

**UCHWAŁA NR 1/2021  
RADY GMINY W BOJADŁACH  
z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojadła na lata 2021-2033.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bojadła na lata 2021-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bojadła, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** 1. Upoważnia się Wójta Gminy Bojadła do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Bojadła do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Bojadła do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bojadła.

**§ 5.** Traci moc Uchwała XII/66/2019 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojadła na lata 2020-2033 ze zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Projektu Uchwały WPF Rady Gminy w Bojadłach na lata 2021-2033

| Wyszczególnienie            | Lp   | 1             | z tego:           |              |          |              |              |              |              | w tym:                         |                                   |  |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------|------|---------------|-------------------|--------------|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|-------|-------|--|--|--|--|--|--|--|
|                             |      |               | Dochoły bieżące x |              | z tego:  |              |              |              |              | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             |      |               | 1.1               | 1.1.1        | 1.1.2    | 1.1.3        | 1.1.4        | 1.1.5        | 1.1.5.1      |                                |                                   |  | 1.2.1 | 1.2.2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Dochoły ogółem <sup>x</sup> |      |               |                   |              |          |              |              |              |              |                                |                                   |  |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2021 | 17 392 411,00 | 16 299 640,00     | 1 784 031,00 | 1 000,00 | 4 362 991,00 | 5 735 788,00 | 4 415 830,00 | 1 840 000,00 | 1 092 771,00                   | 150 000,00                        | 942 771,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2022 | 17 704 255,00 | 16 647 260,00     | 1 894 171,00 | 0,00     | 4 451 665,00 | 6 165 686,00 | 4 135 738,00 | 1 407 838,00 | 1 056 995,00                   | 0,00                              | 1 056 995,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2023 | 17 111 173,00 | 17 111 173,00     | 1 952 890,00 | 0,00     | 4 573 641,00 | 6 334 626,00 | 4 250 016,00 | 1 443 034,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2024 | 17 629 363,00 | 17 629 363,00     | 2 011 477,00 | 0,00     | 4 637 129,00 | 6 505 661,00 | 4 475 096,00 | 1 479 110,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2025 | 18 060 485,00 | 18 060 485,00     | 2 071 821,00 | 0,00     | 4 763 951,00 | 6 681 314,00 | 4 543 399,00 | 1 516 088,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2026 | 18 554 897,00 | 18 554 897,00     | 2 133 976,00 | 0,00     | 4 894 198,00 | 6 861 709,00 | 4 665 014,00 | 1 553 990,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2027 | 18 614 897,00 | 18 614 897,00     | 2 133 976,00 | 0,00     | 4 954 198,00 | 6 861 709,00 | 4 665 014,00 | 1 553 990,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2028 | 18 614 897,00 | 18 614 897,00     | 2 133 976,00 | 0,00     | 4 954 198,00 | 6 861 709,00 | 4 665 014,00 | 1 553 990,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2029 | 18 614 897,00 | 18 614 897,00     | 2 133 976,00 | 0,00     | 4 954 198,00 | 6 861 709,00 | 4 665 014,00 | 1 553 990,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2030 | 18 614 897,00 | 18 614 897,00     | 2 133 976,00 | 0,00     | 4 954 198,00 | 6 861 709,00 | 4 665 014,00 | 1 553 990,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2031 | 18 614 897,00 | 18 614 897,00     | 2 133 976,00 | 0,00     | 4 954 198,00 | 6 861 709,00 | 4 665 014,00 | 1 553 990,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2032 | 18 614 897,00 | 18 614 897,00     | 2 133 976,00 | 0,00     | 4 954 198,00 | 6 861 709,00 | 4 665 014,00 | 1 553 990,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |
|                             | 2033 | 18 614 897,00 | 18 614 897,00     | 2 133 976,00 | 0,00     | 4 954 198,00 | 6 861 709,00 | 4 665 014,00 | 1 553 990,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |       |       |  |  |  |  |  |  |  |

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

| Wyższe odwołanie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |       |         |            |         |  |         |              |              | w tym:  |         |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|-------|---------|------------|---------|--|---------|--------------|--------------|---------|---------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane |       |         |            |         | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:  |              | w tym:       | w tym:  |         |
|                  |                             |                              | 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 |
| 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 |         |
| 2021             | 17 890 208,00               | 16 573 395,00                | 7 257 392,00                                 | 0,00  | 0,00    | 250 510,00 | 0,00    | 123 370,00                                 | 0,00    | 1 316 813,00 | 1 316 813,00 | 0,00    |         |
| 2022             | 17 427 655,00               | 16 014 527,00                | 7 090 169,00                                 | 0,00  | 0,00    | 222 800,00 | 0,00    | 118 120,00                                 | 0,00    | 1 413 128,00 | 1 413 128,00 | 0,00    |         |
| 2023             | 16 783 823,00               | 16 466 735,00                | 7 335 408,00                                 | 0,00  | 0,00    | 194 730,00 | 0,00    | 112 000,00                                 | 0,00    | 317 088,00   | 317 088,00   | 0,00    |         |
| 2024             | 16 825 214,00               | 16 777 890,00                | 7 534 198,00                                 | 0,00  | 0,00    | 166 180,00 | 0,00    | 95 370,00                                  | 0,00    | 47 324,00    | 47 324,00    | 0,00    |         |
| 2025             | 17 310 485,00               | 17 201 805,00                | 7 738 375,00                                 | 0,00  | 0,00    | 138 980,00 | 0,00    | 69 120,00                                  | 0,00    | 108 680,00   | 108 680,00   | 0,00    |         |
| 2026             | 17 754 897,00               | 17 535 184,00                | 7 945 763,00                                 | 0,00  | 0,00    | 111 860,00 | 0,00    | 42 000,00                                  | 0,00    | 119 713,00   | 119 713,00   | 0,00    |         |
| 2027             | 17 814 897,00               | 17 607 184,00                | 7 945 763,00                                 | 0,00  | 0,00    | 89 860,00  | 0,00    | 14 000,00                                  | 0,00    | 207 713,00   | 207 713,00   | 0,00    |         |
| 2028             | 18 049 897,00               | 17 587 224,00                | 7 945 763,00                                 | 0,00  | 0,00    | 63 900,00  | 0,00    | 0,00                                       | 0,00    | 462 673,00   | 462 673,00   | 0,00    |         |
| 2029             | 18 049 897,00               | 17 583 524,00                | 7 945 763,00                                 | 0,00  | 0,00    | 60 200,00  | 0,00    | 0,00                                       | 0,00    | 466 373,00   | 466 373,00   | 0,00    |         |
| 2030             | 18 044 897,00               | 17 579 824,00                | 7 945 763,00                                 | 0,00  | 0,00    | 56 500,00  | 0,00    | 0,00                                       | 0,00    | 465 073,00   | 465 073,00   | 0,00    |         |
| 2031             | 17 968 897,00               | 17 565 624,00                | 7 945 763,00                                 | 0,00  | 0,00    | 42 300,00  | 0,00    | 0,00                                       | 0,00    | 403 273,00   | 403 273,00   | 0,00    |         |
| 2032             | 17 614 897,00               | 17 553 324,00                | 7 945 763,00                                 | 0,00  | 0,00    | 30 000,00  | 0,00    | 0,00                                       | 0,00    | 61 573,00    | 61 573,00    | 0,00    |         |
| 2033             | 18 054 897,00               | 17 539 324,00                | 7 945 763,00                                 | 0,00  | 0,00    | 16 000,00  | 0,00    | 0,00                                       | 0,00    | 525 573,00   | 525 573,00   | 0,00    |         |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:       |      | 4          | Przychody budżetu <sup>x</sup> | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego: |            | w tym:     | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | w tym:     |      | w tym: |
|------------------|----------------------------|--------------|------|------------|--------------------------------|---|---------|------------|------------|---|------------|------|--------|
|                  |                            | 3            | 3.1  |            |                                |   | 4.1     | 4.2        |            |   | 4.2.1      | 4.3  |        |
| Lp               |                            |              |      |            |                                |   |         |            |            |   |            |      |        |
| 2021             | -497 797,00                | 0,00         | 0,00 | 854 397,00 | 0,00                           | 0,00  | 0,00    | 500 000,00 | 143 400,00 | 354 397,00                              | 354 397,00 | 0,00 | 0,00   |
| 2022             | 276 600,00                 | 276 600,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   |
| 2023             | 327 350,00                 | 327 350,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   |
| 2024             | 804 149,00                 | 804 149,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   |
| 2025             | 750 000,00                 | 750 000,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   |
| 2026             | 800 000,00                 | 800 000,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   |
| 2027             | 800 000,00                 | 800 000,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   |
| 2028             | 565 000,00                 | 565 000,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   |
| 2029             | 565 000,00                 | 565 000,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   |
| 2030             | 570 000,00                 | 570 000,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   |
| 2031             | 646 000,00                 | 646 000,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   |
| 2032             | 1 000 000,00               | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00                           | 0,00  | 0,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   |
| 2033             | 550 000,00                 | 550 000,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00                           | 0,00  | 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: |                                |   |       | 5            | 5 1          | z tego:                        |   |        |
|------------------|---------|--------------------------------|---|-------|--------------|--------------|--------------------------------|---|--------|
|                  | 4.4     | w tym:                         |   | 5.11  |              |              | w tym:                         |   | 5.11.2 |
|                  |         | na pokrycie deficytu budżetu x | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7) |       |              |              | na pokrycie deficytu budżetu x | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy x |        |
| Lp               | 4.4     | 4.4.1                          | 4.5   | 4.5.1 | 5            | 5.1          | 5.11                           | 5.11.1  | 5.11.2 |
| 2021             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 356 600,00   | 356 600,00   | 150 000,00                     | 150 000,00  | 0,00   |
| 2022             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 276 600,00   | 276 600,00   | 150 000,00                     | 150 000,00  | 0,00   |
| 2023             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 327 350,00   | 327 350,00   | 200 000,00                     | 200 000,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 804 149,00   | 804 149,00   | 750 000,00                     | 750 000,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 750 000,00   | 750 000,00   | 750 000,00                     | 750 000,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 800 000,00   | 800 000,00   | 800 000,00                     | 800 000,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 800 000,00   | 800 000,00   | 800 000,00                     | 800 000,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 565 000,00   | 565 000,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 565 000,00   | 565 000,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 570 000,00   | 570 000,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 646 000,00   | 646 000,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 0,00    | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 550 000,00   | 550 000,00   | 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:   |                              |                              |   |                 |   |               |   |  |  | w tym: | Relacja zromoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |
|------------------|---|------------------------------|------------------------------|---|-----------------|---|---------------|---|--|--|--------|---|
|                  | łączna kwota przypadających na dany rok, kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |                              |   |                 |   |               |   |  |  |        |   |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy        | środkami nowego zobowiązania | z tego:                      |   |                 | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | Kwota 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 <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x |        |   |
|                  |   |                              | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |   |               |   |  |  |        |   |
| 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  |  |        |   |
| 2021             | 0,00  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00  | 0,00            | 7 654 099,00                                | 0,00          | -273 755,00   | 580 642,00   |  |        |   |
| 2022             | x   | x                            | x                            | x   | 0,00            | 7 377 499,00                                | 0,00          | 632 733,00  | 632 733,00   |  |        |   |
| 2023             | x   | x                            | x                            | x   | 0,00            | 7 050 149,00                                | 0,00          | 644 438,00  | 644 438,00   |  |        |   |
| 2024             | x   | x                            | x                            | x   | 0,00            | 6 246 000,00                                | 0,00          | 851 473,00  | 851 473,00   |  |        |   |
| 2025             | x   | x                            | x                            | x   | 0,00            | 5 496 000,00                                | 0,00          | 858 680,00  | 858 680,00   |  |        |   |
| 2026             | x   | x                            | x                            | x   | 0,00            | 4 696 000,00                                | 0,00          | 919 713,00  | 919 713,00   |  |        |   |
| 2027             | x   | x                            | x                            | x   | 0,00            | 3 896 000,00                                | 0,00          | 1 007 713,00  | 1 007 713,00   |  |        |   |
| 2028             | x   | x                            | x                            | x   | 0,00            | 3 331 000,00                                | 0,00          | 1 027 673,00  | 1 027 673,00   |  |        |   |
| 2029             | x   | x                            | x                            | x   | 0,00            | 2 766 000,00                                | 0,00          | 1 031 373,00  | 1 031 373,00   |  |        |   |
| 2030             | x   | x                            | x                            | x   | 0,00            | 2 196 000,00                                | 0,00          | 1 035 073,00  | 1 035 073,00   |  |        |   |
| 2031             | x   | x                            | x                            | x   | 0,00            | 1 550 000,00                                | 0,00          | 1 049 273,00  | 1 049 273,00   |  |        |   |
| 2032             | x   | x                            | x                            | x   | 0,00            | 550 000,00                                  | 0,00          | 1 061 573,00  | 1 061 573,00   |  |        |   |
| 2033             | x   | x                            | x                            | x   | 0,00            | 0,00  | 0,00          | 1 075 573,00  | 1 075 573,00   |  |        |   |

8) Skorypowanie 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

| Lp   | 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 wyłączeń wypłaconych przy padających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) 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) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
|      |   | 82   | 83  | 84  | 84.1   |  |
| 2021 | -0,22%  | 1,20%  | 6,65%   | TAK   | TAK  |  |
| 2022 | 8,16%   | 8,16%  | 3,32%   | TAK   | TAK  |  |
| 2023 | 7,79%   | 7,79%  | 3,71%   | TAK   | TAK  |  |
| 2024 | 9,15%   | 9,15%  | 5,72%   | TAK   | TAK  |  |
| 2025 | 8,77%   | x  | 8,37%   | TAK   | TAK  |  |
| 2026 | 8,82%   | x  | 5,87%   | TAK   | TAK  |  |
| 2027 | 9,29%   | x  | 6,20%   | TAK   | TAK  |  |
| 2028 | 9,29%   | x  | 7,39%   | TAK   | TAK  |  |
| 2029 | 9,29%   | x  | 8,75%   | TAK   | TAK  |  |
| 2030 | 9,29%   | x  | 8,91%   | TAK   | TAK  |  |
| 2031 | 9,29%   | x  | 9,13%   | TAK   | TAK  |  |
| 2032 | 9,29%   | x  | 9,15%   | TAK   | TAK  |  |
| 2033 | 9,29%   | x  | 9,22%   | TAK   | TAK  |  |

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy |  |   |   |   |  |  |  |           |        |
|---|--|---|---|---|--|--|--|-----------|--------|
| Wyszczególnienie  | w tym:   |   | w tym:  |   | w tym:   |  | w tym:   |           | w tym: |
|   | 9.1  | 9.1.1   | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1  | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1   |        |
|   | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | 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 i 3 ustawy <sup>x</sup> | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> |           |        |
| Lp  | 9.1  | 9.1.1   | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1  | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1   |        |
| 2021  | 54 250,00  | 5 710,00  | 130 313,00  | 130 313,00  | 130 313,00                                     | 54 250,00  | 54 250,00  | 48 540,00 |        |
| 2022  | 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      |        |
| 2024  | 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      |        |
| 2026  | 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      |        |
| 2028  | 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      |        |
| 2030  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00      |        |
| 2031  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00      |        |
| 2032  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00      |        |
| 2033  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00      |        |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |           |            |              |      |      |          |      |  |
|------------------|---|---|-----------|------------|--------------|------|------|----------|------|--|
|                  | w tym:  |   | 10.1      | z tego:    |              | 10.2 | 10.3 | 10.4     | 10.5 |  |
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |           | bieżące    | majątkowe    |      |      |          |      |  |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1.1     | 10.1.2       | 10.2 | 10.3 | 10.4     | 10.5 |  |
| 2021             | 150 711,00  | 150 711,00  | 77 615,00 | 159 736,40 | 1 316 813,00 | 0,00 | 0,00 | 5 514,26 | 0,00 |  |
| 2022             | 1 413 128,00  | 0,00  | 0,00      | 110 207,80 | 1 413 128,00 | 0,00 | 0,00 | 5 744,12 | 0,00 |  |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00      | 110 207,80 | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 |  |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00      | 110 207,80 | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 |  |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00      | 110 207,80 | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 |  |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00      | 73 471,93  | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 |  |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 |  |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 |  |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 |  |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 |  |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 |  |
| 2032             | 0,00  | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 |  |
| 2033             | 0,00  | 0,00  | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 |  |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |   |                                      |   |   |   |   |                  |  |  |  |  |   |      |
|--|---|--------------------------------------|---|---|---|---|------------------|--|--|--|--|---|------|
| Wyszczególnienie   | 10.6<br>Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | 10.7<br>Wydatki zmniejszające dług x | 10.7.1<br>spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | 10.7.2<br>spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x | 10.7.2.1<br>zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym:  |                  | 10.7.3<br>wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | 10.8<br>Kwota wzrostu (+/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 10.9<br>Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 10.10<br>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 | 10.11<br>Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |      |
|  |   |                                      |   |   |   | w tym:  |                  |  |  |  |  |   |      |
|  |   |                                      |   |   |   | 10.7.2.1.1<br>dokonywana w formie wydatku bieżącego x | 10.7.3<br>w tym: |  |  |  |  |   |      |
| Lp   |   |                                      |   |   |   |   |                  |  |  |  |  |   |      |
| 2021   | 356 600,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |
| 2022   | 276 600,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |
| 2023   | 327 350,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |
| 2024   | 804 149,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |
| 2025   | 750 000,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |
| 2026   | 800 000,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |
| 2027   | 800 000,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |
| 2028   | 565 000,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |
| 2029   | 565 000,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |
| 2030   | 570 000,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |
| 2031   | 646 000,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |
| 2032   | 1 000 000,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |
| 2033   | 550 000,00  | 0,00                                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00             | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00 |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wycieciu 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności lakse 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 wyłączeniu 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.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Projektu Uchwały WPF na lata 2021-2033  
Rady Gminy w Bojadłach

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021   | Limit 2022   | Limit 2023   | Limit 2024   | Limit 2025   |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |              |              |              |              |              |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 3 908 656,47             | 1 476 549,40 | 1 523 335,80 | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 1 043 286,53             | 159 736,40   | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 2 865 369,94             | 1 316 813,00 | 1 413 128,00 | 0,00         | 0,00         | 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: |   |                  |      | 1 873 027,94             | 204 961,00   | 1 413 128,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 198 360,00               | 54 250,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.1.1 | Aktywni seniorzy   | Urząd Gminy                               | 2019             | 2021 | 198 360,00               | 54 250,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 1 674 667,94             | 150 711,00   | 1 413 128,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.1.2.1 | budowa wodociągu i przydomowych oczyszczalni ścieków - biogazowni na terenie Gminy Bojadła   | BOJADŁA                                   | 2019             | 2022 | 1 674 667,94             | 150 711,00   | 1 413 128,00 | 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   |   |                  |      | 2 035 628,53             | 1 271 588,40 | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 844 926,53               | 105 486,40   | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 |
| 1.3.1.1 | Modernizacja oświetlenia ulicznego Gminy - zmniejszenie kosztów zużycia energii - zmniejszenie kosztów zużycia energii   | BOJADŁA                                   | 2018             | 2026 | 844 926,53               | 105 486,40   | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 | 1 110 207,80 |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 1 190 702,00             | 1 166 102,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.3.2.1 | Przebudowa drogi gminnej Kartno - poprawa warunków komunikacji   | Urząd Gminy                               | 2020             | 2022 | 756 488,00               | 741 728,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 1.3.2.2 | Przebudowa drogi Pyrnik  | BOJADŁA                                   | 2020             | 2022 | 434 214,00               | 424 374,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |

| L.p.    | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1       | 73 471,93  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 734 522,42     |
| 1.a     | 73 471,93  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 869 153,73       |
| 1.b     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 865 368,69     |
| 1.1     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 809 101,69     |
| 1.1.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 134 435,00       |
| 1.1.1.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 134 435,00       |
| 1.1.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 674 666,69     |
| 1.1.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 674 666,69     |
| 1.2     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3     | 73 471,93  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 925 420,73     |
| 1.3.1   | 73 471,93  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 734 718,73       |
| 1.3.1.1 | 73 471,93  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 734 718,73       |
| 1.3.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 190 702,00     |
| 1.3.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 756 488,00       |
| 1.3.2.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 434 214,00       |

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojadła na lata 2021-2033.**

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bojadła zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojadła jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bojadła za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bojadła na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bojadła została przygotowana na lata 2021-2033.

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.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bojadła wykorzystano trzy

podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Bojadła, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

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

| Wskaźnik      | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB           | 4,00% | 3,40% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,10% | 3,10% |
| Inflacja      | 1,80% | 2,20% | 2,40% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 1,50% | 1,90% | 2,20% | 2,70% | 2,90% | 3,00% | 3,00% |
| Wskaźnik      | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  | 2032  | 2033  |       |
| PKB           | 3,00% | 2,80% | 2,80% | 2,70% | 2,60% | 2,50% |       |
| Inflacja      | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |       |
| Wynagrodzenia | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 2,90% |       |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Bojadła 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;

## **2.1. Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Bojadła oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bojadła, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 1 840 000,00 zł. Wzrost podatku od nieruchomości z toczących się postępowań za lata wsteczne.

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

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2033 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2. Dochody majątkowe**

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

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 150 000,00 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.

## **3. Wydatki**

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

### **3.1. Wydatki bieżące**

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

### **3.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojadła na lata 2021-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Bojadła

|               | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody       | 17 392 411,00 | 16 647 260,00 | 17 111 173,00 | 17 629 363,00 |
| Wydatki       | 17 890 208,00 | 16 370 660,00 | 16 783 823,00 | 16 825 214,00 |
| Wynik budżetu | -497 797,00   | 276 600,00    | 327 350,00    | 804 149,00    |
|               | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| Dochody       | 18 060 485,00 | 18 554 897,00 | 18 614 897,00 | 18 614 897,00 |
| Wydatki       | 17 310 485,00 | 17 754 897,00 | 17 814 897,00 | 18 049 897,00 |
| Wynik budżetu | 750 000,00    | 800 000,00    | 800 000,00    | 565 000,00    |
|               | 2029          | 2030          | 2031          | 2032          |
| Dochody       | 18 614 897,00 | 18 614 897,00 | 18 614 897,00 | 18 614 897,00 |
| Wydatki       | 18 049 897,00 | 18 044 897,00 | 17 968 897,00 | 17 614 897,00 |
| Wynik budżetu | 565 000,00    | 570 000,00    | 646 000,00    | 1 000 000,00  |
|               | 2033          |               |               |               |
| Dochody       | 18 614 897,00 |               |               |               |
| Wydatki       | 18 064 897,00 |               |               |               |
| Wynik budżetu | 550 000,00    |               |               |               |

Zródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W budżecie Gminy Bojadła na 2021 r. nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 8 010 699,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2033.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bojadła

| Wyszczególnienie       | 2021       | 2022       | 2023       | 2024         |
|------------------------|------------|------------|------------|--------------|
| Kredyt historyczny     | 356 600,00 | 276 600,00 | 327 350,00 | 804 149,00   |
| Kredyt planowany       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00         |
| Roczna rata kapitałowa | 356 600,00 | 276 600,00 | 327 350,00 | 804 149,00   |
| Wyszczególnienie       | 2025       | 2026       | 2027       | 2028         |
| Kredyt historyczny     | 750 000,00 | 800 000,00 | 800 000,00 | 565 000,00   |
| Kredyt planowany       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00         |
| Roczna rata kapitałowa | 750 000,00 | 800 000,00 | 800 000,00 | 565 000,00   |
| Wyszczególnienie       | 2029       | 2030       | 2031       | 2032         |
| Kredyt historyczny     | 565 000,00 | 570 000,00 | 646 000,00 | 1 000 000,00 |
| Kredyt planowany       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00         |
| Roczna rata            | 565 000,00 | 570 000,00 | 646 000,00 | 1 000 000,00 |

|                        |            |  |  |  |
|------------------------|------------|--|--|--|
| kapitałowa             |            |  |  |  |
| Wyszczególnienie       | 2033       |  |  |  |
| Kredyt historyczny     | 550 000,00 |  |  |  |
| Kredyt planowany       | 0,00       |  |  |  |
| Roczna rata kapitałowa | 550 000,00 |  |  |  |

Źródło: Opracowanie własne.

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

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

|   | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)            | 3,21% | 2,26% | 1,95% | 1,12% | 0,61% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020) | 6,65% | 3,32% | 3,71% | 5,72% | 8,37% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego)             | 6,65% | 3,32% | 3,71% | 5,72% | 8,37% |

|  |             |             |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| wykonania 2020)  |             |             |             |             |             |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         |
|  | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)                 | 0,60%       | 0,59%       | 5,35%       | 5,32%       | 5,33%       |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)      | 5,87%       | 6,20%       | 7,39%       | 8,75%       | 8,91%       |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)   | 5,87%       | 6,20%       | 7,39%       | 8,75%       | 8,91%       |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         | Tak         |
|  | <b>2031</b> | <b>2032</b> | <b>2033</b> |             |             |
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)                 | 5,86%       | 8,76%       | 4,82%       |             |             |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)      | 9,13%       | 9,15%       | 9,22%       |             |             |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)   | 9,13%       | 9,15%       | 9,22%       |             |             |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak         | Tak         | Tak         |             |             |

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Gminy Bojadła jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

