041 000,00	0,00	7 017 715,00	7 017 715,00	
2028	A	x	x	x	x	0,00	0,00	6 165 176,00	0,00	7 794 166,00	7 794 166,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	-635 824,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	6 801 000,00	0,00	7 794 166,00	7 794 166,00	
2029	A	x	x	x	x	0,00	0,00	4 565 176,00	0,00	8 764 376,00	8 764 376,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	-635 824,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	5 201 000,00	0,00	8 764 376,00	8 764 376,00	
2030	A	x	x	x	x	0,00	0,00	3 265 176,00	0,00	8 878 905,00	8 878 905,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	-635 824,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	3 901 000,00	0,00	8 878 905,00	8 878 905,00	

2031	A	x	x	x	x	0,00	0,00	1 965 176,00	0,00	8 991 868,00	8 991 868,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	-635 824,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	2 601 000,00	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

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

Wyszczególnienie		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp		8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	A	4,25%	4,21%	8,07%	9,77%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,25%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	4,25%	3,96%	8,07%	9,77%	TAK	TAK
2026	A	3,62%	12,64%	7,49%	9,19%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,04%	0,03%	TAK	TAK
	C	3,62%	12,64%	7,45%	9,16%	TAK	TAK
2027	A	3,68%	14,69%	8,64%	10,35%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,03%	0,04%	TAK	TAK
	C	3,68%	14,69%	8,61%	10,31%	TAK	TAK
2028	A	2,71%	15,64%	9,45%	11,15%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,04%	0,04%	TAK	TAK
	C	2,71%	15,64%	9,41%	11,11%	TAK	TAK
2029	A	3,17%	16,97%	9,68%	11,38%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,03%	0,03%	TAK	TAK
	C	3,17%	16,97%	9,65%	11,35%	TAK	TAK
2030	A	2,64%	16,62%	9,73%	11,43%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,03%	0,03%	TAK	TAK
	C	2,64%	16,62%	9,70%	11,40%	TAK	TAK

2031	A	2,47%	16,32%	11,46%	13,16%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,03%	0,03%	TAK	TAK
	C	2,47%	16,32%	11,43%	13,13%	TAK	TAK
2032	A	3,50%	16,09%	13,87%	13,87%	TAK	TAK
	B	-1,11%	0,00%	0,04%	0,04%	TAK	TAK
	C	4,61%	16,09%	13,83%	13,83%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie		Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
			Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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	1 210 123,97	1 210 123,97	938 443,12	335 948,99	335 948,99	275 168,06	1 509 436,52	1 509 436,52	1 156 027,08
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 210 123,97	1 210 123,97	938 443,12	335 948,99	335 948,99	275 168,06	1 509 436,52	1 509 436,52	1 156 027,08
2026	A	643 865,41	643 865,41	479 245,96	24 000,00	24 000,00	19 680,00	643 865,41	643 865,41	479 245,96
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	643 865,41	643 865,41	479 245,96	24 000,00	24 000,00	19 680,00	643 865,41	643 865,41	479 245,96
2027	A	298 731,41	298 731,41	215 764,91	0,00	0,00	0,00	298 731,41	298 731,41	215 764,91
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	298 731,41	298 731,41	215 764,91	0,00	0,00	0,00	298 731,41	298 731,41	215 764,91
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	A	658 683,98	658 683,98	534 580,33	9 511 990,10	1 488 739,07	8 023 251,03	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	-1 102 588,00	0,00	-1 102 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	658 683,98	658 683,98	534 580,33	10 614 578,10	1 488 739,07	9 125 839,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	24 000,00	24 000,00	19 680,00	13 430 760,93	787 209,52	12 643 551,41	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	-500 000,00	0,00	-500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	24 000,00	24 000,00	19 680,00	13 930 760,93	787 209,52	13 143 551,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	5 651 644,81	298 731,41	5 352 913,40	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	1 635 824,00	0,00	1 635 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	4 015 820,81	298 731,41	3 717 089,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
		Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:						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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp		10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
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

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Bojanowie
z dnia 25 września 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr
września 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na
lata 2025-2032

Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 25

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 845 593,15	9 511 990,10	13 430 760,93	5 651 644,81	0,00	28 194 053,79
1.a	- wydatki bieżące				2 960 484,27	1 488 739,07	787 209,52	298 731,41	0,00	2 174 337,95
1.b	- wydatki majątkowe				26 885 108,88	8 023 251,03	12 643 551,41	5 352 913,40	0,00	26 019 715,84
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:				2 920 523,89	1 755 675,11	667 865,41	298 731,41	0,00	2 722 271,93
1.1.1	- wydatki bieżące				2 185 239,91	1 096 991,13	643 865,41	298 731,41	0,00	2 039 587,95
1.1.1.1	Edukacja równych szans - rozwój skutecznej edukacji włączającej na terenie Gminy Bojanowo - Wyrównywanie szans dzieci w przedszkolach i szkołach.	Gmina Bojanowo	2024	2027	1 095 271,83	750 193,48	259 565,20	85 513,15	0,00	1 095 271,83
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd -	Gmina Bojanowo	2024	2026	131 700,00	56 000,00	69 550,00	0,00	0,00	125 550,00
1.1.1.3	Kierunek - Przedszkole! Poprawa jakości edukacji w ośrodku wychowania przedszkolnego w Gminie Bojanowo -	Gmina Bojanowo	2024	2027	958 268,08	290 797,65	314 750,21	213 218,26	0,00	818 766,12
1.1.2	- wydatki majątkowe				735 283,98	658 683,98	24 000,00	0,00	0,00	682 683,98
1.1.2.1	Edukacja równych szans - rozwój skutecznej edukacji włączającej na terenie Gminy Bojanowo - Wyrównywanie szans dzieci w przedszkolach i szkołach.	Gmina Bojanowo	2024	2027	131 313,98	131 313,98	0,00	0,00	0,00	131 313,98
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd -	Gmina Bojanowo	2024	2026	551 370,00	527 370,00	24 000,00	0,00	0,00	551 370,00
1.1.2.3	Kierunek - Przedszkole! Poprawa jakości edukacji w ośrodku wychowania przedszkolnego w Gminie Bojanowo -	Gmina Bojanowo	2024	2027	52 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				26 925 069,26	7 756 314,99	12 762 895,52	5 352 913,40	0,00	25 471 781,86
1.3.1	- wydatki bieżące				775 244,36	391 747,94	143 344,11	0,00	0,00	134 750,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie majątku Gminy Bojanowo - Zabezpieczenie od następstw nieszczęśliwych i losowych wypadków oraz zdarzeń.	Urząd Miejski	2022	2026	418 354,36	113 290,74	79 080,91	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Usługa dostępu do platformy zakupowej do prowadzenia postępowań - Dostęp do platformy zakupowej do prowadzenia postępowań	Urząd Miejski	2022	2026	11 316,00	2 263,20	2 263,20	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Monitoring składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i objete w miejscowości Sowiny Gmina Bojanowo dz.ew. nr 143/3 143/2, 143/2 obręb Sowiny - Monitorowanie zrekultywowanego składowiska odpadów w Sowinach.	Urząd Miejski	2024	2025	10 824,00	3 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Bojanowo - Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2024	2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.5	Czyste Powietrze - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Miejski	2025	2026	35 000,00	30 000,00	5 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.6	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Bojanowo -	Urząd Miejski	2025	2026	99 750,00	42 750,00	57 000,00	0,00	0,00	99 750,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 149 824,90	7 364 567,05	12 619 551,41	5 352 913,40	0,00	25 337 031,86
1.3.2.1	Modernizacja stadionu miejskiego w Bojanowie - Poprawa warunków	Urząd Miejski	2016	2027	3 714 477,00	0,00	190 000,00	3 500 000,00	0,00	3 690 000,00
1.3.2.2	Rerwitalizacja miejscowości popegeerowskiej - Sowiny -	Urząd Miejski	2024	2025	1 392 278,09	1 079 677,05	0,00	0,00	0,00	1 079 677,05
1.3.2.3	Odnawialne źródła energii w gminie Bojanowo wraz z wymianą oświetlenia ulicznego na energooszczędne -	Urząd Miejski	2024	2026	3 983 300,00	2 089 000,00	1 694 300,00	0,00	0,00	3 783 300,00
1.3.2.4	Rerwitalizacja Parku im. Kosynierów w Bojanowie -	Urząd Miejski	2024	2026	1 037 800,00	605 000,00	407 800,00	0,00	0,00	1 012 800,00
1.3.2.5	Budowa studni głębinowej w Zaborowicach wraz z rozbudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Zaborowicach - Poprawa jakości dostarczania wody dla mieszkańców.	Urząd Miejski	2024	2026	1 500 000,00	1 051 650,00	248 350,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.6	Renowacja ceglanej elewacji zabytkowego budynku przedszkola, klubu dziecięcego i klubu seniora - Renowacja starej cegły poprawi estetykę budynku oraz zostaną uzupełnione braki.	Urząd Miejski	2024	2025	815 375,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w Bojanowie ul. Czereśniowa - Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej.	Gmina Bojanowo	2024	2025	197 004,00	197 004,00	0,00	0,00	0,00	197 004,00
1.3.2.8	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Bojanowo - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców, zmniejszenie kosztów utrzymania oświetlenie na terenie Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2024	2026	1 409 800,00	100 000,00	1 309 800,00	0,00	0,00	1 409 800,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku A i budynku B Urzędu Miejskiej w Bojanowie wraz z wymianą ogrzewania -	Urząd Miejski	2017	2027	2 787 353,40	400 000,00	500 000,00	1 852 913,40	0,00	2 752 913,40
1.3.2.10	Budowa świetlicy wiejskiej w Pakówce - Integracja społeczności w Pakówce	Urząd Miejski	2018	2026	876 671,41	0,00	875 771,41	0,00	0,00	875 771,41
1.3.2.11	Przebudowa pomieszczeń administracyjnych budynku wraz z termomodernizacją - Poprawa funkcjonalności budynków ZGKiM, dostosowanie do potrzeb zakładu.	Urząd Miejski	2024	2025	1 042 236,00	1 042 236,00	0,00	0,00	0,00	1 042 236,00
1.3.2.12	Termomodernizacja budynku przy Przedszkolu w Bojanowie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski	2025	2026	230 574,00	0,00	230 574,00	0,00	0,00	230 574,00
1.3.2.13	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Golinie Wielkiej - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski	2025	2026	1 093 285,00	0,00	1 093 285,00	0,00	0,00	1 093 285,00
1.3.2.14	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Bojanowie - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski	2025	2026	6 069 671,00	0,00	6 069 671,00	0,00	0,00	6 069 671,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo

1. Założenia wstępne:

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

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

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

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

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

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

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

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

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

Tabela 2. Przychody, rozchody oraz spłaty

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

Źródło: Opracowanie własne.

2. Prognoza dochodów

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

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

DOCHODY BIEŻĄCE

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

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

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

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

Uchwały w sprawie podatków zostaną podjęte na sesji w listopadzie 2023 roku. Stawkę do obliczenia podatku rolnego przyjęto w wysokości 89,63 zł ceny żyta za 1 dt zgodnie z ceną ogłoszoną w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2023 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024. Stawkę do obliczenia podatku leśnego przyjęto w wysokości 327,43 za 1 m² zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r.

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

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

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

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

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

DOCHODY MAJĄTKOWE

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

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

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

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

Planowane sprzedaże mienia na 2024 rok:

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

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

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

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

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

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

3. Prognoza wydatków

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

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

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

WYDATKI BIEŻĄCE prognozowano w podziale na:

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

Szczegółowe zasady planowania wydatków:

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

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

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

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

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

4. Wynik budżetu

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

5. Przychody budżetu

Po stronie przychodów zaplanowano:

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

6. Rozchody budżetu

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

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

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

Poniżej tabele przedstawiają spłatę zobowiązań wg tytułów dłużnych.

Tabela 5. Pożyczki i obligacje podlegające spłacie

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

stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Lp.	Zobowiązania wg tytułów dłużnych		Kwota zadłużenia	Data zaciągnięcia zobowiązania	Data rozpoczęcia spłaty	Data zakończenia spłaty
Obligacje: 11.870.000,00 zł						
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	
RAZEM			11.870.000,00 zł			

7. Kwota długu

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

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

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

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

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

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

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

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

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

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

Tabela 8. Wskaźnik spłaty zobowiązań

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

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

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

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

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

11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

W załączniku WPF zostały wyszczególnione w poszczególnych latach:

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

12. Podsumowanie

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

13. 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 uchwałą w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2025 z dnia 25 września 2025 roku oraz autopoprawką z dnia 23 września 2025 roku do uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2025 z dnia 25 września 2025 roku.

2. W załączniku Nr 2 wprowadza się zmiany:

- w poz. 1.3.2.11 w przedsięwzięciu pn.: "Dotacja celowa dla ZGKiM - Przebudowa pomieszczeń administracyjnych budynku Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej wraz z termomodernizacją" zwiększa się o kwotę 33.236,00 zł łączne nakłady finansowe oraz limit w roku 2025. Po dokonanych zmianach nakłady finansowe na powyższe przedsięwzięcie wyniosą łącznie 1.042.236,00 zł.

- w poz. 1.3.2.9 zmniejsza się wydatki w roku 2025 w łącznej kwocie 1.135.824,00 zł (500.000,00 zł - kwota dofinansowania) na zadanie pn.: "Termomodernizacja budynku A i budynku B Urzędu Miejskiego w Bojanowie wraz z wymianą ogrzewania" oraz limit w roku 2026 o kwotę 500.000,00 zł. Jednocześnie zwiększa się limit na realizację powyższego przedsięwzięcia w roku 2027 o kwotę 1.635.824,00 zł. Realizacja zadania nastąpi do czerwca 2027 roku.

Autopoprawka do UZASADNIENIA
z dnia 25 września 2025 roku

1. W załączniku Nr 1 wprowadza się zmiany:

- wprowadzone do budżetu 2025 roku autopoprawką z dnia 25 września 2025 roku do uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2025 z dnia 25 września 2025 roku w poszczególnych pozycjach Wieloletniej Prognozy Finansowej dochodów, wydatków i przychodów budżetu oraz w zakresie źródeł finansowania deficytu.