

**ZARZĄDZENIE NR 87/19
BURMISTRZA BOJANOWA**

z dnia 15 listopada 2019 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata
2020 - 2028**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zmianami) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami), Burmistrz Bojanowa zarządza co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2020 – 2028 w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2020 – 2028 przedkłada się Radzie Miejskiej w Bojanowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 87/19
Burmistrza Bojanowa
z dnia 15 listopada 2019 r.



PROJEKT
Wieloletniej Prognozy Finansowej
GMINY
BOJANOWO
NA LATA 2020 - 2028

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BOJANOWIE**

z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo
na lata 2020 – 2028**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zmianami) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami), oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 92 ze zmianami), Rada Miejska w Bojanowie uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bojanowo na lata 2020 – 2028 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania długu, relacje o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych oraz kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 3.1. Upoważnia się Burmistrza Bojanowa do zaciągania zobowiązań:

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

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

§ 4. Traci moc Uchwała Nr III/32/18 Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 21 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2019 – 2022.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bojanowa.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 2019 roku w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2020-2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	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
2020	36 991 077,00	36 642 588,00	5 611 895,00	250 000,00	12 655 109,00	10 500 315,00	7 625 269,00	4 483 000,00	348 489,00	76 000,00	264 600,00
2021	41 994 465,00	41 944 465,00	5 752 192,00	256 250,00	12 971 487,00	14 948 635,00	8 015 901,00	4 563 694,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2022	42 681 254,00	42 631 254,00	5 895 997,00	262 656,00	13 295 774,00	15 022 351,00	8 154 476,00	4 645 840,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2023	43 907 778,00	43 857 778,00	6 043 397,00	269 222,00	13 628 168,00	15 705 410,00	8 211 581,00	4 729 465,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2024	44 954 223,00	44 954 223,00	6 194 482,00	275 953,00	13 968 872,00	16 098 045,00	8 416 871,00	4 814 595,00	0,00	0,00	0,00
2025	46 078 079,00	46 078 079,00	6 349 344,00	282 852,00	14 318 094,00	16 500 496,00	8 627 293,00	4 901 258,00	0,00	0,00	0,00
2026	47 230 030,00	47 230 030,00	6 508 078,00	289 923,00	14 676 046,00	16 913 008,00	8 842 975,00	4 989 481,00	0,00	0,00	0,00
2027	48 410 780,00	48 410 780,00	6 670 780,00	297 171,00	15 042 947,00	17 335 833,00	9 064 049,00	5 079 292,00	0,00	0,00	0,00
2028	49 621 050,00	49 621 050,00	6 837 550,00	304 600,00	15 419 021,00	17 769 229,00	9 290 650,00	5 170 719,00	0,00	0,00	0,00
2029	50 861 577,00	50 861 577,00	7 008 489,00	312 215,00	15 804 497,00	18 213 460,00	9 522 916,00	5 263 792,00	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, 1622 i 1649), 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
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	38 311 077,00	36 638 441,56	15 411 881,00	158 342,00	0,00	300 000,00	0,00	23 435,00	1 672 635,44	1 672 635,44	438 000,00	
2021	41 785 565,00	37 513 624,00	15 905 061,00	0,00	0,00	289 159,00	0,00	23 435,00	4 271 941,00	3 731 241,00	0,00	
2022	41 465 754,00	38 406 740,00	16 414 023,00	0,00	0,00	209 182,00	0,00	23 435,00	3 059 014,00	3 009 014,00	0,00	
2023	41 163 778,00	39 331 188,00	16 939 272,00	0,00	0,00	202 840,00	0,00	23 435,00	1 832 590,00	1 782 590,00	0,00	
2024	42 993 623,00	40 551 446,00	17 481 329,00	0,00	0,00	204 840,00	0,00	21 482,00	2 442 177,00	2 442 177,00	0,00	
2025	44 918 079,00	41 636 696,00	18 040 732,00	0,00	0,00	192 300,00	0,00	17 576,00	3 281 383,00	3 181 383,00	0,00	
2026	46 070 030,00	42 708 709,00	18 599 995,00	0,00	0,00	154 200,00	0,00	13 670,00	3 361 321,00	3 241 321,00	0,00	
2027	47 050 780,00	43 814 256,00	19 176 595,00	0,00	0,00	112 500,00	0,00	9 765,00	3 236 524,00	3 096 524,00	0,00	
2028	48 261 050,00	44 955 084,00	19 771 069,00	0,00	0,00	67 500,00	0,00	5 859,00	3 305 966,00	3 165 966,00	0,00	
2029	49 501 577,00	46 135 977,00	20 383 972,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	1 953,00	3 365 600,00	3 360 600,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-1 320 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	208 900,00	208 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 215 500,00	1 215 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 744 000,00	2 744 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 960 600,00	1 960 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 360 000,00	1 360 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	208 900,00	208 900,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 215 500,00	1 215 500,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 744 000,00	2 744 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 600,00	1 960 600,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	130 194,00	0,00	130 194,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu						
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 629 757,08	1 100 757,08	4 146,44	4 146,44		
2021	x	x	x	x	0,00	13 269 309,08	949 209,08	4 430 841,00	4 430 841,00		
2022	x	x	x	x	0,00	11 903 076,40	798 476,40	4 224 514,00	4 224 514,00		
2023	x	x	x	x	0,00	9 025 997,00	665 397,00	4 526 590,00	4 526 590,00		
2024	x	x	x	x	0,00	6 932 317,60	532 317,60	4 402 777,00	4 402 777,00		
2025	x	x	x	x	0,00	5 639 238,20	399 238,20	4 441 383,00	4 441 383,00		
2026	x	x	x	x	0,00	4 346 158,80	266 158,80	4 521 321,00	4 521 321,00		
2027	x	x	x	x	0,00	2 853 079,40	133 079,40	4 596 524,00	4 596 524,00		
2028	x	x	x	x	0,00	1 360 000,00	0,00	4 665 966,00	4 665 966,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 725 600,00	4 725 600,00		

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	4,77%	1,67%	0,82%	6,58%	6,66%	TAK	TAK
2021	2,25%	17,98%	17,09%	2,67%	2,76%	TAK	TAK
2022	5,56%	16,54%	15,96%	5,98%	6,06%	TAK	TAK
2023	10,86%	17,27%	16,73%	11,29%	11,29%	TAK	TAK
2024	7,44%	16,43%	15,72%	16,59%	16,59%	TAK	TAK
2025	4,52%	16,12%	x	16,14%	16,14%	TAK	TAK
2026	4,30%	15,86%	x	12,34%	12,37%	TAK	TAK
2027	4,72%	15,58%	x	14,55%	14,55%	TAK	TAK
2028	4,47%	15,28%	x	16,54%	16,54%	TAK	TAK
2029	3,83%	14,54%	x	16,15%	16,15%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	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:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi 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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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
2020	0,00	0,00	0,00	1 058 041,40	230 041,40	828 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 004 601,40	232 221,40	1 772 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 743 270,40	170 650,40	2 572 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 250 459,40	133 079,40	1 117 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				wyплаты 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
2020	680 000,00	150 769,90	0,00	150 769,90	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	0,00
2021	208 900,00	151 548,00	0,00	151 548,00	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	x
2022	1 215 500,00	150 732,68	0,00	150 732,68	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	x
2023	2 744 000,00	133 079,40	0,00	133 079,40	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	x
2024	1 960 600,00	133 079,40	0,00	133 079,40	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	x
2025	1 160 000,00	133 079,40	0,00	133 079,40	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	x
2026	1 160 000,00	133 079,40	0,00	133 079,40	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	x
2027	1 360 000,00	133 079,40	0,00	133 079,40	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	x
2028	1 360 000,00	133 079,40	0,00	133 079,40	133 079,40	133 079,40	0,00	0,00	x
2029	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Bojanowie z dnia 2019 roku w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo na lata 2020-2028

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 803 118,33	878 041,40	2 004 601,40	2 743 270,40	1 250 459,40	133 079,40
1.a	- wydatki bieżące				1 617 738,33	230 041,40	232 221,40	170 650,40	133 079,40	133 079,40
1.b	- wydatki majątkowe				6 185 380,00	648 000,00	1 772 380,00	2 572 620,00	1 117 380,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				7 803 118,33	878 041,40	2 004 601,40	2 743 270,40	1 250 459,40	133 079,40
1.3.1	- wydatki bieżące				1 617 738,33	230 041,40	232 221,40	170 650,40	133 079,40	133 079,40
1.3.1.1	Leasing samochodu dla Gminy Bojanowo - Samochód niezbędny do prac porządkowych na terenie Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2017	2021	120 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Bojanowo - Poprawa jakości i efektywności oświetlenia, obniżenie kosztu utrzymania instalacji.	Urząd Miejski	2019	2029	1 197 714,60	133 079,40	133 079,40	133 079,40	133 079,40	133 079,40
1.3.1.3	Ubezpieczenie majątku Gminy - Zabezpieczenie od następstw nieszczęśliwych i losowych wypadków oraz zdarzeń.	Urząd Miejski	2018	2022	300 023,73	72 962,00	75 142,00	37 571,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 185 380,00	648 000,00	1 772 380,00	2 572 620,00	1 117 380,00	0,00
1.3.2.1	Adaptacja pomieszczeń na "Strefę małego czytelnika"	Urząd Miejski	2019	2020	35 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi w Golinie	Urząd Miejski	2017	2020	393 000,00	378 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa osadnika na rowie melioracyjnym dz. nr 418/4 Gołaszyn	Urząd Miejski	2019	2020	260 000,00	247 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa Sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Golinie Wielkiej	Urząd Miejski	2017	2021	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy w Pakówce - Integracja społeczności w Pakówce	Urząd Miejski	2018	2021	622 380,00	0,00	622 380,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja stadionu miejskiego w Bojanowie - Poprawa warunków	Urząd Miejski	2016	2023	3 725 000,00	0,00	0,00	2 572 620,00	1 117 380,00	0,00
1.3.2.9	Termomodernizacja wraz z wymianą ogrzewania	Urząd Miejski	2017	2021	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	133 079,40	133 079,40	133 079,40	133 079,40	7 333 094,60
1.a	133 079,40	133 079,40	133 079,40	133 079,40	1 197 714,60
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	6 135 380,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	133 079,40	133 079,40	133 079,40	133 079,40	7 333 094,60
1.3.1	133 079,40	133 079,40	133 079,40	133 079,40	1 197 714,60
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	133 079,40	133 079,40	133 079,40	133 079,40	1 197 714,60
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	6 135 380,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	378 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	622 380,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojanowo

1. Założenia wstępne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bojanowo przygotowana została na lata 2020-2028. 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 2029.

Z uwagi na kroczący charakter prognozy, która co roku będzie uaktualniana przyjęto dla roku 2020 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 2017 do 2018, III kwartał i przewidywane wykonanie na koniec 2019 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Wskaźniki		
	PKB	Inflacja	Wynagrodzenia
2020	3,7	2,5	3,4
2021	3,4	2,5	3,2
2022	3,3	2,5	3,2
2023	3,1	2,5	3,2
2024	3,0	2,5	3,2
2025	3,0	2,5	3,2
2026	3,0	2,5	3,1
2027	2,9	2,5	3,1
2028	2,8	2,5	3,1
2029	2,7	2,5	3,1

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Aby prognoza WPF była realistyczna dochody zaplanowano w 2019 roku na podstawie podjętych uchwał, podpisanych umów a od 2020 roku na podstawie danych historycznych. W wydatkach bieżących wprowadzono oszczędności co pozwoli Gminie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Gmina spłaca zaciągnięte pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Umowy te zostały zawarte w latach 2012 – 2017. Pożyczki te są w części umarzalne. W Wieloletniej Prognozie Finansowej planuje się spłatę zaciągniętych zobowiązań w 100%. Wielkość zobowiązań koryguje się o należne umorzenia w chwili otrzymania zgody, co znacznie poprawia wskaźnik określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Poniżej tabela przedstawiająca spłaty oraz wysokość umorzeń:

Tabela 2. Wysokość umorzeń pożyczek zaciągniętych w WFOŚ i GW w Poznaniu

	2020	2021	2022	2023	2024
rochody (spłaty wg umów)	680 000,00	208 900,00	1 215 500,00	2 744 000,00	1 960 600,00
<i>w tym: umorzenie pożyczek</i>	<i>46 500,00</i>	<i>14 725,00</i>	<i>829 000,00</i>	<i>1 350 000,00</i>	<i>884 000,00</i>

Źródło: Opracowanie własne.

2. Prognoza dochodów

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

DOCHODY BIEŻĄCE

- 1) Pozostałe dochody bieżące w tym z podatku od nieruchomości przyjęto na 2020 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 Wytocznych.

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.

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

- 2) 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;
- 3) 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;
- 4) 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 2020 rok dotacje zaplanowano zgodnie z zawiadomieniami Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Prognozę na 2021 oparto o planowane wykonanie roku 2019, średni wzrost z ostatnich 3 lat oraz o wskaźniki zgodnie z wartościami określonymi w Wytycznych.

Dotacje na wypłatę świadczeń i zasiłków zaplanowano na 2020 rok zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego. Ich wysokość jest nie wystarczająca w stosunku do potrzeb na 2020 rok. Będą one zwiększane w trakcie roku.

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

Tabela 3. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i własne

lata		dotacje	zmiana w trakcie roku (w stosunku do planu z początku roku)
2017	01.01.	9.995.531,00	
	31.12.	12.298.473,00	+ 2.302.942,20 (wzrost o 23,04%)
2018	01.01.	9.934.911,00	
	31.12.	12.030.593,16	+ 2.095.682,16 (wzrost o 21,09%)
2019	01.01.	9.139.377,00	
	III kwartał	11.762.200,13	+ 2.622.823,13 (wzrost o 28,70%)
	31.12.	13.535.647,69	+ 4.396.270,69 (wzrost o 48,10%)
2020		10.500.315,00	
2021		14.948.635,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W związku z powyższym w wysokości planowanych dochodów bieżących w roku 2020 i latach następnych została uwzględniona zmiana wysokości dotacji jaka wystąpiła w latach 2017 – 2018. Na rok 2019 wysokość dotacji została określona zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego. Stąd spadek w planie na 2020 rok i znaczny wzrost w roku 2021.

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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 76 000,00 zł. W latach 2021 – 2023 dochody ze sprzedaży zaplanowano w wysokości 50.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

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 ustalanej 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 2020 rok oraz lata następne:

- a) nieruchomości - lokale: Gołaszyn 86/1, Gołaszyn 86/2, Gołaszyn 86/3, Gołaszyn 86/4, Bojanowo ul. Bojanowskiego 8, ul. Drzymały 6, 16, ul. Dworcowa 1-7,
Są to nieruchomości przeznaczone na sprzedaż bezprzetargową na rzecz najemców oraz sprzedaż w drodze przetargu.
- b) działki: Gościejewice dz. 69, ul. Kasztanowa dz. 521, Kawcze dz. 320 i 76/1

W kolejnych latach zaplanowano dochody ze sprzedaży ratalnej.

W 2020 r. w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje na zadania inwestycyjne w wysokości 264.600,00 zł. Jest to kwota jaką Gmina uzyska na dofinansowanie przedsięwzięcia „Przebudowa drogi w Golince wraz z utwardzeniem placu”.

Zadanie to znalazło się na 4 miejscu listy rezerwowej naboru wniosków w ramach Funduszu Dróg Samorządowych. W związku z informacją jaką Gmina uzyskała od Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w sprawie oszczędności jakie wynikły między innymi po przeprowadzonych przetargach na inwestycje znajdujące się na liście rankingowej, istnieje duża możliwość otrzymania przez Gminę na w/w zadanie dofinansowania w wysokości 70% inwestycji tj. kwoty 264.600,00 zł. Wprowadzenie tego zadania do budżetu jest niezbędne, celem ogłoszenia procedury przetargowej, ponieważ warunkiem niezbędnym do podpisania umowy jest rozstrzygnięcie procedury przetargowej zakończone wyborem wykonawcy, podpisaniem z nim umowy a także przekazanie placu budowy. W związku z tym wprowadza się również w/w dofinansowanie, ponieważ wprowadzenie zobowiązania na realizację tego zadania znacznie obciążałoby budżet Gminy Bojanowo.

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 2020 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.

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:

- 1) 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;
- 2) Poręczenia i gwarancje

Udzielenie gwarancji w 2017 roku do kwoty 50.000,00 zł było niezbędne w celu realizacji zadania pn.: "Budowa przejścia ścieżki pieszo-rowerowej przez łącznicę drogi ekspresowej S5 w Gołuszynie". Realizacja powyższego zadania narusza trwałość projektu realizowanego przez GDDKiA pn.: "Budowa drogi ekspresowej S5 odcinek Poznań (A-2 węzeł "Głuchowo") - Wrocław (A-8 węzeł "Widawa") odcinek Kaczkowo - Korzeńsko (OBWODNICA BOJANOWA I RAWICZA) - dokończenie budowy" objętego umową nr GDDKiA/O-PO/R-2/100/2013 z dnia 21.02.2014r. Rada UCHWAŁĄ NR XXXI/216/17 z dnia 26 maja 2017 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2017 rok oraz UCHWAŁĄ NR XXXI/214/17 z dnia 26 maja 2017 r. w sprawie udzielenia gwarancji zapłaty za roboty budowlane udzieliła gwarancji do dnia 15.09.2021r. obejmującej lata 2017 - 2021.

Udzielenie gwarancji w 2019 roku do kwoty 108.342,00 zł było niezbędne w celu realizacji zadania pn.: "Kulturalna stajenka -adaptacja pomieszczeń" realizowanego przez Gminne Centrum Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Bojanowie. Zobowiązanie zaciągnięte na część środków z Unii Europejskiej. Planowane zakończenie zadania nastąpi w IV kwartale 2019 roku. Planowana refundacja w I półroczu 2020 roku.

Przy planowaniu wydatków zostały uwzględnione te zadania, które gmina już realizuje oraz te które będzie wykonywała w związku ze zmianą przepisów prawa. Spadek wydatków bieżących spowodowany został mniejszym poziomem dotacji na zadania bieżące oraz na zadania zlecone. Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano również analizy zmian organizacyjnych w Urzędzie jak również w pozostałych jednostkach. Gmina wraz z jednostkami wprowadziła oszczędności w wydatkach bieżących między innymi materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych oraz zrezygnowała z części remontów, które będą w miarę możliwości finansowych realizowane w terminach późniejszych bądź w miarę wystąpienia oszczędności lub wolnych środków z lat poprzednich.

WYDATKI MAJĄTKOWE zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz na podstawie założeń wynikających z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych oraz wydatków majątkowych jednorocznych ujętych w załączniku do Uchwały budżetowej na 2020 rok.

4. Wynik budżetu

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

5. Przychody budżetu

Po stronie przychodów zaplanowano emisję obligacji. W związku z planowanymi w latach 2017-2020 inwestycjami, łączna wartość emisji została określona na poziomie 7.030.000,00 zł. Wykup obligacji planuje się do 2029 roku. Wielkość emisji oraz terminy wykupu poszczególnych serii ustalono uwzględniając możliwości finansowe Gminy oraz obowiązek zachowania ustawowych ograniczeń.

Tabela 4. Obligacje

Rok	Stan na początek roku	Transze	Wykup	Stan na koniec roku
2017	0,00	500 000,00		500 000,00
2018	500 000,00	850 000,00		1 350 000,00
2019	1 350 000,00	3 680 000,00		5 030 000,00
2020	5 030 000,00	2 000 000,00		7 030 000,00
2021	7 030 000,00			7 030 000,00
2022	7 030 000,00			7 030 000,00
2023	7 030 000,00			7 030 000,00
2024	7 030 000,00		630 000,00	6 400 000,00
2025	6 400 000,00		1 160 000,00	5 240 000,00
2026	5 240 000,00		1 160 000,00	4 080 000,00
2027	4 080 000,00		1 360 000,00	2 720 000,00
2028	2 720 000,00		1 360 000,00	1 360 000,00
2029	1 360 000,00		1 360 000,00	0,00
PODSUMOWANIE			7 030 000,00	

Źródło: Opracowanie własne

6. Rozchody budżetu

W rozchodach zaplanowano spłatę rat kapitałowych na podstawie zawartych umów zgodnie z harmonogramem spłat. Rozchody budżetu obejmują również planowany wykup obligacji, zgodnie z harmonogramem powyżej. Rozchody budżetu zostały zaplanowane do 2029 roku włącznie t.j. do wygaśnięcia zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek w taki sposób, aby nie zachwiały relacji art. 243 ustawy o finansach publicznych w poszczególnych latach.

W związku z kryterium spełnienia wskaźnika określonego w art. 243 ustawy Gmina Bojanowo będzie aneksować umowy pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu w taki sposób aby wskaźniki zostały spełnione.

7. Kwota długu

Kwota długu przypadająca na poszczególne lata mieści się we wskaźnikach określonych w art. 170 ufp z 2005 roku.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

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

	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. dokonywana w formie wydatku bieżącego
2019	53.812,38	16.956,82	16.956,82	
2020	1.100.757,08	150.769,90	150.769,90	133.079,40
2021	949.209,08	151.548,00	151.548,00	133.079,40
2022	798.476,40	150.732,68	150.732,68	133.079,40
2023	665.397,00	133.079,40	133.079,40	133.079,40
2024	532.317,60	133.079,40	133.079,40	133.079,40
2025	399.238,20	133.079,40	133.079,40	133.079,40
2026	266.158,80	133.079,40	133.079,40	133.079,40
2027	133.079,40	133.079,40	133.079,40	133.079,40
2028		133.079,40	133.079,40	133.079,40
2029				

Źródło: Opracowanie własne

Przed 2019 rokiem Gmina Bojanowo zakupiła w formie leasingu samochód przeznaczony dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej. Spłata zobowiązania planowana jest na 2022 rok. Gmina planuje również podpisać umowę na modernizację oświetlenia ulicznego. Umowa zostanie zawarta na lata 2020 – 2028.

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.

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

- 1) w prognozie na 2020 rok spłata długu zostanie sfinansowana przychodami z tyt. emitowanych papierów wartościowych;
- 2) w prognozie na lata 2021-2029 rok spłata długu zostanie sfinansowana nadwyżką budżetu.

11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

W załączniku WPF zostały wyszczególnione w poszczególnych latach:

- 1) 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”,
- 2) spłaty wynikające z już zaciągniętych zobowiązań,
- 3) wydatki zmniejszające dług (wydatki bieżące)

12. Podsumowanie

Przygotowując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bojanowo na lata 2020-2028 starano się zachować jej realizm oraz zapewnić bezpieczeństwo dla płynności finansowej budżetu. Starano się również zachować tendencje historyczne w przyszłych latach. Możliwość merytorycznych korekt pozwoli na zachowanie jej realności. Zgodnie z prognozą, zachowane zostają wszelkie uregulowania wynikające z ustawy o finansach publicznych a ostrożność zachowana w prognozowaniu pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy Bojanowo.

13. Objaśnienia:

kwota długu

Stan długu na koniec 2018 roku stanowi podstawę do wyliczenia długu w poszczególnych latach. Stan długu gminy na 2018 rok zgodny ze sprawozdaniem Rb Z na dzień 31.12.2018 rok wynosi 8.343.534,17 zł. Na koniec 2019 roku planowana kwota długu wynosić będzie 11.262.812,38 zł w tym dług w kwocie 53.812,38 zł, którego spłata dokona się wydatkami bieżącymi.

W 2020 roku planuje się podpisanie umowy na modernizację oświetlenia drogowego na terenie Gminy Bojanowo na kwotę 1.197.714,60 zł. Spłata w 2020 roku wyniesie 133.079,40 zł.

dług na koniec 2019 roku	11.262.812,38 zł
nowo zaciągnięty dług w 2020 roku	+ 1.197.714,60 zł
przychody	+ 2.000.000,00 zł
rozchody	- 680.000,00 zł
spłaty w 2020 roku (nowy dług)	- 133.079,40 zł
spłaty w 2020 roku (stary dług)	- 17.690,50 zł
dług na koniec 2020 roku	= 13.629.757,08 zł

Po uwzględnieniu planowanych przychodów, planowanych do zaciągnięcia zobowiązań oraz spłat zobowiązań w 2020 roku planowany dług na koniec 2020 roku wyniesie 13.629.757,08 zł.

Wydatki na przedsięwzięcia

Wydatki majątkowe i bieżące na przedsięwzięcia realizowane i nowo rozpoczynane w 2020 roku przedstawia załącznik Nr 2 – Przedsięwzięcia. W 2020 roku i latach następnych Gmina Bojanowo planuje zrealizować następujące zadania:

Tabela 6. Przedsięwzięcia realizowane w 2020 roku

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2020
			Od	Do	
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem				1 058 041,40
1.a	- wydatki bieżące				230 041,40
1.b	- wydatki majątkowe				828 000,00
2.	- wydatki bieżące				230 041,40
2.1.	Leasing samochodu dla Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2017	2021	24 000,00
2.2.	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Bojanowo	Urząd Miejski	2019	2029	133 079,40
2.3.	Ubezpieczenie majątku Gminy	Urząd Miejski	2018	2022	72 962,00
3	- wydatki majątkowe				828 000,00
3.1.	Adaptacja pomieszczeń na "Strefę małego czytelnika"	Urząd Miejski	2019	2020	23 000,00
3.2.	Przebudowa drogi w Golince wraz z utwardzeniem placu	Urząd Miejski	2017	2020	378 000,00
3.3.	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Bojanowie ul. Leśna	Urząd Miejski	2018	2020	180 000,00
3.4.	Budowa osadnika na rowie melioracyjnym dz. nr 418/4 Gołaszyn	Urząd Miejski	2019	2020	247 000,00

Źródło: Opracowanie własne

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

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

- środki z Unii Europejskiej 1.288.862,60 zł
- środki własne 832.179,09 zł

Gmina wyemitowała obligacje na wkład własny na powyższe zadania, w związku z tym dokonała wyłączeń z poz. 2.1.3.2, poz. 5.1.1.2 i poz. 5.1.1. w latach 2024-2029 na łączną kwotę 781.164,00 zł. zgodnie z ust. 3a art. 243 ustawy.

Gmina zaciągnęła pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 1.288.862,60 zł na część środków z Unii Europejskiej w związku z tym dokonała wyłączeń z poz. 5.1.1 w 2019 roku na kwotę 1.288.862,60 zł.