

**UCHWAŁA NR III/11/18
RADY GMINY BONIEWO
z dnia 21 grudnia 2018 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo
na lata 2019-2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 roku poz. 2077, z roku 2018 poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669 i poz. 1693) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 oraz art. 60 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Boniewo na lata 2019-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2029, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do :

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2

2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3) zaciągania zobowiązań na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXV/169/17 z 15 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo na lata 2018 - 2028 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Boniewo.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą z obowiązującą od 1 stycznia 2019 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Adam Ciesielski

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr III/441/18 Rady Gminy Boniewo z dnia 21 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo na lata 2019 - 2029

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:		ze sprzedaży majątku x	Dochody majątkowe x	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		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						
												Docho	Docho				
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								
2019	18 174 257,89	16 283 967,89	1 166 162,00	1 472 939,00	632 484,00	6 537 855,00	6 595 433,89	1 890 290,00	100 000,00	1 790 290,00							
2020	16 118 497,00	15 383 116,00	1 209 310,00	1 527 438,00	655 886,00	6 779 756,00	5 336 106,00	735 381,00	0,00	735 381,00							
2021	15 939 216,00	15 936 908,00	1 252 845,00	1 582 426,00	679 498,00	7 023 827,00	5 528 206,00	2 308,00	0,00	2 308,00							
2022	16 494 700,00	16 494 700,00	1 296 695,00	1 637 811,00	703 280,00	7 269 661,00	5 721 693,00	0,00	0,00	0,00							
2023	17 006 035,00	17 006 035,00	1 336 893,00	1 688 583,00	725 082,00	7 495 020,00	5 899 065,00	0,00	0,00	0,00							
2024	17 516 216,00	17 516 216,00	1 377 000,00	1 739 240,00	746 834,00	7 719 871,00	6 076 037,00	0,00	0,00	0,00							
2025	18 041 702,00	18 041 702,00	1 418 310,00	1 791 417,00	769 239,00	7 951 467,00	6 258 318,00	0,00	0,00	0,00							
2026	18 564 912,00	18 564 912,00	1 459 441,00	1 843 368,00	791 547,00	8 182 060,00	6 439 809,00	0,00	0,00	0,00							
2027	19 084 729,00	19 084 729,00	1 500 305,00	1 894 982,00	813 710,00	8 411 158,00	6 620 124,00	0,00	0,00	0,00							
2028	19 619 100,00	19 619 100,00	1 542 314,00	1 948 041,00	836 494,00	8 646 670,00	6 805 487,00	0,00	0,00	0,00							
2029	20 148 815,00	20 148 815,00	1 583 956,00	2 000 638,00	859 079,00	8 880 130,00	6 989 235,00	0,00	0,00	0,00							

.....

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat.

2) Wskazując, wskazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x			
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego 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	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1.1.1				2.1.2		2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.2
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2			
2019	17 357 780,89	14 854 162,89	0,00	0,00	x	172 860,00	172 860,00	0,00	0,00	2 503 618,00			
2020	15 346 501,00	13 747 749,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	1 598 752,00			
2021	15 110 442,62	13 614 248,00	0,00	0,00	x	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	1 496 194,62			
2022	15 703 024,00	14 375 122,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	1 327 902,00			
2023	16 194 359,00	14 711 750,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	1 482 609,00			
2024	16 704 540,00	15 067 294,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	1 637 246,00			
2025	17 259 208,00	15 421 976,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	1 837 232,00			
2026	18 179 912,00	15 786 026,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	2 393 886,00			
2027	18 699 729,00	16 159 676,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	2 540 053,00			
2028	19 523 136,00	16 548 168,00	0,00	0,00	x	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	2 974 968,00			
2029	20 148 815,00	16 956 747,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 192 068,00			

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

z tego:									
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x
				4.1	4.1.1		4.2.1	4.3	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4.1
2019	816 477,00	299 000,00	0,00	0,00	299 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	771 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	828 773,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	791 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	811 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	811 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	782 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	95 964,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:										Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
		Spłaty rat kapitałowych i kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	
			z tego:									
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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 6) x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
2019	1 115 477,00	1 115 477,00	403 480,00	403 480,00	0,00	0,00	0,00	5 664 255,38	0,00	1 429 805,00	1 728 805,00	
2020	771 996,00	771 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 892 259,38	0,00	1 635 367,00	1 635 367,00	
2021	828 773,38	828 773,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 063 486,00	0,00	2 322 660,00	2 322 660,00	
2022	791 676,00	791 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 271 810,00	0,00	2 119 578,00	2 119 578,00	
2023	811 676,00	811 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 134,00	0,00	2 294 285,00	2 294 285,00	
2024	811 676,00	811 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 648 458,00	0,00	2 448 922,00	2 448 922,00	
2025	782 494,00	782 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865 964,00	0,00	2 619 726,00	2 619 726,00	
2026	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 964,00	0,00	2 778 886,00	2 778 886,00	
2027	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 964,00	0,00	2 925 053,00	2 925 053,00	
2028	95 964,00	95 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 070 932,00	3 070 932,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 192 068,00	3 192 068,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 38 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych orych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1198) 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) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 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									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
	2019	7,09%	4,87%	0,00	4,87%	8,42%	8,24%	TAK	TAK
	2020	5,84%	5,84%	0,00	5,84%	10,15%	8,56%	TAK	TAK
	2021	6,08%	6,08%	0,00	6,08%	14,57%	8,49%	TAK	TAK
	2022	5,47%	5,47%	0,00	5,47%	12,85%	11,05%	TAK	TAK
	2023	5,30%	5,30%	0,00	5,30%	13,49%	12,52%	TAK	TAK
	2024	5,09%	5,09%	0,00	5,09%	13,98%	13,64%	TAK	TAK
	2025	4,67%	4,67%	0,00	4,67%	14,52%	13,44%	TAK	TAK
	2026	2,29%	2,29%	0,00	2,29%	14,97%	14,00%	TAK	TAK
	2027	2,12%	2,12%	0,00	2,12%	15,33%	14,49%	TAK	TAK
	2028	0,51%	0,51%	0,00	0,51%	15,65%	14,94%	TAK	TAK
	2029	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	15,84%	15,32%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki 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					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2019	816 477,00	816 477,00	5 162 321,00	2 050 415,00	4 742 889,89	2 343 271,89	2 399 618,00	214 000,00	2 264 618,00	25 000,00		
2020	771 996,00	771 996,00	5 291 379,00	2 122 175,00	2 114 805,75	516 053,75	1 598 752,00	1 598 752,00	0,00	0,00		
2021	828 773,38	828 773,38	5 423 663,00	2 175 229,00	1 496 194,62	0,00	1 496 194,62	1 496 194,62	0,00	0,00		
2022	791 676,00	791 676,00	5 559 255,00	2 229 610,00	1 052 824,00	0,00	1 052 824,00	0,00	1 327 902,00	0,00		
2023	811 676,00	811 676,00	5 698 236,00	2 285 350,00	1 032 824,00	0,00	1 032 824,00	0,00	1 482 609,00	0,00		
2024	811 676,00	811 676,00	5 840 692,00	2 342 484,00	1 032 824,00	0,00	1 032 824,00	0,00	1 637 246,00	0,00		
2025	782 494,00	782 494,00	5 986 709,00	2 401 046,00	1 069 134,00	0,00	1 069 134,00	0,00	1 837 232,00	0,00		
2026	385 000,00	385 000,00	6 136 377,00	2 461 072,00	966 628,00	0,00	966 628,00	0,00	2 393 886,00	0,00		
2027	385 000,00	385 000,00	6 289 786,00	2 522 599,00	966 628,00	0,00	966 628,00	0,00	2 540 053,00	0,00		
2028	95 964,00	95 964,00	6 447 031,00	2 585 664,00	1 166 588,00	0,00	1 166 588,00	0,00	2 974 968,00	0,00		
2029	0,00	0,00	6 608 207,00	2 650 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 992 088,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej. Inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w 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 co najmniej 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 ... pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki 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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
2019	2 343 271,89	2 186 584,13	0,00	1 111 690,00	1 111 690,00	0,00	2 343 271,89	2 186 584,12	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516 053,75	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 308,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

14) W pozycji 12.1.1, 12.2.1, 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.

	w tym:				w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki 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	Wydatki 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	Wydatki 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 tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki 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 15)	w związku z już zawartą 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	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	1 081 618,00	708 210,00	0,00	530 095,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 598 752,00	1 598 752,00	0,00	516 053,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	480 569,00	480 569,00	0,00	2 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 zyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Kwoty dotyczących przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku																	
Wyszczególnienie	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej								
	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 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy																
	Lp	12.8								12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
	2019	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
	2021	0,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Lp						14.4
2019	1 115 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	771 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	828 773,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	791 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	811 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	811 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	782 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	95 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.11) pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podsiław 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykazujących 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 entylujące obligacje przychodowe.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

15

Radca Gminny Biuro

Województwo Pomorskie

ul. Kwaśna 21/7-851 Boniewo

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr III/44/18 Rady Gminy Boniewo z dnia 21 grudnia 2018 roku

w sprawie Wioletniej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo na lata 2019 - 2029

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)				16 047 344,81	4 742 889,89	2 114 805,75	1 496 194,62	1 052 824,00	1 032 824,00
1.a	- wydatki bieżące				3 178 327,19	2 343 271,89	516 053,75	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 869 017,62	2 399 618,00	1 598 752,00	1 496 194,62	1 052 824,00	1 032 824,00
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:				6 339 266,19	3 424 889,89	2 114 805,75	480 569,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 178 327,19	2 343 271,89	516 053,75	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 - Podniesienie kompetencji cyfrowych wśród mieszkańców	URZĄD GMINY	2018	2019	148 320,00	148 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	RÓWNY START-LEPSZE JUTRO-WYRÓWNIANIE SZANS EDUKACYJNYCH UCZNIÓW SZKÓŁ Z TERENU ORSG POWIATU WŁOCŁAWSKIEGO - WYRÓWNIANIE SZANS EDUKACYJNYCH W SZKOLACH	URZĄD GMINY	2018	2020	3 030 007,19	2 194 951,89	516 053,75	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 160 939,00	1 081 618,00	1 598 752,00	480 569,00	0,00	0,00
1.1.2.1	2018- Projekt Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	URZĄD GMINY	2017	2021	145 704,00	123 254,00	20 142,00	2 308,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Osiecz Mały, Osiecz Wielki - Poprawa infrastruktury drogowej Osiecz Mały i Osiecz Wielki	URZĄD GMINY	2017	2019	958 364,00	958 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rewitalizacja miejscowości Kaniewo, Osiecz mały, Osiecz Wielki - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	URZĄD GMINY	2016	2020	737 871,00	0,00	737 871,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja Urzędu Gminy	URZĄD GMINY	2016	2021	1 319 000,00	0,00	840 739,00	478 261,00	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				9 708 078,62	1 318 000,00	0,00	1 015 625,62	1 052 824,00	1 032 824,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 708 078,62	1 318 000,00	0,00	1 015 625,62	1 052 824,00	1 032 824,00
1.3.2.1	Dofinansowanie budowy oczyszczalni ścieków - 2017-900 dofinansowanie oczyszczalni przyzagrodowej	URZĄD GMINY	2016	2019	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Ławka Niepodległości dla Samorządu na 100 lecie niepodległości - 921/2018 Ławka Niepodległości dla Samorządu	URZĄD GMINY	2018	2019	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	POPRAWA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ - 2017/2027-600 poprawa infrastruktury drogowej	BONIEWO	2017	2027	8 303 075,62	0,00	0,00	1 015 625,62	1 052 824,00	1 032 824,00
1.3.2.4	przebudowa drogi gminnej w miejscowości Sulkówek - 600-Sulkówek	URZĄD GMINY	2017	2019	301 003,00	214 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Osiecz Wielki - 600-Osiecz Wielki	URZĄD GMINY	2017	2019	1 058 000,00	1 058 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	1 032 824,00	1 069 134,00	966 628,00	966 628,00	1 166 588,00	0,00	15 728 343,26
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 859 325,64
1.b	1 032 824,00	1 069 134,00	966 628,00	966 628,00	1 166 588,00	0,00	12 869 017,62
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 020 264,64
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 859 325,64
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 320,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 711 005,64
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 160 939,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 704,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	958 364,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	737 871,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 319 000,00
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 032 824,00	1 069 134,00	966 628,00	966 628,00	1 166 588,00	0,00	9 708 078,62
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 032 824,00	1 069 134,00	966 628,00	966 628,00	1 166 588,00	0,00	9 708 078,62
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2.3	1 032 824,00	1 069 134,00	966 628,00	966 628,00	1 166 588,00	0,00	8 303 075,62
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 003,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 058 000,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Adm Ciesielski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo na lata 2019-2029.

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 Boniewo 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 Boniewo jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Boniewo 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 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Boniewo została przygotowana na lata 2019-2029.

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 Boniewo wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Boniewo, 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 24 października 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 2020-2029 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			
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 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 Boniewo 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 Boniewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2,3 %	3,7 %
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2,3 %	3,7 %
podatki i opłaty	2,3 %	3,7 %
z podatku od nieruchomości	2,3 %	3,7 %
z subwencji ogólnej	2,3 %	3,7 %
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2,3 %	3,7 %

Źródło: Opracowanie własne.

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 o uchwałę nr XXXIV/214/18 Rady Gminy Boniewo z

dnia 19 października 2018 roku w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości 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 2019-2029 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

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 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 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.

Wartość zaplanowanych w 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Boniewo	17/9, 17/15, 17/17, 17/18 Boniewo	0,1107, 0,0831, 0,0971, 0,0884	39.000,00	40.000,00
Osiecz Wielki	108 Osiecz Wielki	0,34	9.600,00	9.700,00
Osiecz Wielki	103/3 Osiecz Wielki	0,56	23.700,00	24.000,00
Osiecz Mały /lokal mieszkalny wraz z udziałem w gruncie/	136/1 Osiecz Mały	0,4455	26.000,00	26.300,00
Suma:				100.000,00

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Boniewo 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 2020-2029 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 Boniewo na lata 2019-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

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 Boniewo

	2019	2020	2021	2022
Dochody	18 174 257,89	16 118 497,00	15 939 216,00	16 494 700,00
Wydatki	17 357 780,89	15 346 501,00	15 110 442,62	15 703 024,00
Wynik budżetu	816 477,00	771 996,00	828 773,38	791 676,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	17 006 035,00	17 516 216,00	18 041 702,00	18 564 912,00

Wydatki	16 194 359,00	16 704 540,00	17 259 208,00	18 179 912,00
Wynik budżetu	811 676,00	811 676,00	782 494,00	385 000,00
	2027	2028	2029	
Dochody	19 084 729,00	19 619 100,00	20 148 815,00	
Wydatki	18 699 729,00	19 523 136,00	20 148 815,00	
Wynik budżetu	385 000,00	95 964,00	0,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

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 6 779 732,38 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

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.

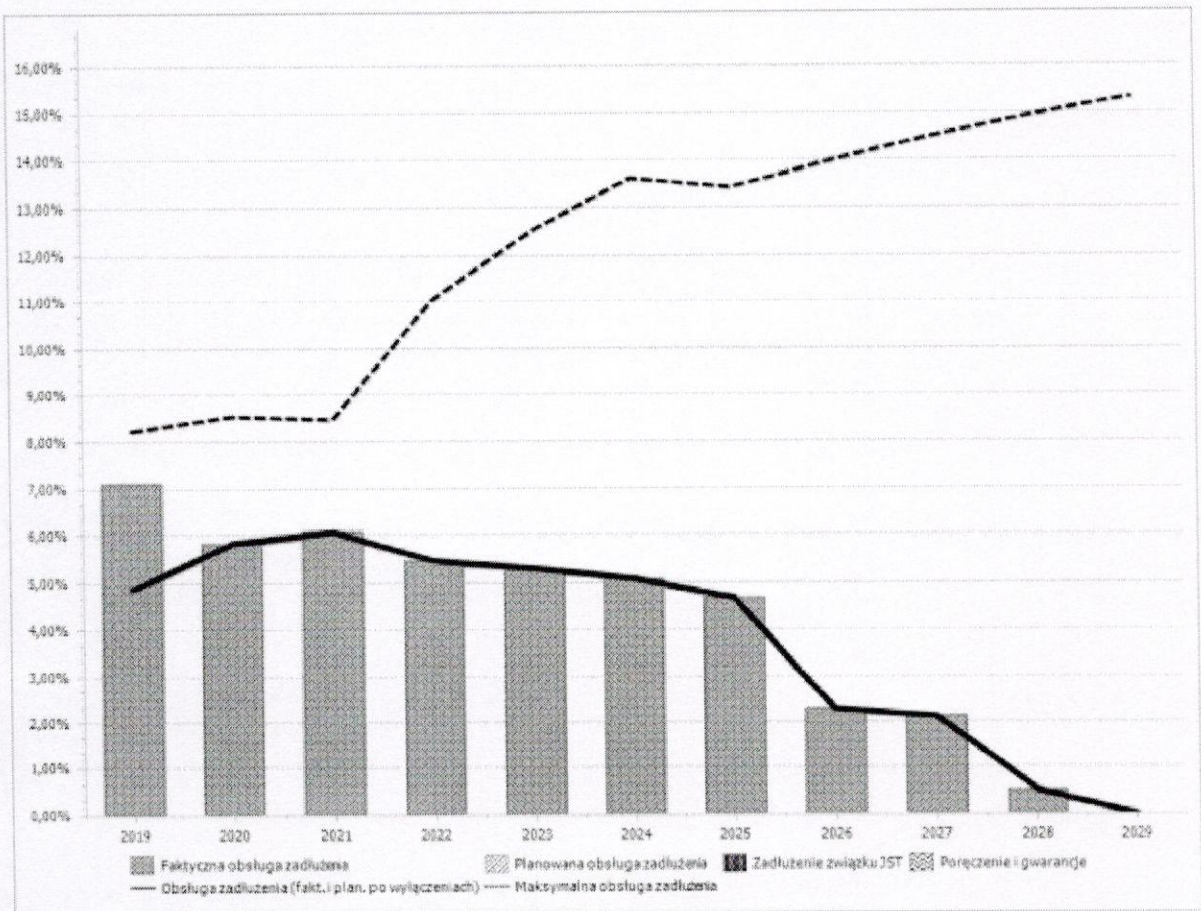
Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,87%	5,84%	6,08%	5,47%	5,30%	5,09%	4,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,24%	8,56%	8,49%	11,05%	12,52%	13,64%	13,44%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,29%	2,12%	0,51%	0,00%			
Maksymalna obsługa zadłużenia	14,00%	14,49%	14,94%	15,32%			
Zachowanie	Tak	Tak	Tak	Tak			

relacji z
art. 243

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Adam Ciesielski