

**Uchwała nr  
Rady Gminy Bobrowice  
z dnia 7 marca 2024 r.**

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice na lata  
2024-2027**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1, 6, 8, i 9, art. 232, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

**§ 1.** W uchwale Rady Gminy Bobrowice nr XXXVII/407/23 z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice na lata 2024-2027 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bobrowice na lata 2024-2027 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bobrowice, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bobrowice.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwała nr  
z dnia 2024-03-07

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |              |                            |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |              |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |  |
|                  |                             |                              | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:       | z podatku od nieruchomości |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| 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                             |  |
| 2024             | 47 709 084,49               | 22 476 855,90                | 3 167 906,00  | 193 857,00  | 4 439 767,00        | 2 090 953,30  | 12 584 372,60                           | 7 745 000,00 | 25 232 228,59              | 1 421 900,00                   | 23 810 328,59                     |  |
| 2025             | 29 147 999,89               | 22 528 652,00                | 3 317 273,00  | 202 997,00  | 3 884 177,00        | 1 955 537,00  | 13 168 668,00                           | 8 110 177,00 | 6 619 347,89               | 0,00                           | 6 619 347,89                      |  |
| 2026             | 23 227 040,00               | 23 227 040,00                | 3 420 108,00  | 209 290,00  | 4 004 586,00        | 2 016 159,00  | 13 576 897,00                           | 8 361 592,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2027             | 23 807 716,00               | 23 807 716,00                | 3 505 611,00  | 214 522,00  | 4 104 701,00        | 2 066 563,00  | 13 916 319,00                           | 8 570 632,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |   |  |
| 2.1              | 2.1.1                       | 2.1.2                        | 2.1.2.1                                      | 2.1.3                                      | 2.1.3.1  | 2.1.3.2                               | 2.1.3.3   | 2.2  | 2.2.1  | 2.2.1.1                        |   |  |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1  | 2.1.3                                 | 2.1.3.1   | 2.1.3.2  | 2.1.3.3  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |
| 2024             | 51 707 489,48               | 22 446 821,45                | 12 225 395,17                                | 0,00                                       | 0,00   | 200 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 29 260 668,03                  | 29 260 668,03   | 598 850,00   |
| 2025             | 28 507 999,89               | 21 855 886,65                | 11 550 811,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 36 481,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 652 113,24                   | 6 652 113,24  | 0,00   |
| 2026             | 23 152 363,24               | 22 141 594,00                | 11 712 522,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 314,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 010 769,24                   | 1 010 769,24  | 0,00   |
| 2027             | 23 807 716,00               | 22 417 034,00                | 11 858 929,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 390 682,00                   | 1 390 682,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |  |   |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|--|---|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |   |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1  | 4.3                                       | 4.3.1                                     |
| 2024             | -3 998 404,99              | 0,00  | 4 658 404,99                   | 0,00  | 0,00                                      | 4 658 404,99                                       | 3 998 404,99   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2025             | 640 000,00                 | 640 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2026             | 74 676,76                  | 74 676,76   | 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                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:  |  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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   |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 660 000,00                    | 660 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 640 000,00                    | 640 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 74 676,76                     | 74 676,76  | 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  |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:  |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | 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, z tego: |   |                 |           |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          |        | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:   |                 |           | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |  |                          |        |   |   |   |
| środkami nowego zobowiązania |  | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |           |   |  |                          |        |   |   |   |
| 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   |   |
| 2024                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 1 539 538,22             | 0,00   | 30 034,45   | 4 688 439,44  |   |
| 2025                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 74 676,76                | 0,00   | 672 765,35  | 672 765,35  |   |
| 2026                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 1 085 446,00  | 1 085 446,00  |   |
| 2027                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 1 390 682,00  | 1 390 682,00  |   |

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach 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) <sup>X</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup> |       | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |       | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2024             | 4,22%   | 1,13%   | 8,10% | 14,89%  | 17,88%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 3,29%   | 3,45%   | x     | 12,28%  | 15,26%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 0,36%   | 5,12%   | x     | 7,39%   | 10,90%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 0,00%   | 6,40%   | x     | 5,82%   | 9,33%   | TAK   | 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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |   |   |   |   |  |  |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | 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:  |   | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |  | 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 <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| 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                                       |
| 2024             | 4 500,00   | 0,00  | 0,00  | 3 873 478,00  | 3 873 478,00  | 3 513 478,00                                  | 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  |



| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |         |               |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|---------|---------------|---|--|---|--|
|                  | Wydatki 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:  |   | 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | 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 ustawy | w tym:  |  | bieżące | majątkowe     |   |  |   |  |
|                  |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |         |               |   |  |   |  |
| 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   |
| 2024             | 6 580 336,01  | 6 580 336,01  | 3 619 349,00  | 22 254 120,68  | 0,00    | 22 254 120,68 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 3 949 155,92  | 0,00  | 0,00  | 4 149 155,92   | 0,00    | 4 149 155,92  | 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   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |          |            |  |  |   |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |          |            |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |            | zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | w tym:   |            |  |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   |          |            |  |  |   |  |  |   |
| Lp               | 10.6   | 10.7                                    | 10.7.1   | 10.7.2  | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3   | 10.8   | 10.9  | 10.10  | 10.11  |   |
| 2024             | 660 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2025             | 640 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | -824 861,46  | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2026             | 74 676,76  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2027             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr Uchwała nr  
z dnia 2024-03-07

kwoty w zł

| L.p.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024    | Limit 2025   | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------------|
|          |  |   | Od               | Do   |                          |               |              |            |            |                  |
| 1        | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 30 472 568,03            | 22 254 120,68 | 4 149 155,92 | 0,00       | 0,00       | 26 403 276,60    |
| 1.a      | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.b      | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 30 472 568,03            | 22 254 120,68 | 4 149 155,92 | 0,00       | 0,00       | 26 403 276,60    |
| 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:                      |   |                  |      | 9 457 412,12             | 3 650 877,21  | 3 949 155,92 | 0,00       | 0,00       | 7 600 033,13     |
| 1.1.1    | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2    | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 9 457 412,12             | 3 650 877,21  | 3 949 155,92 | 0,00       | 0,00       | 7 600 033,13     |
| 1.1.2.1  | Budowa lokalnej oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją w m.Wielmice - skanalizowanie miejscowości   | Urząd Gminy                               | 2023             | 2024 | 5 508 256,20             | 3 650 877,21  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 3 650 877,21     |
| 1.1.2.2  | Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Bobrowice poprzez budowę sieci kanalizacji grawitacyjnej i tłoczzonej w Bronkowie o łącznej długości:990,5m oraz wykonanie Stacji Uzdatniania Wody - uporządkowanie gospodarki wodno ściekowej w Gminie Bobrowice | URZĄD GMINY                               | 2024             | 2025 | 3 949 155,92             | 0,00          | 3 949 155,92 | 0,00       | 0,00       | 3 949 155,92     |
| 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   |   |                  |      | 21 015 155,91            | 18 603 243,47 | 200 000,00   | 0,00       | 0,00       | 18 803 243,47    |
| 1.3.1    | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2    | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 21 015 155,91            | 18 603 243,47 | 200 000,00   | 0,00       | 0,00       | 18 803 243,47    |
| 1.3.2.2  | Rozbudowa Remizy OSP w Strużce - zabezpieczenie ochrony poż  | Urząd Gminy                               | 2019             | 2025 | 646 000,00               | 0,00          | 200 000,00   | 0,00       | 0,00       | 200 000,00       |
| 1.3.2.4  | Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej Bronków-Kołatka. Modernizacja i rozbudowa sieci wod-kan, wdrożenie nowoczesnego systemu oceny stanu sieci - poprawa jakości sieci wod-kan   | Urząd Gminy                               | 2021             | 2024 | 7 816 000,00             | 7 428 550,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 7 428 550,00     |
| 1.3.2.5  | Budowa przedszkola ze żłobkiem w Bobrowicach Etap I - stworzenie dodatkowych miejsc przedszkolnych i żłobkowych  | Urząd Gminy                               | 2021             | 2024 | 8 134 744,57             | 6 773 831,77  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 6 773 831,77     |
| 1.3.2.6  | Rozbudowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Bobrowice - poprawa jakości sieci wod-kan   | Urząd Gminy                               | 2023             | 2024 | 2 020 890,00             | 2 020 890,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 2 020 890,00     |
| 1.3.2.9  | Przebudowa drogi w miejscowości Bobrowice - poprawa jakości dróg gminnych  | URZĄD GMINY                               | 2023             | 2024 | 833 272,14               | 832 342,26    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 832 342,26       |
| 1.3.2.10 | Przebudowa drogi w miejscowości Bronków - poprawa jakości dróg gminnych  | URZĄD GMINY                               | 2023             | 2024 | 830 640,30               | 828 780,54    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 828 780,54       |
| 1.3.2.11 | Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej - instalacja paneli fotowoltaicznych - poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej   | URZĄD GMINY                               | 2023             | 2024 | 733 608,90               | 718 848,90    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 718 848,90       |

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice na lata 2024-2027

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bobrowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 801 587,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 962 600,96 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 161 013,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 801 587,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 730 501,24 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 71 086,72 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł]    | Zmiana [zł]        | Po zmianie [zł]      |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>46 907 496,53</b> | <b>+801 587,96</b> | <b>47 709 084,49</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>21 514 254,94</b> | <b>+962 600,96</b> | <b>22 476 855,90</b> |
| Subwencja ogólna          | 3 709 284,00         | +730 483,00        | 4 439 767,00         |
| Dotacje bieżące           | 1 867 485,34         | +223 467,96        | 2 090 953,30         |
| Pozostałe                 | 12 575 722,60        | +8 650,00          | 12 584 372,60        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>25 393 241,59</b> | <b>-161 013,00</b> | <b>25 232 228,59</b> |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>50 905 901,52</b> | <b>+801 587,96</b> | <b>51 707 489,48</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>21 716 320,21</b> | <b>+730 501,24</b> | <b>22 446 821,45</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 11 391 332,41        | +834 062,76        | 12 225 395,17        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 10 124 987,80        | -103 561,52        | 10 021 426,28        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>29 189 581,31</b> | <b>+71 086,72</b>  | <b>29 260 668,03</b> |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bobrowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bobrowice na lata 2024-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2024 | 4,22%  | 14,89%   | TAK  | 17,88%                                       | TAK   |
| 2025 | 3,29%  | 12,28%   | TAK  | 15,26%                                       | TAK   |
| 2026 | 0,36%  | 7,39%  | TAK  | 10,90%                                       | TAK   |
| 2027 | 0,00%  | 5,82%  | TAK  | 9,33%  | TAK   |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bobrowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Kwota długu obejmuje spłaty rat kapitałowych pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadania „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Dychowie”. Umowa przewiduje możliwość częściowego umorzenia przypadającego w 2026 roku.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobrowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Bobrowice poprzez budowę sieci kanalizacji grawitacyjnej i tłocznej w Bronkowie o łącznej długości: 990,5m oraz wykonanie Stacji Uzdatniania Wody – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 949 155,92 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Bobrowice.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Budowa lokalnej oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją w miejscowości Wełmice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 410 671,20 zł;
- 2) W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 2) Przebudowa drogi w miejscowości Bobrowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 342 361,74 zł;
  - zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 341 431,86 zł;
- 3) Przebudowa drogi w miejscowości Bronków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 997,46 zł;
  - zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 6 137,70 zł;
- 4) Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej - instalacja paneli fotowoltaicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 604,72 zł.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.