

ZARZĄDZENIE Nr 161/2023

BURMISTRZA BOBOLIC

z dnia 29 grudnia 2023 roku

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Bobolice na lata 2023-2035.

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023, poz. 1270 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmian w załączniku Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobolice na lata 2023-2035 zgodnie z **załącznikiem Nr 1** wraz z Objaśnieniami, stanowiącymi **załącznik Nr 2**

2) Nie dokonuje się zmian w załączniku Wykaz przedsięwzięć do WPF ustalający wieloletnie przedsięwzięcia, który przedstawia **załącznik Nr 3**.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr Mieczysława Brzoza

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

ZALĄCZNIK NR 1 DO ZARZĄDZENIA NR 161/2023 BURMISTRZA BOBOLIC z dnia

29.12.2023

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:		
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x.3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			
								z podatku od nieruchomości			
lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	54 079 935,31	46 540 878,30	5 063 216,00	309 398,00	16 787 559,80	9 860 453,28	14 520 251,22	6 232 500,00	7 539 057,01	1 325 725,00	6 211 132,01
2024	69 919 683,00	47 140 035,65	7 487 289,00	309 179,00	16 798 532,00	6 912 092,36	15 632 943,29	6 980 400,00	22 779 647,35	1 159 563,00	21 617 994,35
2025	60 415 661,52	49 990 000,00	7 779 293,00	330 793,00	17 453 675,00	7 010 000,00	17 416 239,00	7 850 000,00	10 425 681,52	465 000,00	9 960 661,52
2026	54 693 077,00	52 500 000,00	7 872 645,00	334 763,00	17 977 285,00	7 150 000,00	19 165 307,00	8 250 000,00	2 193 077,00	400 000,00	1 793 077,00
2027	53 025 500,00	52 765 500,00	7 912 008,00	343 122,00	18 067 171,00	7 185 750,00	19 267 449,00	6 845 894,00	260 000,00	260 000,00	0,00
2028	53 286 312,00	53 026 312,00	7 951 568,00	346 553,00	18 157 507,00	7 221 679,00	19 349 005,00	6 914 353,00	260 000,00	260 000,00	0,00
2029	53 551 444,00	53 291 444,00	7 991 326,00	350 019,00	18 248 295,00	7 257 787,00	19 444 017,00	6 983 497,00	260 000,00	260 000,00	0,00
2030	53 817 901,00	53 557 901,00	8 031 282,00	353 519,00	18 339 536,00	7 294 077,00	19 539 487,00	7 053 332,00	260 000,00	260 000,00	0,00
2031	54 085 691,00	53 825 681,00	8 071 439,00	357 054,00	18 431 234,00	7 330 546,00	19 635 418,00	7 123 865,00	260 000,00	260 000,00	0,00
2032	54 354 819,00	54 094 819,00	8 111 795,00	360 625,00	18 523 390,00	7 367 189,00	19 731 809,00	7 195 104,00	260 000,00	260 000,00	0,00
2033	54 625 293,00	54 365 293,00	8 152 355,00	364 231,00	18 616 007,00	7 404 035,00	19 828 665,00	7 267 055,00	260 000,00	260 000,00	0,00
2034	54 897 119,00	54 637 119,00	8 193 117,00	367 873,00	18 709 087,00	7 441 055,00	19 925 987,00	7 339 725,00	260 000,00	260 000,00	0,00
2035	55 170 305,00	54 910 305,00	8 234 083,00	371 552,00	18 802 632,00	7 478 261,00	20 023 777,00	7 413 122,00	260 000,00	260 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 863, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

z tego:																
Wyszczególnienie	Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:				w tym:					
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
											odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
	2023	55 118 878,61	47 178 653,72	19 392 094,20	45 041,13	0,00	1 456 673,00	0,00	241 836,00	0,00	21.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
	2024	69 492 507,00	46 543 359,65	21 924 872,39	44 135,37	0,00	955 000,00	0,00	192 000,00	0,00			7 728 224,89	503 062,00		
	2025	58 735 661,52	46 650 000,00	22 538 768,00	43 171,92	0,00	759 000,00	0,00	86 000,00	0,00			22 949 147,35	740 000,00		
	2026	53 173 077,00	47 000 000,00	22 764 156,00	42 235,38	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00			12 085 661,52	465 000,00		
	2027	51 685 500,00	47 940 000,00	22 991 797,00	41 298,88	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00			6 173 077,00	0,00		
	2028	51 946 312,00	48 659 100,00	23 221 715,00	40 379,01	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00			3 745 500,00	0,00		
	2029	52 211 444,00	49 388 869,00	23 453 932,00	39 425,82	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00			3 287 212,00	0,00		
	2030	52 877 901,00	49 882 876,00	23 688 472,00	38 489,30	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00			2 822 575,00	0,00		
	2031	52 745 691,00	50 204 411,00	23 925 356,00	37 552,71	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00			2 995 025,00	0,00		
	2032	53 014 819,00	50 885 522,00	24 164 610,00	36 616,18	0,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00			2 541 280,00	0,00		
	2033	53 285 293,00	51 394 377,00	24 406 256,00	35 679,66	0,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00			2 129 297,00	0,00		
	2034	53 557 119,00	51 395 709,00	24 650 319,00	17 527,55	0,00	279 000,00	0,00	0,00	0,00			1 890 916,00	0,00		
	2035	53 830 305,00	51 338 656,00	24 896 822,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00			2 161 410,00	0,00		
													2 491 449,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			na pokrycie deficytu budżetu ^x	4		4.1	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.2.1	4.3	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1						
2023	-1 038 943,30	0,00		2 785 826,32	0,00	0,00	381 528,30	381 528,30	2 404 298,02	657 415,00						
2024	427 176,00	427 176,00		1 302 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 824,00	0,00						
2025	1 680 000,00	1 680 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2026	1 520 000,00	1 520 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2027	1 340 000,00	1 340 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2028	1 340 000,00	1 340 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2029	1 340 000,00	1 340 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2030	940 000,00	940 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2031	1 340 000,00	1 340 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2032	1 340 000,00	1 340 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2033	1 340 000,00	1 340 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2034	1 340 000,00	1 340 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2035	1 340 000,00	1 340 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
		w tym:								
		z tego:								
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 883,02	1 730 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00	1 680 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Izba Kasy											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 883,02	16 660 000,00	70 000,00	-637 775,42	2 148 050,90		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 860 000,00	0,00	596 676,00	1 899 500,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 180 000,00	0,00	3 340 000,00	3 340 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 660 000,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 320 000,00	0,00	4 825 500,00	4 825 500,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 980 000,00	0,00	4 367 212,00	4 367 212,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 640 000,00	0,00	3 902 575,00	3 902 575,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	3 675 025,00	3 675 025,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 360 000,00	0,00	3 621 280,00	3 621 280,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 020 000,00	0,00	3 209 297,00	3 209 297,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 660 000,00	0,00	2 970 916,00	2 970 916,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	3 241 410,00	3 241 410,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 571 449,00	3 571 449,00		

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Ip	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2023	7,21%	2,35%	5,97%	8,90%	10,34%	TAK
2024	2,97%	3,86%	6,74%	8,77%	10,21%	TAK
2025	1,98%	9,54%	x	8,65%	10,09%	TAK
2026	4,44%	13,12%	x	4,47%	5,78%	TAK
2027	3,97%	11,53%	x	6,30%	7,61%	TAK
2028	3,95%	10,47%	x	7,35%	8,65%	TAK
2029	3,91%	9,39%	x	7,70%	9,00%	TAK
2030	3,02%	8,85%	x	8,61%	8,61%	TAK
2031	3,84%	8,67%	x	9,54%	9,54%	TAK
2032	3,75%	7,67%	x	10,22%	10,22%	TAK
2033	3,62%	7,02%	x	9,96%	9,96%	TAK
2034	3,47%	7,46%	x	9,09%	9,09%	TAK
2035	3,09%	7,79%	x	8,50%	8,50%	TAK

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

	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
Wyszczególnienie	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
lp										
2023	4 117,66	4 117,66	3 470,36	220 041,47	220 041,47	219 160,76	47 986,37	47 986,37	36 286,97	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	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	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ulennego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych zakładach samorządowych osobach prawnych
	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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
							9.4				
2023	430 454,76	430 454,76	261 613,99	7 006 476,23	132 114,84	6 874 361,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 391 239,82	4 391 239,82	3 599 073,00	22 913 630,39	76 424,50	22 837 205,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 867 022,25	1 867 022,25	1 867 022,25	9 940 422,25	5 700,00	9 934 722,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 700,00	5 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 700,00	5 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 700,00	5 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	5 700,00	5 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	7 620,72	7 620,72	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ZAŁĄCZNIK NR 2
DO ZARZĄDZENIA NR 161/2023
Z DNIA 29.12.2023 r.**

**OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 1 -
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2023-2035 GMINY BOBOLICE**

ZMIANY WPROWADZONE ZARZĄDZENIEM BURMISTRZA BOBOLICE DOTYCZĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

WPF- załącznik Nr 1:

1) dokonano zmian w planie dochodów i wydatków zgodnie ze zmianą uchwały budżetowej na 2023 rok

Przedsięwzięcia - załącznik Nr 3:

1) aktualizacja limitu zobowiązań wg podpisanych umów

PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA:

Opracowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Bobolice na lata 2023-2035 oparto na bazie projektu budżetu na 2023 rok. Założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków o zakres wykonywanych zadań z uwzględnieniem wprowadzanych zmian formalno-prawnych w jednostkach gminnych oraz o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Wskaźniki makroekonomiczne przyjęto od 2023 roku na podstawie Wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników, będących podstawą szacowania skutków projektowanych ustaw mających zastosowanie do sporządzania wieloletnich prognoz finansowych na lata 2023-2026. W kolejnych latach przyjęto wskaźnik dla wydatków bieżących na poziomie stałym 1% z uwagi na ich optymalizację w tym okresie poprzez działania, inwestycje obniżające koszty funkcjonowania jednostek. Dane przedstawia poniższa tabela:

WYSZCZEGÓLNI ENIE	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
wzrost gospodarczy (dynamika /deflator PKB)	4,6	3,3	2,7	2,7	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0

DOCHODY

Prognozę dochodów opracowano w podziale na najważniejsze źródła, tj.: podatek od nieruchomości, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, subwencje, dotacje na zadania bieżące oraz pozostałe dochody bieżące własne, w tym m.in. wpływy z opłat, usług, dzierżaw, itp.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 - 2035 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów.

Zaktualizowano od 2025 roku poziom planowanych dochodów średnio o 0,5% w porównaniu do 2024 roku

Dochody bieżące:

Uwzględniono zmniejszone dochody o wycofane dotacje na świadczenia wychowawcze i zmniejszone udziały w PIT. Uwzględniono dochody z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym oraz wzrost dochodów własnych z tytułu powstania nowych nieruchomości na terenie gminy w powstałej strefie inwestycyjnej.

Poniżej prezentuje się założenia głównych dochodów budżetu Gminy Bobolice, wskazując zastosowane współczynniki wzrostu w poszczególnych latach prognozy:

1. Dochody z podatku od nieruchomości:

Planuje się wartość dochodów w 2023 roku powiększoną o wskaźnik inflacji do planowanego wykonania za 2022 rok, tj. o ok. 11,5%. W latach kolejnych 2024-2025 ostrożnościowo zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu tylko o 1,3%. W latach 2026-2035 wskaźnik wzrostu dochodów zaplanowano na poziomie 1%. Uwzględniono w prognozie wzrost z tytułu powstania na terenie gminy farm wiatrowych i fotowoltaicznych, inwestycji na strefie inwestycyjnej, ale także możliwość korzystania przez przedsiębiorców z ulg podatku w zakresie pomocy regionalnej i de mini mis. **Od 2025 roku przewidziano wzrost podatku z tytułu oddania do użytkowania obiektów drogi S11 na terenie Gminy Bobolice.**

2. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych:

Wartość planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2023 roku ujęta jest na podstawie Zawiadomienia Ministra Finansów. W kolejnych okresach w założeniach na lata 2025 -2026 przyjęto planowany wzrost poziomu wynagrodzeń, w tym płacy minimalnej oraz zatrudnienia w gospodarce narodowej z uwzględnieniem spadku bezrobocia w gminie. Wskaźnik wzrostu na lata 2025-2026 oparto o wskaźniki makroekonomiczne, wg dynamiki wzrostu PKB, natomiast od 2027-2035 o wskaźnik wzrostu na poziomie 1%.

3. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych:

Wartość planowanych udziałów na 2023 rok ujęto według zawiadomienia Ministra Finansów. Wzrost dochodów zaplanowano z uwagi na specyfikę gospodarczą gminy oraz oddanie nowych terenów inwestycyjnych w 2024 roku o 3,5%, a w latach 2025-2026 o przewidywany wskaźnik dynamiki wzrostu PKB 3,3% i 2,7%, natomiast w kolejnych latach prognozy 2027-2035 na poziomie 1% wzrostu.

4. Subwencja ogólna:

Wartość planowanych dochodów w 2023 roku z tytułu subwencji ogólnej przyjęto według zawiadomienia Ministra Finansów. W prognozie zaplanowano od 2024 roku do 2026 roku wzrost dochodów z tego tytułu o wskaźnik w wysokości 3,5%, natomiast od 2027 -2035 roku o wskaźnik 1,5%.

5. Dotacje i środki otrzymane na zadania własne i zlecone:

Pozycje dochodów na 2023 rok ujęto wg zawiadomień. Prognoza na 2023 rok i kolejne lata uwzględnia wycofanie dochodów z tytułu dotacji celowej na świadczenia wychowawcze w porównaniu do wykonania z lat ubiegłych. Przyjęto w założeniach w latach 2024 -2026 wzrost o 3,5% planowanych dochodów z tego tytułu, w kolejnych latach prognozy 2027-2035 o 2% wzrostu dochodów z tego tytułu.

6. Pozostałe dochody bieżące:

Do pozostałych dochodów bieżących zalicza się pozostałe podatki i opłaty lokalne, w tym opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wpływy z czynszów, dzierżaw, usług, itp. W prognozie przewidziano wskaźnik wzrostu w latach 2024-2026 o 3,5% z uwagi zwiększone wpływy z planowanych dochodów własnych, w tym z tytułu zwiększonych dzierżaw, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W 2027 roku na poziomie 2,7%. a w w kolejnych latach 2028-2035 na stałym poziomie 1%.

7. Dochody majątkowe:

Dochody w latach 2023-2025 zwiększono o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków i dofinansowaniem zewnętrznym. Ponadto w 2023 roku zwiększono również sprzedaż mienia z tytułu planowanej sprzedaży działek na strefie inwestycyjnej lub innych pod inwestycje. Od 2025-2026 ustalono dochody na stałym poziomie, bez wskaźnika wzrostu, bez planowanych dofinansowań zewnętrznych, w oparciu o przewidywane wpływy ze sprzedaży mienia w tym okresie, uznając, że planowanie wzrostu obarczone jest dużym ryzykiem błędu, w tym ze sprzedaży majątku w wysokości 400 000 zł. i w latach kolejnych 2027-2035 w wysokości 260 000 zł.

Dochody z tytułu dotacji i środków otrzymanych ujmuje się łącznie z czwartą cyfrą "0,1,2,7,8,9".

WYDATKI:

Zaktualizowano plan wydatków w porównaniu do projektu budżetu na 2024 rok. Od 2027 roku przyjęto wzrost wydatków średnio na poziomie 1,5% .

Wydatki ogółem zaplanowano z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu. Wskaźnik wzrostu dla wydatków bieżących w 2026 roku zaplanowano w porównaniu do 2023 roku o 3,2% wzrostu, w 2027 roku o 2,7% wzrostu, a w kolejnych latach prognozy, tj. w latach 2028-2035 o 1% .

Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi ustalono w 2024 roku na poziomie wzrostu 1,8% a od 2025 roku o 0,9% wzrostu przez cały okres prognozy. Pozycja wynagrodzenia i pochodne od nich dotyczy wydatków z czwartą cyfrą "0".

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów i ich zmian spłat zaciągniętych kredytów, emisji obligacji, z uwzględnieniem obowiązujących stóp procentowych oraz analizie wykonania z lat ubiegłych.

Pozycja wydatków bieżących z czwartą cyfrą "1,2,5,6,7,8,9" dotyczy wydatków z udziałem środków UE, w tym również wynagrodzenia wraz z pochodnymi od nich.

PRZEDSIĘWZIĘCIA:

W ramach **przedsięwzięć** wykazanych w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazuje się kwoty wynikające z zawartych już umów lub kosztorysów. Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przekraczające rok budżetowy, realizowane w ramach projektów. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych ujętych w wykazie uchwały budżetowej na dany rok. Wartość przedsięwzięcia stanowią wydatki finansowane z udziałem środków unijnych, wydatki na wkład krajowy kwalifikowany i niekwalifikowany, według źródeł finansowania z czwartą cyfrą paragrafu: "1,2,5,6,7,8,9" i "0". Przedsięwzięcia ujmuje się w jednej pozycji zadań, z przeważającym rodzajem wydatków bieżących lub majątkowych. Wydatki jednoroczne nie uznaje się za przedsięwzięcia.

PRZYCHODY:

W 2023 roku ujęte są przychody po zmianie uchwały w wysokości łącznie **2 785 826,32 zł.**, w tym z tytułu wolnych środków. o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 uopf. jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych w ubiegłych latach obligacji komunalnych i kredytów na kwotę **2 404 298,02 zł.** oraz niewykorzystanych środków krajowych i unijnych na rachunku bieżącym budżetu za 2022 rok na kwotę łącznie **381 528,30 zł.** Wolne środki w planowanej wysokości nie zostały wykorzystane do końca 2022 roku.

ROZCHODY

W pozycji rozchodów na wartość ogółem **1 746 883,02 zł.** ujęto zobowiązania już zaciągnięte, związane z emisją obligacji oraz kredytem na kwotę 1 730 000 zł., przedstawione szczegółowo poniżej:

Harmonogram spłaty zaciągniętych zobowiązań (w tys zł.)

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	OBLIGACJE NA 15 400 zł. restrukturyzacja zadłużenia 2013 rok	0	200 wcześniejsza spłata	650 wcześniejsza spłata	550	1 000	0	0	1 340
2	OBLIGACJE NA WKŁAD WŁASNY DO PROJEKTÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE NA 3 300 zł.	0	200	0	0	300	1 300	1 500	0

3	KREDYT NA 1 000 zł na pokrycie deficytu - dotację celową dla Powiatu na I etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Świelino-Dargiń-Grzybnica	0	0	250	250	250	250	0	0
4	KREDYT NA 720 zł na pokrycie deficytu - dotacje celową dla Powiatu na I etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Świelino-Dargiń-Grzybnica	0	0	0	0	180	180	180	180
	RAZEM	0	400	900	800	1 730	1 730	1 680	1 520

cd.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	OBLIGACJE NA 15 400 zł. restrukturyzacja zadłużenia 2013 rok	1 340	1 340	1 340	940	1 340	1 340	1 340	1 340	1 340
2	OBLIGACJE NA WKŁAD WŁASNY DO PROJEKTÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE NA 3 300 zł.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	KREDYT NA 1 000 zł na pokrycie deficytu - dotację celową dla Powiatu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	KREDYT na 720 tys zł. na pokrycie deficytu - dotacje celową dla Powiatu na I etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Świelino-Dargiń-Grzybnica	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	1 340	1 340	1 340	940	1 340	1 340	1 340	1 340	1 340

Ponadto w rozchodach **zaplanowano udzielenie pożyczki na wartość 16 883,02 zł.** dla jednostki OSP Kłanino na wartość częściowego dofinansowania do projektu z udziałem środków UE pod nazwą *Zakup umundurowania i wyposażenia dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Kłaninie*

POZ. 9.4 RÓŻNICA MIĘDZY WPF / PRZEDSIĘWZIĘCIAMI A BUDŻETEM

Pozycja 9.4 jest niezgodna z pozycją 1.1 Wykazu przedsięwzięć o kwotę **20 801,59 zł.**, w tym z tytułu:

1. Braku ujęcia w przedsięwzięciach, w poz. 1.1, z uwagi na jednoroczny charakter dotacji na wkład własny do projektu z udziałem środków UE dla OSP Kłanino na kwotę - 4 852,64 zł.
2. Wydatków niekwalifikowanych projektu z udziałem środków UE pod nazwą *Likwidacja barier w budynku Urzędu Miejskiego w Bobolicach...* na kwotę +21 054,23 zł.
3. Wydatków niekwalifikowanych projektu z udziałem środków UE PROW pod nazwą *Rewitalizacja Parku Miejskiego na Skarpie w Bobolicach* na kwotę +4 600 zł.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

W latach 2024-2035 planuje się nadwyżki budżetowe w wysokości równej spłacie prognozowanych rat, wg zasady równoważenia budżetu.

W 2023 roku zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości - 1 038 943,30 zł., który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 uofp, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych i kredytów z lat ubiegłych oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu krajowych, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach i środków unijnych, tj. :

1) środkami krajowymi, niewykorzystanymi w 2022 roku w wysokości łącznie 306 258,46 zł., w tym:

- Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dodatki dla gospodarstw domowych na inne źródła ciepła w wysokości 510 zł.
- Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na rekompensaty dla przedsiębiorstw energetycznych w wysokości 116 366,34 zł.
- Zaliczka na dofinansowanie projektu ze środków PFRON UE w wysokości 87 481,16 zł. do realizacji w 2023 roku pod nazwą *Likwidacja barier w budynku Urzędu Miejskiego w Bobolicach w ramach Programu „ Dostępny Samorząd – granty” w części ze środków dotacji celowej z budżetu państwa 13 752,04 zł.*
- środki z przeciwdziałania alkoholizmowi 83 151,80 zł.
- środki z systemu gospodarowania odpadami komunalnymi 92 478,28 zł.

2) środkami unijnymi niewykorzystanymi w 2022 roku w wysokości 75 269,84 zł., w tym:

- Zaliczka na dofinansowanie projektu ze środków PFRON UE w wysokości 87 481,16 zł. do realizacji w 2023 roku pod nazwą *Likwidacja barier w budynku Urzędu Miejskiego w Bobolicach w ramach Programu „ Dostępny Samorząd – granty”, tj. ze środków UE 73 729,12 zł.*
- Granty PGR 1 251,93 zł.
- Cyfrowa Gmina 288,79 zł.

- 3) przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 uofp, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych i kredytów z lat ubiegłych na kwotę **657 415 zł.**

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W latach prognozy, wg obowiązujących od 2014 roku wskaźników zadłużenia wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych - gmina spełnia dopuszczalne wskaźniki zadłużenia (poz. 8.1-8.4.1).

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od 8.3 do 8.4.1 załącznika nr 1.

Zgodnie z przyjętymi założeniami do projektu budżetu na 2023 roku **zadłużenie Gminy Bobolice na koniec 2023 roku wyniesie 16 590 000 zł. z tytułu zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i emisji obligacji wyłącznie na zadania inwestycyjne, związane z rozwojem Gminy.** Wskaźniki zadłużenia zostały spełnione zgodnie z art. 243 uofp. Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem pomniejszonych o kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o wolne środki nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego - stanowi **41,91% na maksymalny wskaźnik 60%.** Spełnione są również indywidualne wskaźniki zadłużenia. Wysokość poszczególnych wskaźników określona jest w pozycjach 8.1 do 8.4.1 Załącznika Nr 1 WPF

W 2023 roku ujęto również w wartości długu umowę, której płatności przekraczają poza rok budżetowy, jako zobowiązanie zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 uofp. na kwotę 70 000 zł. z tytułu zakupu używanego średniego samochodu dla OSP Gozd.

Po zmianie wartość długu na koniec 2023 roku wynosi 16 660 000 zł. z tytułu:

16 590 000 zł. - zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, emisji obligacji, o których mowa powyżej

70 000 zł. - płatności za zakup samochodu dla jednostki OSP Gozd w ratach 2023-2024, przypadających na 2024 rok do zapłaty w tej wysokości, której spłata nastąpi wydatkami.

RELACJA ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Przy uchwalaniu budżetu, zgodnie z art. 242 uofp musi być zachowana relacja w zakresie: wydatki bieżące muszą być niższe niż dochody bieżące powiększone o wolne środki.
Budżet na 2023 rok został ustalony według niniejszej zasady i spełnienia przedmiotowej relacji. Finansowanie relacji art. 242 uofp jest dopuszczalne do 2025 roku.

PORĘCZENIA I GWARANCJE:

ujęto w pozycjach 2.1.2 i 2.1.2.1 (jako już nie podlegające wyłączeniom, na podstawie art. 243 ust. 3a - za wyjątkiem odsetek od udzielonych poręczeń na wkład krajowy podlegających wyłączeniom).

Gmina Bobolice udzieliła następujących poręczeń:

1. Spółka RWiK do umowy pożyczki Nr 2019P2785K z dnia 21.11.2019r. z przeznaczeniem na *Wymianę sieci wodociągowej w miejscowości Kłanino* na okres do 15.06.2034r.

Na wartość potencjalnego poręczenia składają się: rata, odsetki oraz kary umowne w wysokości 25% wartości nominalnej poręczenia