

UCHWAŁA NR LVI/358/2023
RADY GMINY BOJSZOWY

z dnia 12 stycznia 2023 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 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz z art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.)

Rada Gminy Bojszowy
uchwala co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023-2033, 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 do:

1. 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 6.000.000,00 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 XL/276/2021 Rady Gminy Bojszowy z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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

§ 5. Uchwała wchodzi z dniem 1 stycznia 2023 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 LVI/358/2023
Rady Gminy Bojszowy
z dnia 12 stycznia 2023 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⁾ | w tym: | | 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 |
| 2023 | 48 859 440,11 | 39 821 551,35 | 9 424 710,00 | 207 539,00 | 14 486 051,00 | 3 852 028,35 | 11 851 223,00 | 4 619 327,00 | 9 037 888,76 | 800 000,00 | 8 237 888,76 |
| 2024 | 41 938 123,00 | 41 438 123,00 | 9 877 096,00 | 217 501,00 | 15 881 381,00 | 4 029 095,00 | 11 433 050,00 | 5 067 209,00 | 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 2025 | 42 501 006,00 | 42 001 006,00 | 10 183 286,00 | 224 244,00 | 15 652 004,00 | 4 153 997,00 | 11 787 475,00 | 5 224 292,00 | 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 2026 | 44 251 031,00 | 43 051 031,00 | 10 437 868,00 | 229 850,00 | 16 043 304,00 | 4 257 847,00 | 12 082 162,00 | 5 354 899,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |
| 2027 | 45 499 512,00 | 44 299 512,00 | 10 740 566,00 | 236 516,00 | 16 508 560,00 | 4 381 325,00 | 12 432 545,00 | 5 510 191,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |
| 2028 | 46 784 197,00 | 45 584 197,00 | 11 052 042,00 | 243 375,00 | 16 987 308,00 | 4 508 383,00 | 12 793 089,00 | 5 669 987,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |
| 2029 | 48 060 555,00 | 46 860 555,00 | 11 361 499,00 | 250 190,00 | 17 462 953,00 | 4 634 618,00 | 13 151 295,00 | 5 828 747,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |
| 2030 | 49 325 790,00 | 48 125 790,00 | 11 668 259,00 | 256 945,00 | 17 934 453,00 | 4 759 753,00 | 13 506 380,00 | 5 986 123,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |
| 2031 | 50 625 186,00 | 49 425 186,00 | 11 983 302,00 | 263 883,00 | 18 418 683,00 | 4 888 266,00 | 13 871 052,00 | 6 147 748,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |
| 2032 | 51 910 241,00 | 50 710 241,00 | 12 294 868,00 | 270 744,00 | 18 897 569,00 | 5 015 361,00 | 14 231 699,00 | 6 307 589,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |
| 2033 | 53 228 707,00 | 52 028 707,00 | 12 614 535,00 | 277 783,00 | 19 388 906,00 | 5 145 760,00 | 14 601 723,00 | 6 471 586,00 | 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 | | | |
| 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 |
| 2023 | 51 579 787,28 | 42 243 394,55 | 22 035 753,00 | 0,00 | 0,00 | 484 204,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 336 392,73 | 9 336 392,73 | 50 737,00 |
| 2024 | 40 039 123,00 | 39 957 625,65 | 22 339 116,00 | 0,00 | 0,00 | 308 724,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81 497,35 | 81 497,35 | 0,00 |
| 2025 | 40 837 018,28 | 40 441 714,00 | 22 752 390,00 | 0,00 | 0,00 | 111 237,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 395 304,28 | 395 304,28 | 0,00 |
| 2026 | 44 152 031,00 | 40 967 053,00 | 23 150 557,00 | 0,00 | 0,00 | 18 683,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 184 978,00 | 3 184 978,00 | 0,00 |
| 2027 | 45 400 512,00 | 42 068 817,00 | 23 810 348,00 | 0,00 | 0,00 | 15 711,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 331 695,00 | 3 331 695,00 | 0,00 |
| 2028 | 46 685 197,00 | 43 188 609,00 | 24 477 038,00 | 0,00 | 0,00 | 12 744,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 496 588,00 | 3 496 588,00 | 0,00 |
| 2029 | 47 961 555,00 | 44 332 345,00 | 25 156 276,00 | 0,00 | 0,00 | 9 771,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 629 210,00 | 3 629 210,00 | 0,00 |
| 2030 | 49 226 790,00 | 45 500 332,00 | 25 848 074,00 | 0,00 | 0,00 | 6 803,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 726 458,00 | 3 726 458,00 | 0,00 |
| 2031 | 50 513 811,00 | 46 699 302,00 | 26 558 896,00 | 0,00 | 0,00 | 3 815,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 814 509,00 | 3 814 509,00 | 0,00 |
| 2032 | 51 860 741,00 | 47 923 746,00 | 27 282 626,00 | 0,00 | 0,00 | 1 114,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 936 995,00 | 3 936 995,00 | 0,00 |
| 2033 | 53 216 332,00 | 49 168 488,00 | 28 012 436,00 | 0,00 | 0,00 | 46,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 047 844,00 | 4 047 844,00 | 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: na pokrycie deficytu budżetu ^x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^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 |
| 2023 | -2 720 347,17 | 0,00 | 4 306 972,17 | 0,00 | 0,00 | 536 650,17 | 536 650,17 | 3 578 981,00 | 2 183 697,00 |
| 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)} | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | | | | | | | 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 |
| 2023 | 191 341,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 586 625,00 | 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: | 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 | | | | |
| | 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 4 231 237,72 | 0,00 | -2 421 843,20 | 1 885 128,97 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 332 237,72 | 0,00 | 1 480 497,35 | 1 480 497,35 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 668 250,00 | 0,00 | 1 559 292,00 | 1 559 292,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 569 250,00 | 0,00 | 2 083 978,00 | 2 083 978,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 470 250,00 | 0,00 | 2 230 695,00 | 2 230 695,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 371 250,00 | 0,00 | 2 395 588,00 | 2 395 588,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 272 250,00 | 0,00 | 2 528 210,00 | 2 528 210,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 173 250,00 | 0,00 | 2 625 458,00 | 2 625 458,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 61 875,00 | 0,00 | 2 725 884,00 | 2 725 884,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 375,00 | 0,00 | 2 786 495,00 | 2 786 495,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 860 219,00 | 2 860 219,00 |

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 |
| 2023 | 5,48% | -5,25% | -3,02% | 10,70% | 11,83% | TAK | TAK |
| 2024 | 5,90% | 4,79% | 4,79% | 8,67% | 9,80% | TAK | TAK |
| 2025 | 4,69% | 4,42% | x | 8,13% | 9,26% | TAK | TAK |
| 2026 | 0,30% | 5,42% | x | 5,83% | 7,01% | TAK | TAK |
| 2027 | 0,29% | 5,63% | x | 4,74% | 5,91% | TAK | TAK |
| 2028 | 0,27% | 5,86% | x | 4,01% | 5,19% | TAK | TAK |
| 2029 | 0,26% | 6,01% | x | 2,57% | 3,74% | TAK | TAK |
| 2030 | 0,24% | 6,07% | x | 3,84% | 3,84% | TAK | TAK |
| 2031 | 0,26% | 6,13% | x | 5,46% | 5,46% | TAK | TAK |
| 2032 | 0,11% | 6,10% | x | 5,65% | 5,65% | TAK | TAK |
| 2033 | 0,03% | 6,10% | x | 5,89% | 5,89% | 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 | | | finansowane środkami określonymi 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 |
| 2023 | 1 017 215,60 | 1 017 215,60 | 866 226,34 | 386 929,00 | 386 929,00 | 386 929,00 | 1 067 251,80 | 1 067 251,80 | 910 349,24 |
| 2024 | 56 724,28 | 56 724,28 | 56 724,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 710,17 | 59 710,17 | 56 724,28 |
| 2025 | 21 332,00 | 21 332,00 | 21 332,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 454,88 | 22 454,88 | 21 332,00 |
| 2026 | 10 726,45 | 10 726,45 | 10 726,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 291,03 | 11 291,03 | 10 726,45 |
| 2027 | 7 150,98 | 7 150,98 | 7 150,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 527,31 | 7 527,31 | 7 150,98 |
| 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 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 |
| 2023 | 259 915,85 | 259 915,85 | 220 928,47 | 11 216 420,31 | 2 578 759,70 | 8 637 660,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 710,17 | 59 710,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 274,88 | 52 274,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 291,03 | 11 291,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 527,31 | 7 527,31 | 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 | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|--|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | 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 | Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 ^x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | w tym: | | | | | |
| | | | | | | 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 |
| 2023 | 1 486 625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 1 899 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 663 987,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 99 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 99 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 99 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 99 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 99 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 111 375,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 49 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 12 375,00 | 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 wyliczaniu limitu spłaty 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 LVI/358/2023
Rady Gminy Bojszowy
z dnia 12 stycznia 2023 r.

| | | | | | kwoty w zł | | Rady Gminy Bojszowy z dnia 12 stycznia 2023 r. | | | | |
|---------|---|---|------------------|------|-----------------------------|---------------|---|------------|------------|------------|--|
| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | |
| | | | Od | Do | | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 15 934 495,24 | 11 216 420,31 | 59 710,17 | 52 274,88 | 11 291,03 | 7 527,31 | |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 5 836 950,89 | 2 578 759,70 | 59 710,17 | 52 274,88 | 11 291,03 | 7 527,31 | |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 10 097 544,35 | 8 637 660,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 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: | | | | 3 799 270,66 | 1 327 167,65 | 59 710,17 | 22 454,88 | 11 291,03 | 7 527,31 | |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 3 539 354,81 | 1 067 251,80 | 59 710,17 | 22 454,88 | 11 291,03 | 7 527,31 | |
| 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. | Centrum Usług Społecznych w Bojszowach | 2021 | 2023 | 2 264 550,00 | 660 491,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.1.2 | Projekt zintegrowany LIFE "Śląskie. Przywracamy błękit" - Kompleksowa realizacja Programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego | Urząd Gminy Bojszowy | 2022 | 2027 | 209 239,66 | 59 710,13 | 59 710,17 | 22 454,88 | 11 291,03 | 7 527,31 | |
| 1.1.1.3 | Centrum Usług Społecznych w Gminie Bojszowy - Rozwój na terenie Gminy Bojszowy usług społecznych na podstawie diagnozy potrzeb społeczności lokalnej, które nie są realizowane. | Centrum Usług Społecznych w Bojszowach | 2021 | 2023 | 860 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.1.4 | Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienia cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU Działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST pn."Cyfrowa Gmina" - Wzmocnienia cyfrowej odporności na zagrożenia | Urząd Gminy Bojszowy | 2022 | 2023 | 120 764,15 | 28 425,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.1.5 | Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy - tryb nadzwyczajny - Wsparcie ukraińskich rodzin uciekających przed konfliktem zbrojnym z terytorium własnego państwa | Centrum Usług Społecznych w Bojszowach | 2022 | 2023 | 84 801,00 | 18 624,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 259 915,85 | 259 915,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.2.1 | Młodzi na rowery - Budowa miasteczek rowerowych na terenie Gminy Bojszowy - Dopuszczenie szkół w narzędzia edukacyjne z zakresu ruchu drogowego zwiększające bezpieczeństwo ruchu drogowego poprzez budowę dwóch obiektów z zakresu edukacji kounikacyjnej, przygotowujących dzieci do bezpiecznego korzystania z dróg. | Urząd Gminy Bojszowy | 2022 | 2023 | 259 915,85 | 259 915,85 | 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 | | | | 12 135 224,58 | 9 889 252,66 | 0,00 | 29 820,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 297 596,08 | 1 511 507,90 | 0,00 | 29 820,00 | 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 | 439 850,00 | 130 218,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3.1.2 | Dowóz uprawnionych osób do szkół w roku szkolnym 2022/2023 - Zapewnienie uprawnionym dzieciom z terenu gminy dowozu do szkół | Urząd Gminy Bojszowy | 2022 | 2023 | 284 084,08 | 189 174,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1 | 1 858 747,91 |
| 1.a | 1 365 632,00 |
| 1.b | 493 115,91 |
| 1.1 | 259 915,85 |
| 1.1.1 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | 0,00 |
| 1.1.1.2 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | 0,00 |
| 1.1.1.4 | 0,00 |
| 1.1.1.5 | 0,00 |
| 1.1.2 | 259 915,85 |
| 1.1.2.1 | 259 915,85 |
| 1.2 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 |
| 1.3 | 1 598 832,06 |
| 1.3.1 | 1 365 632,00 |
| 1.3.1.1 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | 0,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.3 | Wykonanie dokumentacji heraldycznej Gminy Bojszowy - Promocja gminy oraz patriotyzmu w wymiarze lokalnym | Urząd Gminy Bojszowy | 2022 | 2023 | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | Polisa ubezpieczeniowa na panele fotowoltaiczne - Ubezpieczenie paneli fotowoltaicznych, których właścicielem jest Gmina Bojszowy w zw. z realizacją programu "Montaż prosumenckich paneli fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych w Gminie Bojszowy" | Urząd Gminy Bojszowy | 2022 | 2027 | 74 550,00 | 0,00 | 0,00 | 29 820,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.5 | Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego - Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszaru położonego w rejonie ulicy Gościnniej i Starowiejskiej w Bojszowach | Urząd Gminy Bojszowy | 2021 | 2023 | 35 600,00 | 7 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.6 | Preferencyjny zakup paliwa stałego dla gospodarstw domowych - Preferencyjny zakup paliwa stałego dla gospodarstw domowych | Urząd Gminy Bojszowy | 2022 | 2023 | 1 448 512,00 | 1 169 995,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 9 837 628,50 | 8 377 744,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Wykonanie, dostawa i montaż wiat przystankowych - Poprawa infrastruktury przystankowej na terenie gminy. | Urząd Gminy Bojszowy | 2021 | 2023 | 73 000,00 | 36 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej przy ul. Klubowej 5A w Świerczyńcu wraz z zagospodarowaniem terenu - Wzrost poczucia bezpieczeństwa mieszkańców gminy. | Urząd Gminy Bojszowy | 2021 | 2023 | 3 641 628,50 | 2 790 831,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Przebudowa budynku komunalnego w Bojszowach Nowych w celu utworzenia Centrum Usług Społecznych - Utworzenie siedziby Centrum Usług Społecznych w celu realizacji usług. | Urząd Gminy Bojszowy | 2022 | 2023 | 6 000 000,00 | 5 427 413,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla zadania pn. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Bojszowach" - Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Bojszowach | Urząd Gminy Bojszowy | 2022 | 2023 | 123 000,00 | 123 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1.3.1.3 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | 0,00 |
| 1.3.1.5 | 7 120,00 |
| 1.3.1.6 | 1 358 512,00 |
| 1.3.2 | 233 200,06 |
| 1.3.2.1 | 36 500,00 |
| 1.3.2.2 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | 195 470,06 |
| 1.3.2.4 | 1 230,00 |

**Objaśnienia
przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojszowy na lata 2023-2033**

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojszowy jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bojszowy za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bojszowy na dzień przygotowania prognozy.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bojszowy została przygotowana na lata 2023-2033.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bojszowy wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|------------------------|--|--|
| 2024 | 3,10% | 4,80% | 3,30% |
| 2025 | 3,10% | 3,10% | 3,70% |
| 2026 | 2,90% | 2,50% | 3,50% |
| 2027 | 2,90% | 2,50% | 3,00% |
| 2028 | 2,90% | 2,50% | 2,90% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,90% |
| 2030 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2031 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2032 | 2,60% | 2,50% | 2,90% |
| 2033 | 2,60% | 2,50% | 2,80% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetu;
2. dla lat 2024-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

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 | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2024 | 0,00% | 100,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2033 | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2024 | 0,00% | 100,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2033 | 100,00% | 0,00% |
| subwencja ogólna | 2024 | 0,00% | 100,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2033 | 100,00% | 0,00% |
| dotacje bieżące | 2024 | 0,00% | 100,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2033 | 100,00% | 0,00% |
| pozostałe, w tym: | 2024 | 0,00% | 100,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2033 | 100,00% | 0,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2024 | 0,00% | 100,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2033 | 100,00% | 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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o uchwalone na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bojszowy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 4 619 327,00 zł, co stanowi 23,18% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 800 000,00 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 2023 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 | | | Suma: | 800 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 237 888,76 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa budynku OSP przy ul. Klubowej 5a w Świerczyńcu wraz z zagospodarowaniem terenu.
2. Przebudowa i rozbudowa budynku przy ul. Ruchu Oporu 100 w Bojszowach Nowych na Centrum Usług Społecznych.
3. Młodzi na rowery - Budowa miasteczek rowerowych na terenie Gminy Bojszowy. Projekt realizowany przy Gminnej Szkole Podstawowej z oddziałami integracyjnymi im. ks Jerzego Popiełuszki w Świerczyńcu oraz przy Szkole Podstawowej im. Wilhelma Gawlikowicza w Bojszowach.
4. Montaż prosumenckich instalacji fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych w Gminie Bojszowy.
5. Budowa oświetlenia ulicznego.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również dla kolejnych lat prognozy tj. 2024-2033 gdzie przyjęto, że wydatki majątkowe stanowić będą ok. 1-7% ogółu wydatków powiększone o środki uzyskane ze źródeł zewnętrznych.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Bojszowy dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Bojszowy oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2024-2026 | 0,00% | 0,00% | 50,00% |
| | 2027-2033 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2025-2026 | 0,00% | 50,00% | 0,00% |
| | 2027-2033 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Bojszowy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 035 753,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 311 062,14 zł. W latach 2024-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Odsetki i dyskonto

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 2023 roku skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR 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, na wykup obligacji – Dom Maklerski Banku BPS S.A. oraz spłaty pożyczek zaciągniętych w 2021 i 2022 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Bojszowy nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Bojszowy przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

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 2023-2033. 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 2023 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.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 720 347,17 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. przychodów jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 47 050,17 zł;

2. przychody jednostek samorządu terytorialnego z 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 – 489.600,00 zł
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 183 697,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Bojszowy

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2023 | 48 859 440,11 | 51 579 787,28 | -2 720 347,17 |
| 2024 | 41 938 123,00 | 40 039 123,00 | 1 899 000,00 |
| 2025 | 42 501 006,00 | 40 837 023,28 | 1 663 982,72 |
| 2026 | 44 251 031,00 | 44 152 031,00 | 99 000,00 |
| 2027 | 45 499 512,00 | 45 400 512,00 | 99 000,00 |
| 2028 | 46 784 197,00 | 46 685 197,00 | 99 000,00 |
| 2029 | 48 060 555,00 | 47 961 555,00 | 99 000,00 |
| 2030 | 49 325 790,00 | 49 226 790,00 | 99 000,00 |
| 2031 | 50 625 186,00 | 50 513 811,00 | 111 375,00 |
| 2032 | 51 910 241,00 | 51 860 741,00 | 49 500,00 |
| 2033 | 53 228 707,00 | 53 216 332,00 | 12 375,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Gminy Bojszowy na 2023 r. zaplanowano przychody na łączną kwotę 4 306 972,17 zł z tytułu:

1. przychodów jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 47 050,17 zł
2. przychody jednostek samorządu terytorialnego z 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 – 489.600,00 zł
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, tj. wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jest innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3 578 981,00 zł (w tym 2 888 418,00 zł z dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, 197 000,00 zł wolne środki niezaangażowane z rozliczenia budżetu z 2021 r. oraz 493 563,00 zł wolne środki pozostające z niewydatkowanego limitu z 2022 roku dla przedsięwzięcia również realizowanego w 2023 r.);
4. spłaty udzielonych pożyczek w kwocie 191 341,00 zł.

6. Rozchody

W roku budżetowym 2023 zaplanowano rozchody na łączną kwotę 1.586.625,00 zł z tytułu:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w kwocie 1.486.625,00 zł;
2. inne rozchody tj. udzielenie pożyczek z budżetu gminy w kwocie 100.000,00 zł.

Ponadto w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe wynikające zawartych umów i zostały zaplanowane zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bojszowy

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|------|-------------------------------|
| 2023 | 1 486 625,00 | 2029 | 99 000,00 |
| 2024 | 1 899 000,00 | 2030 | 99 000,00 |
| 2025 | 1 663 987,72 | 2031 | 111 375,00 |
| 2026 | 99 000,00 | 2032 | 49 500,00 |
| 2027 | 99 000,00 | 2033 | 12 375,00 |
| 2028 | 99 000,00 | | |

Źródło: Opracowanie własne.

7. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojszowy na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 5 717 857,72 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 231 237,72 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 11,03%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja [zł] |
|------|---|--------------------------|--------------|
| 2023 | 4 231 237,72 | 38 356 148,00 | 11,03% |
| 2024 | 2 332 237,72 | 37 409 028,00 | 6,23% |
| 2025 | 668 250,00 | 37 847 009,00 | 1,77% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 421 843,20 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Bojszowy zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Bojszowy

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2023 | 39 821 551,35 | 42 268 394,55 | -2 421 843,20 | 1 901 128,97 |
| 2024 | 41 438 123,00 | 39 957 625,65 | 1 480 497,35 | 1 480 497,35 |
| 2025 | 42 001 006,00 | 40 441 714,00 | 1 559 292,00 | 1 559 292,00 |
| 2026 | 43 051 031,00 | 40 967 053,00 | 2 083 978,00 | 2 083 978,00 |
| 2027 | 44 299 512,00 | 42 068 817,00 | 2 230 695,00 | 2 230 695,00 |
| 2028 | 45 584 197,00 | 43 188 609,00 | 2 395 588,00 | 2 395 588,00 |
| 2029 | 46 860 555,00 | 44 332 345,00 | 2 528 210,00 | 2 528 210,00 |
| 2030 | 48 125 790,00 | 45 500 332,00 | 2 625 458,00 | 2 625 458,00 |
| 2031 | 49 425 186,00 | 46 699 302,00 | 2 725 884,00 | 2 725 884,00 |
| 2032 | 50 710 241,00 | 47 923 746,00 | 2 786 495,00 | 2 786 495,00 |
| 2033 | 52 028 707,00 | 49 168 488,00 | 2 860 219,00 | 2 860 219,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Bojszowy przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2023 | 5,48% | 10,70% | TAK | 11,83% | TAK |
| 2024 | 5,90% | 8,67% | TAK | 9,80% | TAK |
| 2025 | 4,69% | 8,13% | TAK | 9,26% | TAK |
| 2026 | 0,30% | 5,83% | TAK | 7,01% | TAK |
| 2027 | 0,29% | 4,74% | TAK | 5,91% | TAK |
| 2028 | 0,27% | 4,01% | TAK | 5,19% | TAK |
| 2029 | 0,26% | 2,57% | TAK | 3,74% | TAK |
| 2030 | 0,24% | 3,84% | TAK | 3,84% | TAK |
| 2031 | 0,26% | 5,46% | TAK | 5,46% | TAK |
| 2032 | 0,11% | 5,65% | TAK | 5,65% | TAK |
| 2033 | 0,03% | 5,89% | TAK | 5,89% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bojszowy spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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