

**UCHWAŁA NR/2019
RADY GMINY BOJADŁA
z dnia 27 grudnia 2018 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojadła na lata 2019-2032.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bojadła na lata 2019-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bojadła.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała nr XXXIX/189/2017

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

do Załącznik Nr 1
do Uchwały Budżetowej na rok 2019 w sprawie WPF na lata 2019-2032

Lp	1	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Docho dy bie żące x	docho dy z tytu łu udzia łu we wpływa ch z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho dy z tytu łu udzia łu we wpływa ch z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Wykonanie 2016	12 523 407,11	11 759 498,84	1 336 959,00	1 048,27	1 494 059,78	495 446,97	3 924 329,00	3 645 135,59	763 908,27	6 270,00	757 638,27		
Wykonanie 2017	13 501 756,64	12 841 898,64	1 427 458,00	0,00	1 975 220,00	865 720,00	4 043 852,00	3 902 005,78	659 858,00	240 058,00	419 800,00		
Plan 3 kw. 2018	14 991 898,50	13 551 124,16	1 547 900,00	1 600,00	2 358 943,00	1 127 000,00	4 529 724,00	4 033 956,16	1 440 774,34	90 000,00	1 350 774,34		
2019	15 441 605,43	13 368 668,00	1 824 164,00	0,00	2 455 500,00	1 190 000,00	4 492 363,00	3 545 958,00	2 072 937,43	80 000,00	1 992 937,43		
2020	14 315 141,00	13 439 240,00	1 691 000,00	0,00	2 443 000,00	1 294 000,00	4 247 000,00	3 684 000,00	875 901,00	60 000,00	815 901,00		
2021	14 140 290,00	13 640 290,00	1 801 000,00	0,00	2 505 000,00	1 327 000,00	4 354 000,00	3 777 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00		
2022	14 049 240,00	14 049 240,00	1 915 000,00	0,00	2 568 000,00	1 361 000,00	4 463 000,00	3 872 000,00	0,00	0,00	0,00		
2023	14 472 990,00	14 472 990,00	2 034 000,00	0,00	2 633 000,00	1 396 000,00	4 575 000,00	3 969 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	14 903 440,00	14 903 440,00	2 154 000,00	0,00	2 699 000,00	1 431 000,00	4 690 000,00	4 069 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	15 283 000,00	15 283 000,00	2 279 000,00	0,00	2 767 000,00	1 467 000,00	4 808 000,00	4 171 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	15 741 000,00	15 741 000,00	2 409 000,00	0,00	2 837 000,00	1 504 000,00	4 929 000,00	4 276 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	16 211 000,00	16 211 000,00	2 544 000,00	0,00	2 908 000,00	1 542 000,00	5 053 000,00	4 383 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	16 695 000,00	16 695 000,00	2 664 000,00	0,00	2 981 000,00	1 581 000,00	5 180 000,00	4 483 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	17 144 000,00	17 144 000,00	2 831 000,00	0,00	3 056 000,00	1 621 000,00	5 310 000,00	4 606 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	17 708 000,00	17 708 000,00	2 984 000,00	0,00	3 133 000,00	1 662 000,00	5 443 000,00	4 722 000,00	0,00	0,00	0,00		

2031	18 237 000,00	18 237 000,00	3 142 000,00	0,00	3 212 000,00	1 704 000,00	5 580 000,00	4 841 000,00	0,00	0,00
2032	18 727 000,00	18 727 000,00	3 298 000,00	0,00	3 283 000,00	1 742 000,00	5 703 000,00	4 948 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 12 lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykarczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x
			2.1	Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:				
									2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	
Wykonanie 2016	12 452 756,16	11 355 891,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 539,99	217 539,99	0,00	0,00	150 000,00	1 096 864,85
Wykonanie 2017	13 356 702,58	12 353 966,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274 900,00	274 900,00	0,00	0,00	187 520,00	1 002 735,81
Plan 3 kw. 2018	15 485 448,50	12 539 780,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	205 200,00	2 945 667,60
2019	15 907 605,43	13 133 556,08	0,00	0,00	0,00	0,00	x	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	229 200,00	2 774 047,35
2020	13 658 541,00	12 218 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	238 100,00	238 100,00	0,00	0,00	205 200,00	1 439 801,00
2021	13 333 690,00	12 563 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	217 900,00	217 900,00	0,00	0,00	205 200,00	770 100,00
2022	13 272 640,00	12 911 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	194 200,00	194 200,00	0,00	0,00	192 375,00	360 800,00
2023	13 645 640,00	13 273 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	171 100,00	171 100,00	0,00	0,00	170 000,00	371 900,00
2024	14 099 291,00	13 649 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	147 600,00	147 600,00	0,00	0,00	140 000,00	449 400,00
2025	14 533 000,00	14 023 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	127 300,00	127 300,00	0,00	0,00	120 000,00	509 700,00
2026	14 941 000,00	14 420 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	107 100,00	107 100,00	0,00	0,00	68 400,00	520 900,00
2027	15 411 000,00	14 815 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	74 700,00	74 700,00	0,00	0,00	22 800,00	595 300,00
2028	16 580 000,00	15 244 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	63 900,00	63 900,00	0,00	0,00	0,00	1 336 000,00
2029	17 029 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	60 200,00	60 200,00	0,00	0,00	0,00	1 029 000,00
2030	17 588 000,00	16 160 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	56 500,00	56 500,00	0,00	0,00	0,00	1 427 500,00
2031	17 591 000,00	16 628 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	42 300,00	42 300,00	0,00	0,00	0,00	962 700,00
2032	17 727 000,00	17 048 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	679 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	
				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
				0,00	0,00	1 585 317,43	0,00	798 950,00	0,00	0,00	0,00
		70 650,95	2 384 267,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065 799,00	0,00	0,00	0,00
		145 054,06	1 065 799,00	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00	1 000 000,00	448 550,00	0,00	0,00
		-493 550,00	1 045 000,00	0,00	0,00	405 600,00	0,00	667 000,00	466 000,00	0,00	0,00
		-466 000,00	1 072 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		656 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		806 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		776 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		827 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		804 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		646 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności: kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	5	z tego:						6	7	8.1	8.2			
		Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:								Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:									Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
					kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x							
Wykonanie 2016	2 563 400,00	2 563 400,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 635 550,00	0,00	403 607,53	1 988 924,96				
Wykonanie 2017	326 000,00	326 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 001 825,53	0,00	487 931,87	487 931,87				
Plan 3 kw. 2018	551 450,00	551 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 952 017,73	0,00	1 011 343,26	1 056 343,26				
2019	606 600,00	606 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 952 017,73	0,00	235 109,92	640 709,92				
2020	656 600,00	656 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 185 209,93	0,00	1 220 500,00	1 220 500,00				
2021	806 600,00	806 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 268 402,13	0,00	1 076 700,00	1 076 700,00				
2022	776 600,00	776 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 381 594,33	0,00	1 137 400,00	1 137 400,00				
2023	827 350,00	827 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 444 036,53	0,00	1 199 250,00	1 199 250,00				
2024	804 149,00	804 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 529 679,73	0,00	1 253 549,00	1 253 549,00				
2025	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 669 471,93	0,00	1 259 700,00	1 259 700,00				
2026	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 796 000,00	0,00	1 320 900,00	1 320 900,00				
2027	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 996 000,00	0,00	1 395 300,00	1 395 300,00				
2028	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 881 000,00	0,00	1 451 000,00	1 451 000,00				
2029	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 766 000,00	0,00	1 144 000,00	1 144 000,00				
2030	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 646 000,00	0,00	1 547 500,00	1 547 500,00				
2031	646 000,00	646 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 608 700,00	1 608 700,00				
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 679 000,00	1 679 000,00				

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 38 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1458 oraz z 2013 r. poz. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenia wydatków bieżących, zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	22,21%	3,44%	0,00	3,44%	3,27%	X	X	X	X
Wykonanie 2017	4,45%	3,06%	0,00	3,06%	5,39%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2018	5,48%	4,11%	0,00	4,11%	7,35%	X	X	X	X
2019	5,68%	4,19%	5 077,82	4,23%	2,04%	5,34%	5,32%	TAK	TAK
2020	6,25%	4,82%	5 287,29	4,85%	8,95%	4,93%	4,91%	TAK	TAK
2021	7,25%	5,79%	5 514,26	5,83%	7,61%	6,11%	6,09%	TAK	TAK
2022	6,91%	5,54%	5 744,12	5,58%	8,10%	6,20%	6,20%	TAK	TAK
2023	6,90%	5,72%	0,00	5,72%	8,29%	8,22%	8,22%	TAK	TAK
2024	6,39%	5,45%	0,00	5,45%	8,41%	8,00%	8,00%	TAK	TAK
2025	5,74%	4,96%	0,00	4,96%	8,24%	8,27%	8,27%	TAK	TAK
2026	5,76%	5,33%	0,00	5,33%	8,39%	8,31%	8,31%	TAK	TAK
2027	5,40%	5,26%	0,00	5,26%	8,61%	8,35%	8,35%	TAK	TAK
2028	1,07%	1,07%	0,00	1,07%	8,69%	8,41%	8,41%	TAK	TAK
2029	1,02%	1,02%	0,00	1,02%	6,67%	8,56%	8,56%	TAK	TAK
2030	1,00%	1,00%	0,00	1,00%	8,74%	7,99%	7,99%	TAK	TAK
2031	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	8,82%	8,03%	8,03%	TAK	TAK
2032	5,43%	5,43%	0,00	5,43%	8,97%	8,08%	8,08%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 39 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:				Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące		majątkowe				
						10.1	11.1	11.2	11.3			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Wykonanie 2016	0,00	70 650,95	5 074 603,45	1 386 978,05	92 232,00	0,00	92 232,00	92 232,00	0,00	0,00		0,00
Wykonanie 2017	0,00	145 054,06	5 276 916,00	1 507 146,69	1 395 590,00	0,00	1 395 590,00	1 395 590,00	0,00	40 000,00		40 000,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	5 538 885,97	1 254 740,30	968 598,00	0,00	968 598,00	0,00	2 942 867,60	3 000,00		3 000,00
2019	0,00	0,00	6 442 018,00	1 508 644,00	2 232 996,15	110 207,80	2 122 788,35	0,00	2 235 280,95	0,00		0,00
2020	656 600,00	656 600,00	5 450 000,00	0,00	571 441,45	110 207,80	461 233,65	0,00	0,00	0,00		0,00
2021	806 600,00	806 600,00	5 500 000,00	0,00	110 207,80	110 207,80	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2022	776 600,00	776 600,00	5 550 000,00	0,00	110 207,80	110 207,80	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2023	827 350,00	827 350,00	5 600 000,00	0,00	110 207,80	110 207,80	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2024	804 149,00	804 149,00	0,00	0,00	110 207,80	110 207,80	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2025	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	110 207,80	110 207,80	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2026	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	73 471,93	73 471,93	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
2028	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2030	120 000,00	120 000,00	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
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

- 10) Przeniesienie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:		12.3.2
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochody bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	299 389,27	299 389,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	1 203 770,00	1 203 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	1 338 426,00	1 338 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	1 454 171,03	1 454 171,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	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	0,00
2022	0,00	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	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		12.4	w tym:		12.4.1	w tym:		12.4.2	12.5	w tym:		12.5.1	12.6	w tym:		12.6.1	12.7	w tym:	
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania			Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania								
Lp			12.4		12.4.1	12.4.2	12.5		12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		12.6.1	12.7		12.7.1		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 977 590,00	959 356,00	0,00	0,00	1 018 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	2 806 206,60	1 338 426,00	0,00	0,00	1 467 780,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 122 788,35	940 387,60	0,00	0,00	1 182 420,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	461 233,65	293 020,43	0,00	0,00	168 213,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskownego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	w tym:		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.8.1	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające z wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
LP	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	2 563 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	326 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	551 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	606 600,00	734 718,73	110 207,80	0,00	110 207,80	0,00	0,00
2020	656 600,00	624 510,93	110 207,80	0,00	110 207,80	0,00	0,00
2021	806 600,00	514 303,13	110 207,80	0,00	110 207,80	0,00	0,00
2022	776 600,00	404 095,33	110 207,80	0,00	110 207,80	0,00	0,00
2023	827 350,00	293 887,53	110 207,80	0,00	110 207,80	0,00	0,00
2024	804 149,00	183 679,73	110 207,80	0,00	110 207,80	0,00	0,00
2025	750 000,00	73 471,93	110 207,80	0,00	110 207,80	0,00	0,00
2026	800 000,00	0,00	73 471,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	120 000,00	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
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r., poz. 82). Automatyczne wyliczenia danych na poddawane wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emulujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Projektu Uchwały Budżetowej Gminy Bojadła na 2019 rok.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 428 948,53	2 232 988,15	571 441,45	110 207,80	110 207,80	110 207,80
1.a	- wydatki bieżące				844 926,53	110 207,80	110 207,80	110 207,80	110 207,80	110 207,80
1.b	- wydatki majątkowe				2 584 022,00	2 122 788,35	461 233,65	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:				2 584 022,00	2 122 788,35	461 233,65	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				2 584 022,00	2 122 788,35	461 233,65	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa wodociągu, przydomowe oczyszczalnie ścieków, zakup urządzeń do obsługi - poprawa warunków dostarczania wody, ochrona środowiska	BOJADŁA	2018	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja GOK OSP Bibi -	BOJADŁA	2019	2020	2 584 022,00	2 122 788,35	461 233,65	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				844 926,53	110 207,80	110 207,80	110 207,80	110 207,80	110 207,80
1.3.1	- wydatki bieżące				844 926,53	110 207,80	110 207,80	110 207,80	110 207,80	110 207,80
1.3.1.1	Modernizacja oświetlenia ulicznego Gminy - zmniejszenie kosztów zużycia energii - zmniejszenie kosztów zużycia energii	BOJADŁA	2019	2027	844 926,53	110 207,80	110 207,80	110 207,80	110 207,80	110 207,80
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	110 207,80	110 207,80	73 471,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 428 948,53
1.a	110 207,80	110 207,80	73 471,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844 926,53
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 584 022,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 584 022,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 584 022,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 584 022,00
1.2	0,00	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	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	110 207,80	110 207,80	73 471,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844 926,53
1.3.1	110 207,80	110 207,80	73 471,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844 926,53
1.3.1.1	110 207,80	110 207,80	73 471,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844 926,53
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojadła na lata 2019-2032.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bojadła zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojadła jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bojadła za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bojadła została przygotowana na lata 2019-2032.

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 dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 25 maja 2018 r., a dane

wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 25 maja 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

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 mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu wykonanie za 2018 rok ponieważ nie uchwalono stawek na 2019 rok.

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 2019-2032 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 2019 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

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 80 000,00 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) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2032 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. 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 zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

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 2019-2032. 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 4. Wynik budżetu Gminy Bojadła

	2019	2020	2021	2022
Dochody	15441605,43	13 239 240,00	13 640 290,00	14 049 240,00
Wydatki	15 907605,43	12 582 640,00	12 833 690,00	13 272 640,00
Wynik budżetu	-466 000,00	656 600,00	806 600,00	776 600,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	14 472 990,00	14 903 440,00	15 283 000,00	15 741 000,00
Wydatki	13 645 640,00	14 099 291,00	14 533 000,00	14 941 000,00
Wynik budżetu	827 350,00	804 149,00	750 000,00	800 000,00
	2027	2028	2029	2030
Dochody	16 211 000,00	16 695 000,00	17 144 000,00	17 708 000,00
Wydatki	15 411 000,00	16 580 000,00	17 029 000,00	17 588 000,00
Wynik budżetu	800 000,00	115 000,00	115 000,00	120 000,00
	2031	2032		
Dochody	18 237 000,00	18 727 000,00		
Wydatki	17 591 000,00	17 727 000,00		
Wynik budżetu	646 000,00	1 000 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 8 823 899,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

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 2017 r. poz. 2077 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 nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,38%	5,25%	6,05%	5,58%	5,72%	5,45%	4,96%
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,31%	4,92%	5,69%	5,90%	7,90%	8,09%	8,27%

Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,33%	5,26%	1,07%	1,02%	1,00%	3,77%	5,43%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,31%	8,35%	8,41%	8,56%	7,99%	8,03%	8,08%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.