

**UCHWAŁA NR XI/74/19
RADY GMINY BONIEWO
z dnia 30 grudnia 2019 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo na lata 2020-2028.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 , poz.1622, poz.1649 i poz. 2020) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Boniewo na lata 2020-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Boniewo.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr III/15/18 Rady Gminy Boniewo z dnia 21 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo na lata 2019 - 2029 z późn. zmianami.

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Adam Ciesielski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 Uchwały Nr XI/74/19 Rady Gminy Boniewo z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo na lata 2020 - 2028

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						w tym:				
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z podatku od nieruchomości					
								1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2020	19 943 211,00	17 188 080,00	1 207 928,00	3 200,00	6 813 823,00	6 550 214,00	2 612 915,00	730 317,00	2 755 131,00	100 000,00	2 655 131,00		
2021	17 986 561,00	16 984 464,00	1 248 998,00	3 309,00	7 045 493,00	5 984 910,00	2 701 754,00	755 148,00	1 002 097,00	0,00	1 002 097,00		
2022	17 544 951,00	17 544 951,00	1 290 215,00	3 418,00	7 277 994,00	6 182 412,00	2 790 912,00	780 068,00	0,00	0,00	0,00		
2023	18 088 845,00	18 088 845,00	1 330 212,00	3 524,00	7 503 612,00	6 374 067,00	2 877 430,00	804 250,00	0,00	0,00	0,00		
2024	18 631 510,00	18 631 510,00	1 370 118,00	3 630,00	7 728 720,00	6 565 289,00	2 963 753,00	828 378,00	0,00	0,00	0,00		
2025	19 190 457,00	19 190 457,00	1 411 222,00	3 739,00	7 960 582,00	6 762 248,00	3 052 666,00	853 229,00	0,00	0,00	0,00		
2026	19 766 170,00	19 766 170,00	1 453 559,00	3 851,00	8 199 399,00	6 965 115,00	3 144 246,00	878 826,00	0,00	0,00	0,00		
2027	20 339 389,00	20 339 389,00	1 495 712,00	3 963,00	8 437 182,00	7 167 103,00	3 235 429,00	904 312,00	0,00	0,00	0,00		
2028	20 908 892,00	20 908 892,00	1 537 592,00	4 074,00	8 673 423,00	7 367 782,00	3 326 021,00	929 633,00	0,00	0,00	0,00		

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 12 lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 213 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3				4.3.1
2020	771 996,00	771 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2021	828 773,38	828 773,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2022	791 676,00	791 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2023	759 595,78	759 595,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2024	752 200,00	752 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2025	723 018,00	723 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2026	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2027	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2028	92 519,71	92 519,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:								
	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x			
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 717 782,87	0,00	1 843 937,00	1 843 937,00
2021	x	x	x	x	0,00	3 889 009,49	0,00	2 224 000,00	2 224 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	3 097 333,49	0,00	2 327 469,00	2 327 469,00
2023	x	x	x	x	0,00	2 337 737,71	0,00	2 464 881,00	2 464 881,00
2024	x	x	x	x	0,00	1 585 537,71	0,00	2 651 689,00	2 651 689,00
2025	x	x	x	x	0,00	862 519,71	0,00	2 855 298,00	2 855 298,00
2026	x	x	x	x	0,00	477 519,71	0,00	3 060 284,00	3 060 284,00
2027	x	x	x	x	0,00	92 519,71	0,00	3 245 881,00	3 245 881,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 409 904,00	3 409 904,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	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 ust. 1 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 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
Wyszczególnienie	Współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x					
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	8,71%	18,85%	19,18%	19,18%	TAK	TAK
2021	8,85%	21,53%	20,22%	17,78%	TAK	TAK
2022	8,14%	21,66%	20,48%	18,06%	TAK	TAK
2023	7,88%	22,43%	21,04%	19,68%	TAK	TAK
2024	7,33%	23,07%	21,98%	20,58%	TAK	TAK
2025	6,55%	23,71%	x	21,17%	TAK	TAK
2026	3,45%	24,34%	x	21,09%	TAK	TAK
2027	3,13%	24,85%	x	22,23%	TAK	TAK
2028	0,73%	25,23%	x	23,08%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środków 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 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	1 239 464,00	1 239 464,00	1 239 464,00	1 506 568,00	1 506 568,00	1 506 568,00	1 245 657,00	1 245 657,00	1 194 343,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443 110,00	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

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 ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	w tym:		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2020	2 289 538,00	2 289 538,00	1 506 568,00	5 056 536,00	1 239 464,00	3 817 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	849 584,00	740 179,00	740 179,00	2 120 320,24	443 110,00	1 677 210,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	1 527 902,00	0,00	1 527 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	1 704 632,22	0,00	1 704 632,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	1 822 814,00	0,00	1 822 814,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
Wyszczególnienie	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) -) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
Lp									
2020	771 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,9
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	x
2023	759 595,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	752 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	723 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	92 519,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Adam Ciesielski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do projektu Uchwały Nr XL/74/19 Rady Gminy Boniewo z dnia 30 grudnia 2019 roku
w sprawie Wioletnej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo na lata 2020 - 2028

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 001 892,46	5 056 536,00	2 120 320,24	1 527 902,00	1 704 632,22	1 822 814,00
1.a	- wydatki bieżące				4 235 217,00	1 239 464,00	443 110,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 766 675,46	3 817 072,00	1 677 210,24	1 527 902,00	1 704 632,22	1 822 814,00
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:				7 374 339,00	3 529 002,00	1 292 694,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 235 217,00	1 239 464,00	443 110,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt SENIOR+ Osiecz Mały z Europejskiego Funduszu Spójności	URZĄD GMINY	2019	2021	323 659,00	200 000,00	123 659,00	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	3 030 007,00	477 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Utworzenie i funkcjonowanie dziennego domu pomocy oraz CENTRUM USŁUG SRODOWISKOWYCH	URZĄD GMINY	2020	2021	881 551,00	562 100,00	319 451,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 139 122,00	2 289 538,00	849 584,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	2018- Projekt Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	URZĄD GMINY	2017	2021	70 284,00	67 976,00	2 308,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Projekt SENIOR+ Osiecz Mały z Europejskiego Funduszu Spójności	URZĄD GMINY	2019	2021	363 486,00	363 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Revitalizacja miejscowości Kaniewo, Osiecz mały, Osiecz Wielki - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	URZĄD GMINY	2016	2021	847 276,00	0,00	847 276,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja Urzędu Gminy	URZĄD GMINY	2016	2020	1 458 076,00	1 458 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Utworzenie i funkcjonowanie dziennego domu pomocy oraz CENTRUM USŁUG SRODOWISKOWYCH	URZĄD GMINY	2020	2021	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				14 627 553,46	1 527 534,00	827 626,24	1 527 902,00	1 704 632,22	1 822 814,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 627 553,46	1 527 534,00	827 626,24	1 527 902,00	1 704 632,22	1 822 814,00
1.3.2.1	Budowa lamp oświetleniowych w miejscowości Boniewo	URZĄD GMINY	2014	2020	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	POPRAWA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ - 2017/2027-600 poprawa infrastruktury drogowej	BONIEWO	2017	2027	13 100 019,46	0,00	827 626,24	1 527 902,00	1 704 632,22	1 822 814,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Sieroszewo - Czupie - Sieroszewo - Czupie dwa odcinki 720 mb i 500 mb przebudowa drogi	URZĄD GMINY	2019	2020	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Jerzmanowo - Kłobia - Jerzmanowo - Kłobia odcinek 502 mb. przebudowa drogi	URZĄD GMINY	2019	2020	203 000,00	203 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	12 232 204,46
1.a	1 682 574,00
1.b	10 549 630,46
1.1	4 821 696,00
1.1.1	1 682 574,00
1.1.1.1	323 659,00
1.1.1.2	477 364,00
1.1.1.3	881 551,00
1.1.2	3 139 122,00
1.1.2.1	70 284,00
1.1.2.2	363 486,00
1.1.2.3	847 276,00
1.1.2.4	1 458 076,00
1.1.2.5	400 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	7 410 508,46
1.3.1	0,00
1.3.2	7 410 508,46
1.3.2.1	50 000,00
1.3.2.2	5 882 974,46
1.3.2.3	410 000,00
1.3.2.4	203 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Łąki Wielkie - Łączewna I - Łąki Wielki - Łączewna	URZĄD GMINY	2019	2020	797 000,00	797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zakup działki w sołectwie Anielin	URZĄD GMINY	2019	2020	10 534,00	10 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Zakup gruntów pod drogi	BONIEWO	2020	2021	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zakup samochodu dla OSP Boniewo	URZĄD GMINY	2019	2020	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Zakup sprzętarki na Stacji Uzdatniania Wody	URZĄD GMINY	2020	2021	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.5	797 000,00
1.3.2.6	10 534,00
1.3.2.7	15 000,00
1.3.2.8	30 000,00
1.3.2.9	12 000,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Adm. Ciesielski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo na lata 2020-2028.

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Boniewo za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju 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 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Boniewo została przygotowana na lata 2020-2028.

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 właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji

oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028					
PKB	2,90%	2,80%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%					

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

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;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, 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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy 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	PKB
dochody z udziału w PIT	100,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%
subwencja ogólna	100,00%
dotacje bieżące	100,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o założenia przyjęte na posiedzeniu Stałych Komisji Rady Gminy w dniu 4 listopada 2019 roku w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2020 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 2020-2028 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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. 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 2020 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 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Osiecz Wielki	103/3	0,56 ha	43.000 zł	43.000 zł
Osiecz Mały	136/1 lokal 94 m 2		26.000 zł	26.000 zł
Osiecz Mały	136/12 lokal	0,0570 ha	21.000 zł	21.000 zł
Osiecz Wielki	108	0,34 ha	10.000 zł	10.000 zł
Suma:				100.000 zł

Źródło: Opracowanie własne.

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) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2028 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 postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF
wynagrodzenia i pochodne	100,00%
inne	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2020-2024. 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 5. Wynik budżetu Gminy Boniewo

	2020	2021	2022	2023
Dochody	19 943 211,00	17 986 561,00	17 544 951,00	18 088 845,00
Wydatki	19 171 215,00	17 157 787,62	16 753 275,00	17 329 249,22
Wynik budżetu	771 996,00	828 773,38	791 676,00	759 595,78
	2024	2025	2026	2027
Dochody	18 631 510,00	19 190 457,00	19 766 170,00	20 339 389,00
Wydatki	17 879 310,00	18 467 439,00	19 381 170,00	19 954 389,00
Wynik budżetu	752 200,00	723 018,00	385 000,00	385 000,00
	2028			
Dochody	20 908 892,00			
Wydatki	20 816 372,29			
Wynik budżetu	92 519,71			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 5 489 778,87 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

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

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

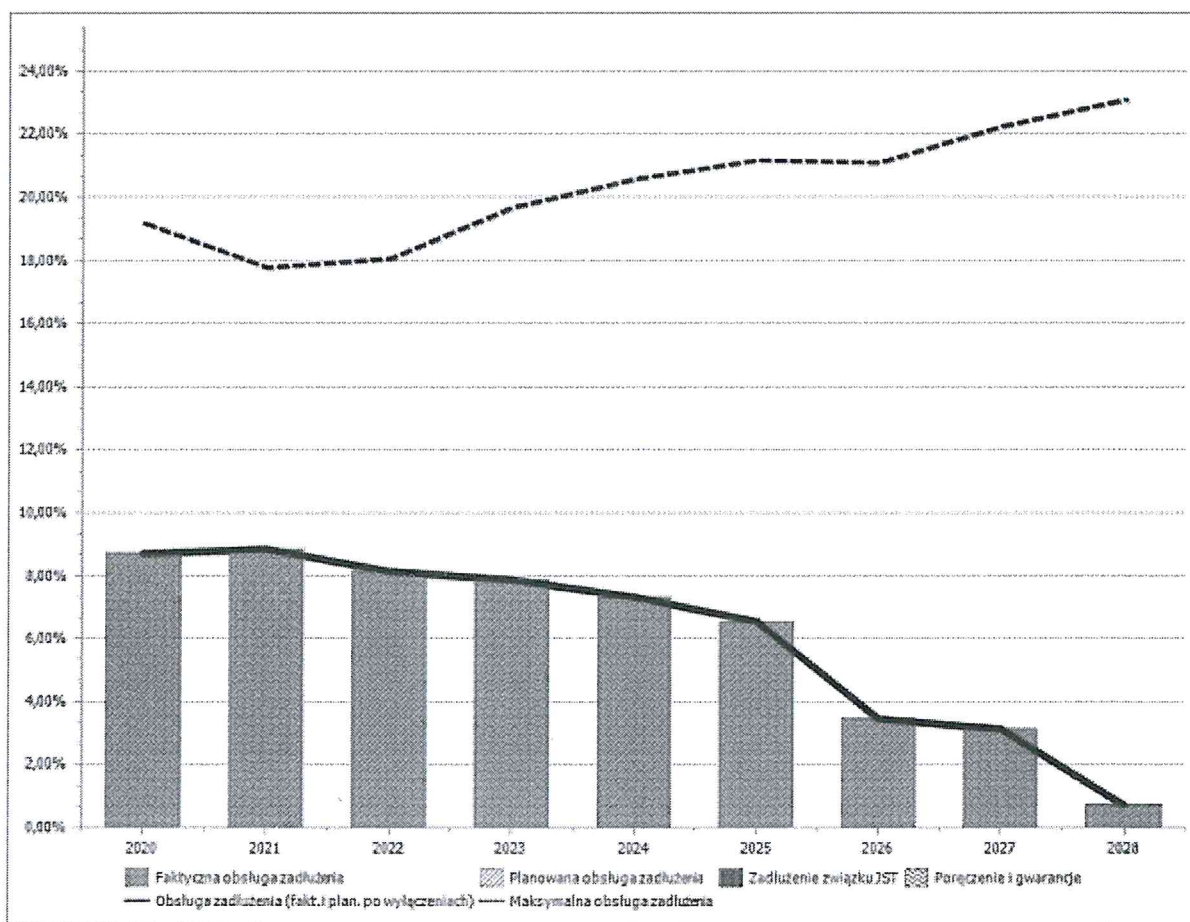
o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,71%	8,85%	8,14%	7,88%	7,33%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	19,18%	17,78%	18,06%	19,68%	20,58%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	19,18%	17,78%	18,06%	19,68%	20,58%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,55%	3,45%	3,13%	0,73%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	21,17%	21,09%	22,23%	23,08%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	21,17%	21,09%	22,23%	23,08%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



PRZEWODNICZĄCY
 Rady Gminy
Adam Ciesielski