

**UCHWAŁA NR XL/276/2021
RADY GMINY BOJSZOWY**

z dnia 20 grudnia 2021 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.) oraz z art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)

**Rada Gminy Bojszowy
uchwała**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia przyjętych wartości zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy:

1. Do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć

- do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 5.000.000,00 zł na każdy rok objęty Wieloletnią Prognozą Finansową.

2. Do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Traci moc Uchwała nr XXVIII/184/2020 Rady Gminy Bojszowy z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2033.

§ 4. Odpowiedzialnym za wykonanie uchwały jest Wójt Gminy Bojszowy.

§ 5. Uchwała wchodzi z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady
Gminy

Marek Kumor

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XL/276/2021
Rady Gminy Bojszowy
z dnia 20 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		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	
2022	56 736 506,50	39 803 364,50	10 769 220,00	122 306,00	11 200 345,00	8 975 828,50	8 735 665,00	3 750 000,00	16 933 142,00	1 000 000,00	15 933 142,00	
2023	38 076 004,00	37 076 004,00	11 167 681,00	126 831,00	13 036 355,00	3 572 426,00	9 172 711,00	3 843 750,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2024	37 606 388,00	36 406 388,00	12 324 450,00	131 270,00	11 847 837,00	2 682 457,00	9 420 374,00	3 939 844,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	
2025	38 641 104,00	37 441 104,00	12 755 806,00	135 864,00	12 144 033,00	2 749 518,00	9 655 883,00	4 038 340,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	
2026	39 706 048,00	38 506 048,00	13 202 259,00	140 619,00	12 447 634,00	2 818 256,00	9 897 280,00	4 139 298,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	
2027	40 788 785,00	39 588 785,00	13 651 136,00	145 400,00	12 758 825,00	2 888 712,00	10 144 712,00	4 242 780,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	
2028	41 888 877,00	40 688 877,00	14 101 623,00	150 198,00	13 077 796,00	2 960 930,00	10 398 330,00	4 348 850,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	
2029	42 991 609,00	41 791 609,00	14 538 773,00	154 854,00	13 404 741,00	3 034 953,00	10 658 288,00	4 457 571,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	
2030	44 095 174,00	42 895 174,00	14 960 397,00	159 345,00	13 739 860,00	3 110 827,00	10 924 745,00	4 569 010,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	
2031	45 212 913,00	44 012 913,00	15 379 288,00	163 807,00	14 083 356,00	3 188 598,00	11 197 864,00	4 683 235,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	
2032	46 344 323,00	45 144 323,00	15 794 529,00	168 230,00	14 435 440,00	3 268 313,00	11 477 811,00	4 800 316,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	
2033	47 488 894,00	46 288 894,00	16 205 187,00	172 604,00	14 796 326,00	3 350 021,00	11 764 756,00	4 920 324,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 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.

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 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	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 ^x	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) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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	
2022	59 195 126,49	39 725 738,49	19 314 318,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	19 469 388,00	19 469 388,00	681 278,00	
2023	36 589 379,00	34 739 084,00	19 986 024,00	0,00	0,00	174 490,00	0,00	0,00	0,00	1 850 295,00	1 850 295,00	0,00	
2024	35 707 388,00	34 774 122,00	20 665 549,00	0,00	0,00	122 809,00	0,00	0,00	0,00	933 266,00	933 266,00	0,00	
2025	36 977 116,28	35 795 423,00	21 388 843,00	0,00	0,00	71 172,00	0,00	0,00	0,00	1 181 693,28	1 181 693,28	0,00	
2026	39 607 048,00	36 754 349,00	22 051 897,00	0,00	0,00	8 659,00	0,00	0,00	0,00	2 852 699,00	2 852 699,00	0,00	
2027	40 689 785,00	37 803 817,00	22 735 506,00	0,00	0,00	7 173,00	0,00	0,00	0,00	2 885 968,00	2 885 968,00	0,00	
2028	41 789 877,00	38 883 663,00	23 440 307,00	0,00	0,00	5 690,00	0,00	0,00	0,00	2 906 214,00	2 906 214,00	0,00	
2029	42 892 609,00	39 971 326,00	24 143 516,00	0,00	0,00	4 202,00	0,00	0,00	0,00	2 921 283,00	2 921 283,00	0,00	
2030	43 996 174,00	41 089 738,00	24 867 821,00	0,00	0,00	2 719,00	0,00	0,00	0,00	2 906 436,00	2 906 436,00	0,00	
2031	45 101 538,00	42 239 751,00	25 613 856,00	0,00	0,00	1 217,00	0,00	0,00	0,00	2 861 787,00	2 861 787,00	0,00	
2032	46 294 823,00	43 422 567,00	26 382 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 872 256,00	2 872 256,00	0,00	
2033	47 476 519,00	44 613 660,00	27 147 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 862 859,00	2 862 859,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2022	-2 458 619,99	0,00	3 895 744,99	495 000,00	0,00	1 246 608,99	1 246 608,99	2 154 136,00	1 212 011,00
2023	1 486 625,00	1 486 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 899 000,00	1 899 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 663 987,72	1 663 987,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	111 375,00	111 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	49 500,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	12 375,00	12 375,00	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	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 437 125,00	1 437 125,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 625,00	1 486 625,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 000,00	1 899 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 987,72	1 663 987,72	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	111 375,00	111 375,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	49 500,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	12 375,00	12 375,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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 ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x					
	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 717 862,72	0,00	77 626,01	3 478 371,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 231 237,72	0,00	2 336 920,00	2 336 920,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 332 237,72	0,00	1 632 266,00	1 632 266,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	668 250,00	0,00	1 645 681,00	1 645 681,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	569 250,00	0,00	1 751 699,00	1 751 699,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	470 250,00	0,00	1 784 968,00	1 784 968,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	371 250,00	0,00	1 805 214,00	1 805 214,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	272 250,00	0,00	1 820 283,00	1 820 283,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	173 250,00	0,00	1 805 436,00	1 805 436,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	61 875,00	0,00	1 773 162,00	1 773 162,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 375,00	0,00	1 721 756,00	1 721 756,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 675 234,00	1 675 234,00

⁸⁾ 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	5,31%	1,29%	4,54%	10,99%	11,71%	TAK	TAK
2023	4,96%	7,50%	7,50%	9,70%	10,41%	TAK	TAK
2024	6,00%	5,20%	5,20%	9,17%	9,88%	TAK	TAK
2025	5,00%	4,95%	x	8,69%	9,41%	TAK	TAK
2026	0,30%	4,93%	x	6,78%	7,49%	TAK	TAK
2027	0,29%	4,88%	x	5,61%	6,33%	TAK	TAK
2028	0,28%	4,80%	x	4,78%	5,50%	TAK	TAK
2029	0,27%	4,71%	x	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2030	0,26%	4,54%	x	5,28%	5,28%	TAK	TAK
2031	0,28%	4,35%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2032	0,12%	4,11%	x	4,74%	4,74%	TAK	TAK
2033	0,03%	3,90%	x	4,62%	4,62%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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
2022	1 862 298,50	1 862 298,50	1 569 545,16	6 493 142,00	6 493 142,00	5 107 900,00	1 983 254,49	1 983 254,49	1 671 886,88
2023	960 491,50	960 491,50	809 502,24	0,00	0,00	0,00	960 491,50	960 491,50	809 502,24
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 ^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 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
2022	6 493 142,00	6 493 142,00	5 107 900,00	8 748 672,11	2 464 704,11	6 283 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 104 847,75	1 073 347,75	31 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2022	1 437 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 449 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 849 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 614 487,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	49 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	49 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	49 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	49 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	49 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	61 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

^x - 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XL/276/2021
Rady Gminy Bojszowy
z dnia 20 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 432 267,39	8 748 672,11	1 104 847,75	0,00	0,00	9 021 358,00
1.a	- wydatki bieżące				4 151 099,39	2 464 704,11	1 073 347,75	0,00	0,00	2 822 790,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 281 168,00	6 283 968,00	31 500,00	0,00	0,00	6 198 568,00
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:				3 124 550,00	1 983 254,49	960 491,50	0,00	0,00	2 822 790,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 124 550,00	1 983 254,49	960 491,50	0,00	0,00	2 822 790,00
1.1.1.1	Centrum Usług Społecznych w Gminie Bojszowy - Rozwój na terenie Gminy Bojszowy usług społecznych na podstawie diagnozy potrzeb społeczności lokalnej, które nie są realizowane.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2023	3 124 550,00	1 983 254,49	960 491,50	0,00	0,00	2 822 790,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Centrum Usług Społecznych w Gminie Bojszowy - Rozwój na terenie Gminy Bojszowy usług społecznych na podstawie diagnozy potrzeb społeczności lokalnej, które nie są realizowane.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2023	0,00	0,00	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				8 307 717,39	6 765 417,62	144 356,25	0,00	0,00	6 198 568,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 026 549,39	481 449,62	112 856,25	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych - Zapewnienie bezpieczeństwa w okresie zimowym na drogach powiatowych zlokalizowanych na terenie Gminy Bojszowy	Urząd Gminy Bojszowy	2020	2023	416 700,00	150 475,00	112 856,25	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dowóz uprawnionych osób do szkół w roku szkolnym 2021/2022 - Zapewnienie uprawnionym dzieciom z terenu gminy dowozu do szkół	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	184 189,39	129 134,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego - Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszaru położonego w rejonie ulicy Gościnniej i Starowiejskiej w Bojszowach	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	35 600,00	32 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Ustanowienie własności ruchomości - Ustanowienie własności pojemników na odpady oraz wagi najazdowej zlokalizowanej w PSZOK położonym w gminie Bojszowy przy ul. Gościnniej	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	137 760,00	68 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Laboratoria Przyszłości - Rozwijanie szkolnej infrastruktury	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	252 300,00	100 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 281 168,00	6 283 968,00	31 500,00	0,00	0,00	6 198 568,00
1.3.2.1	"Oganiczenie zanieczyszczeń z niskiej emisji" w ramach Planu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Bojszowy - Realizacja Planu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Bojszowy oraz zapobieganie negatywnym oddziaływaniom na zdrowie mieszkańców poprzez wymianę starych systemów grzewczych	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	1 260 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00
1.3.2.2	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn."Modernizacja oczyszczalni ścieków w Bojszowach " wraz z pozyskaniem pozwolenia na budowę. - Modernizacja oczyszczalni ścieków w Bojszowach	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	81 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Wykonanie dokumentacji projektowej oraz budowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej przy ul. Klubowej 5A w Świerczyńcu wraz z zagospodarowaniem terenu. - Wzmocnienie potencjału służb ratowniczych - Poprawa sprawności działania jednostek OSP oraz poczucia bezpieczeństwa mieszkańców gminy.	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	1 261 668,00	1 205 568,00	0,00	0,00	0,00	1 205 568,00
1.3.2.4	Dokumentacja projektowa pn."Budowa sieci kablowej oświetlenia publicznego ul. Jodłowej i Zacisze w Świerczyńcu - Oświetlenia miejsc publicznych i dróg znajdujących się na terenie gminy	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	24 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Gminny Program z zakresu modernizacji źródeł ciepła na lata 2021-2022 - Realizacja Planu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Bojszowy oraz zapobieganie negatywnym oddziaływaniom na zdrowie mieszkańców poprzez wymianę starych systemów grzewczych	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowej CUS - Opracowanie dokumentacji projektowej wielobranżowej dla zadania pn. "Przebudowa budynku komunalnego w Bojszowach Nowych w celu utworzenia Centrum Usług Społecznych."	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	124 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa budynku Urzędu Gminy oraz przebudowa budynku gospodarczo-garażowego - Dostępny Urząd-likwidacja barier architektonicznych i termomodernizacja budynku	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	152 500,00	69 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zakup wiat przystankowych realizowanych przez Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolię - Poprawa infrastruktury przystanowej na terenie gminy.	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2023	63 000,00	31 500,00	31 500,00	0,00	0,00	63 000,00
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. "Przebudowa dróg gminnych 670840S - ulicy Krętej i 670810S - ulicy Kasztanowej w Świerczyńcu wraz z budową jednostronnego chodnika, kanalizacji deszczowej i oświetlenia ulicznego - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy.	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej 670650S-ulicy Gromadzkiej w Międzyrzeczu wraz z budową jednostronnego chodnika, kanalizacji deszczowej i oświetlenia ulicznego - Przebudowa drogi gminnej 670650S-ulicy Gromadzkiej w Międzyrzeczu wraz z budową jednostronnego chodnika, kanalizacji deszczowej i oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2022	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00

Objaśnienia

**przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Bojszowy na lata 2022-2033**

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 Bojszowy 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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojszowy jest uchwała budżetowa na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bojszowy za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bojszowy na dzień przygotowania uchwały.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bojszowy została przygotowana na lata 2022-2033.

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 Bojszowy wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Bojszowy, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033		
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 2) dla lat 2023-2033 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2022 rok. Od 2023 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 Bojszowy 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 Bojszowy 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 udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	0,00%

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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bojszowy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 3 750 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją 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 2023-2033 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 2022 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 wagi wskaźników inflacji. Dla 2023 roku zwiększono o kwotę 1,5 mln zł wartość wpływów z tytułu planowanej subwencji rozwojowej, o której mowa w ustawie z 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. Wyliczenia dokonano następująco: planowane dochody z tytułu PIT i CIT na 2022 r. powiększone o wskaźnik PKB na 2022 r. (4,6%), a następnie odniesiono do wartości planowanego dochodu z tytułu PIT i CIT na podstawie WPF na maj 2021 r.

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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000 000,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [m ²]	Wartość netto	Planowany dochód
Międzyrzecze	4215/538 do 4217/538 (3 działki)	4 668	373 440,00	
	1219/79 do 1225/79 (6 działek+droga)	5 000	565 000,00	
Bojszowy	310/122; 312/137	3 201	105 000,00	
Jedlina	696/20; 697/20	1 927	243 000,00	
			Suma:	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Bojszowy 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 2022 przyjęto uchwałę budżetową. W latach 2023-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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. Wydatki na obsługę długu dla 2022 roku skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów na wykupu obligacji – Dom Maklerski Banku BPS S.A. oraz spłaty pożyczki zaciągniętej w 2021 roku z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Wydatki na obsługę długu na lata 2023-2033 skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR powiększony o 1 p.p., jak również warunki wynikające z zawartych umów, w związku z kredytem zaciągniętym w banku PKO BP Tychy na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, wykupu obligacji – Dom Maklerski Banku BPS S.A. oraz planowanej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

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

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	0,00%	0,00%	100,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

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 Bojszowy na lata 2022-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków. Oprócz przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej dla 2022 roku zaplanowano wydatki majątkowe, których realizacja zaplanowana jest w okresie jednego roku budżetowego.

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 Bojszowy

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Dochody	56 736 506,50	38 076 004,00	37 606 388,00	38 641 104,00	39 706 048,00	40 788 785,00
Wydatki	59 195 126,49	36 589 379,00	35 707 388,00	36 977 116,28	39 607 048,00	40 689 785,00
Wynik budżetu	-2 458 619,99	1 486 625,00	1 899 000,00	1 663 987,72	99 000,00	99 000,00
	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Dochody	41 888 877,00	42 991 609,00	44 095 174,00	45 212 913,00	46 344 323,00	47 488 894,00
Wydatki	41 789 877,00	42 892 609,00	43 996 174,00	45 101 538,00	46 294 823,00	47 476 519,00
Wynik budżetu	99 000,00	99 000,00	99 000,00	111 375,00	49 500,00	12 375,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Gminy Bojszowy na 2022 r. zaplanowano przychody na łączną kwotę 3.895.744,99 zł z tytułu:
 - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na dofinansowanie wymiany starego systemu grzewczego w ramach programu „Ograniczenie zanieczyszczeń z niskiej emisji” w wysokości 495.000,00 zł;

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 1.246.608,99 zł;

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, tj. wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń pożyczek i kredytów z lat ubiegłych w kwocie 2.154.136,00 zł; (subwencja na uzupełnienie dochodów gmin otrzymana w 2021 roku w kwocie 2.043.136,00 zł oraz niewykorzystane wolne środki z 2021 r. w kwocie 111.000,00 zł)

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 6 659 987,72 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031. Planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie, którego spłata planowana jest do roku 2033.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bojszowy

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wykup obligacji Dom Maklerski BS	1 400 000,00	1 400 000,00	1 800 000,00	1 150 000,00	49 500,00	49 500,00
Kredyt PKO BP				414 987,72		
Pożyczka z 2021 WFOŚiGW	37 125,00	49 500,00	49 500,00	49 500,00	49 500,00	49 500,00
Pożyczka z 2022 WFOŚiGW	0,00	37 125,00	49 500,00	49 500,00	49 500,00	49 500,00
Roczna rata kapitałowa	1 437 125,00	1 486 625,00	1 899 000,00	1 663 987,72	99 000,00	99 000,00
Wyszczególnienie	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Pożyczka z 2021 WFOŚiGW	49 500,00	49 500,00	49 500,00	61 875,00	0,00	0,00
Pożyczka z 2022 WFOŚiGW	49 500,00	49 500,00	49 500,00	49 500,00	49 500,00	12 375,00
Roczna rata kapitałowa	99 000,00	99 000,00	99 000,00	111 375,00	49 500,00	12 375,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
 2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
- 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.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Dla Gminy Bojszowy długość okresu wyliczenia relacji określonych w art.243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych będzie stanowić relacja według średniej 7-letniej.

Sytuacja Gminy Bojszowy jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa nie przewiduje udzielenia gwarancji i poręczeń.

Wieloletnią Prognozę Finansową w układzie tabelarycznym przedstawia załącznik nr 1 do uchwały. Przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej znajdują odzwierciedlenie w prognozie planów wydatków majątkowych budżetu gminy w latach 2022-2023.