

Projekt

**UCHWAŁA NR IX/68/2024
RADY GMINY BOJSZOWY**

z dnia 17 grudnia 2024 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 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz z art. 226, art. 227, 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 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

**Rada Gminy Bojszowy
uchwala co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025-2035, 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.

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. Do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu, dla każdego roku objętego prognozą finansową.

4. Do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu.

§ 3. Traci moc Uchwała nr LXVIII/454/2023 Rady Gminy Bojszowy z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Grzegorz Kotas

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

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	
2025	68 901 241,18	57 021 147,09	36 533 055,61	248 404,61	4 671 364,54	3 607 719,83	11 960 602,50	5 446 054,00	11 880 094,09	0,00	11 880 094,09	
2026	60 968 655,00	60 968 655,00	39 090 370,00	265 793,00	4 998 360,00	3 817 179,00	12 796 953,00	5 827 278,00	0,00	0,00	0,00	
2027	62 858 684,00	62 858 684,00	40 302 171,00	274 033,00	5 153 309,00	3 935 512,00	13 193 659,00	6 007 924,00	0,00	0,00	0,00	
2028	64 618 727,00	64 618 727,00	41 430 632,00	281 706,00	5 297 602,00	4 045 706,00	13 563 081,00	6 176 146,00	0,00	0,00	0,00	
2029	66 428 052,00	66 428 052,00	42 590 690,00	289 594,00	5 445 935,00	4 158 986,00	13 942 847,00	6 349 078,00	0,00	0,00	0,00	
2030	68 088 753,00	68 088 753,00	43 655 457,00	296 834,00	5 582 083,00	4 262 961,00	14 291 418,00	6 507 805,00	0,00	0,00	0,00	
2031	69 790 971,00	69 790 971,00	44 746 843,00	304 255,00	5 721 635,00	4 369 535,00	14 648 703,00	6 670 500,00	0,00	0,00	0,00	
2032	71 535 745,00	71 535 745,00	45 865 514,00	311 861,00	5 864 676,00	4 478 773,00	15 014 921,00	6 837 262,00	0,00	0,00	0,00	
2033	73 324 139,00	73 324 139,00	47 012 152,00	319 658,00	6 011 293,00	4 590 742,00	15 390 294,00	7 008 194,00	0,00	0,00	0,00	
2034	75 157 242,00	75 157 242,00	48 187 456,00	327 649,00	6 161 575,00	4 705 511,00	15 775 051,00	7 183 399,00	0,00	0,00	0,00	
2035	77 036 172,00	77 036 172,00	49 392 142,00	335 840,00	6 315 614,00	4 823 149,00	16 169 427,00	7 362 984,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2025	71 786 523,90	56 250 921,23	32 753 805,70	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	15 535 602,67	15 335 602,67	496 675,00
2026	59 686 929,00	58 948 957,00	34 337 088,00	0,00	0,00	270 092,00	0,00	0,00	0,00	737 972,00	737 972,00	0,00
2027	61 620 584,00	60 979 727,00	35 822 167,00	0,00	0,00	182 897,00	0,00	0,00	0,00	640 857,00	640 857,00	0,00
2028	63 480 627,00	62 955 726,00	37 246 098,00	0,00	0,00	110 598,00	0,00	0,00	0,00	524 901,00	524 901,00	0,00
2029	65 289 952,00	64 532 601,00	38 242 431,00	0,00	0,00	51 164,00	0,00	0,00	0,00	757 351,00	757 351,00	0,00
2030	67 950 653,00	66 153 170,00	39 236 734,00	0,00	0,00	21 455,00	0,00	0,00	0,00	1 797 483,00	1 797 483,00	0,00
2031	69 640 496,00	67 808 678,00	40 227 462,00	0,00	0,00	13 860,00	0,00	0,00	0,00	1 831 818,00	1 831 818,00	0,00
2032	71 447 145,00	69 456 623,00	41 192 921,00	0,00	0,00	7 162,00	0,00	0,00	0,00	1 990 522,00	1 990 522,00	0,00
2033	73 269 589,00	71 137 475,00	42 171 253,00	0,00	0,00	3 268,00	0,00	0,00	0,00	2 132 114,00	2 132 114,00	0,00
2034	75 123 342,00	72 840 146,00	43 151 735,00	0,00	0,00	1 383,00	0,00	0,00	0,00	2 283 196,00	2 283 196,00	0,00
2035	77 015 022,00	74 573 722,00	44 144 225,00	0,00	0,00	293,00	0,00	0,00	0,00	2 441 300,00	2 441 300,00	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
2025	-2 885 282,72	0,00	4 667 220,44	4 423 626,00	2 741 688,28	143 594,44	143 594,44	0,00	0,00
2026	1 281 726,00	1 281 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 238 100,00	1 238 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 138 100,00	1 138 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 138 100,00	1 138 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	138 100,00	138 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	150 475,00	150 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	88 600,00	88 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	54 550,00	54 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	33 900,00	33 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	21 150,00	21 150,00	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
2025	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 781 937,72	1 681 937,72	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 726,00	1 281 726,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 238 100,00	1 238 100,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 100,00	1 138 100,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 100,00	1 138 100,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	138 100,00	138 100,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	150 475,00	150 475,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	88 600,00	88 600,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	54 550,00	54 550,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	33 900,00	33 900,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	21 150,00	21 150,00	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	5 282 801,00	0,00	770 225,86	1 013 820,30	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 001 075,00	0,00	2 019 698,00	2 019 698,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 762 975,00	0,00	1 878 957,00	1 878 957,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 624 875,00	0,00	1 663 001,00	1 663 001,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	486 775,00	0,00	1 895 451,00	1 895 451,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	348 675,00	0,00	1 935 583,00	1 935 583,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	198 200,00	0,00	1 982 293,00	1 982 293,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	109 600,00	0,00	2 079 122,00	2 079 122,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	55 050,00	0,00	2 186 664,00	2 186 664,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	21 150,00	0,00	2 317 096,00	2 317 096,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 462 450,00	2 462 450,00	

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
2025	3,62%	1,89%	x	9,40%	9,64%	TAK	TAK
2026	2,72%	4,08%	x	7,34%	7,58%	TAK	TAK
2027	2,41%	3,51%	x	6,05%	6,29%	TAK	TAK
2028	2,06%	2,93%	x	5,03%	5,27%	TAK	TAK
2029	1,91%	3,13%	x	3,16%	3,40%	TAK	TAK
2030	0,25%	3,07%	x	2,00%	2,25%	TAK	TAK
2031	0,25%	3,05%	x	2,40%	2,64%	TAK	TAK
2032	0,14%	3,11%	x	3,09%	3,09%	TAK	TAK
2033	0,08%	3,19%	x	3,27%	3,27%	TAK	TAK
2034	0,05%	3,29%	x	3,14%	3,14%	TAK	TAK
2035	0,03%	3,41%	x	3,11%	3,11%	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
2025	705 283,83	705 283,83	611 018,97	5 802 833,04	5 802 833,04	5 086 143,09	692 713,43	692 713,43	583 408,99
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 503,97	43 503,97	35 691,41
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 869,27	6 869,27	6 525,81
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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
2025	6 460 945,20	6 460 945,20	4 444 291,64	14 585 053,40	1 436 070,23	13 148 983,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	160 000,00	160 000,00	124 932,06	467 985,97	57 985,97	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	6 869,27	6 869,27	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązania 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	
2025	1 681 937,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	120 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	120 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	120 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	120 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	120 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	132 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	70 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	36 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	15 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	3 150,00	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 wylczeniu 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 wylczenia 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 043 931,93	14 585 053,40	467 985,97	6 869,27	0,00	8 361 155,76
1.a	- wydatki bieżące				1 931 535,79	1 436 070,23	57 985,97	6 869,27	0,00	1 222 375,56
1.b	- wydatki majątkowe				20 112 396,14	13 148 983,17	410 000,00	0,00	0,00	7 138 780,20
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 968 436,99	7 153 658,63	203 503,97	6 869,27	0,00	7 326 366,76
1.1.1	- wydatki bieżące				1 041 175,79	692 713,43	43 503,97	6 869,27	0,00	705 421,56
1.1.1.1	Projekt zintegrowany LIFE "Śląskie. Przywracamy błękit" - Kompleksowa realizacja Programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego	Urząd Gminy Bojszowy	2022	2027	196 994,80	20 491,87	10 303,97	6 869,27	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczne Bojszowy - Celem projektu jest zwiększenie cyfryzacji oraz podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa UG Bojszowy oraz jednostki podległej-Centrum Usług Społecznych w Bojszowach	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2026	303 200,00	270 000,00	33 200,00	0,00	0,00	303 200,00
1.1.1.3	Kompleksowa modernizacja energetyczna obiektów komunalnych w zakresie OZE wraz z magazynowaniem energii w Gminie Bojszowy - Wzrost wykorzystania odnawialnych źródeł energii oraz zmniejszenie emisji zanieczyszczeń powietrza na terenie Gminy Bojszowy.	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2025	540 980,99	402 221,56	0,00	0,00	0,00	402 221,56
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 927 261,20	6 460 945,20	160 000,00	0,00	0,00	6 620 945,20
1.1.2.1	Cyberbezpieczne Bojszowy - Celem projektu jest zwiększenie cyfryzacji oraz podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa UG Bojszowy oraz jednostki podległej-Centrum Usług Społecznych w Bojszowach	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2026	206 000,00	46 000,00	160 000,00	0,00	0,00	206 000,00
1.1.2.2	Kompleksowa modernizacja energetyczna obiektów komunalnych w zakresie OZE wraz z magazynowaniem energii w Gminie Bojszowy - Wzrost wykorzystania odnawialnych źródeł energii oraz zmniejszenie emisji zanieczyszczeń powietrza na terenie Gminy Bojszowy.	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2025	6 721 261,20	6 414 945,20	0,00	0,00	0,00	6 414 945,20
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				14 075 494,94	7 431 394,77	264 482,00	0,00	0,00	1 034 789,00
1.3.1	- wydatki bieżące				890 360,00	743 356,80	14 482,00	0,00	0,00	516 954,00
1.3.1.1	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	29 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wykonanie dokumentacji heraldycznej Gminy Bojszowy - Promocja gminy oraz patriotyzmu w wymiarze lokalnym	Urząd Gminy Bojszowy	2022	2025	15 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcenia odpadów z obszaru Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii - Budowa gospodarki obiegu zamkniętego w tym sieciowanie współpracy gospodarczej dla różnych frakcji odpadów komunalnych	Urząd Gminy Bojszowy	2023	2026	39 948,00	25 466,00	14 482,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Badanie morfologiczne niesegregowanych odpadów komunalnych oraz odpadów zbieranych selektywnie wytwarzanych na terenie gminy Bojszowy - Uzyskanie najlepszych efektów w podwyższeniu poziomów recyklingu	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2025	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Bojszowy - Celem przedsięwzięcia jest sporządzenie planu ogólnego Gminy jako aktu prawa miejscowego.	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2025	160 000,00	136 088,80	0,00	0,00	0,00	592,00
1.3.1.7	Ekopracownia pod chmurką - w SP im.J.Kassolika w Międzyrzeczu- Krajobrazowe różnorodności - Utworzenie na terenie należącym do placówki oświatowej pracowni dedykowanej prowadzeniu zajęć dydaktycznych na świeżym powietrzu	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JÓZEFA KASSOLIKA W MIĘDZYRZECZU	2024	2025	44 990,00	41 090,00	0,00	0,00	0,00	41 090,00
1.3.1.8	Remont odcinka drogi gminnej 670550S - ul. Nasypowej w Jedlinie - Poprawa inforasystruktury drogowej w gminie.	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2025	430 272,00	430 272,00	0,00	0,00	0,00	430 272,00
1.3.1.9	Dotacja celowa dla Powiatu Bieruńsko-Lędzińskiego - Opracowanie, realizacja i wdrażanie Strategii Rozwoju Ponadlokalnego Gmin Powiatu Bieruńsko-Lędzińskiego i Powiatu na lata 2025-2035+	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2025	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.10	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej na rzecz Powiatu Bieruńsko-Lędzińskiego - Wspieranie osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.11	Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego - Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszaru położonego w rejonie ulicy Gościnniej i Starowiejskiej w Bojszowach	Urząd Gminy Bojszowy	2021	2025	35 600,00	7 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Nadzór inwestorski nad konserwacją przydrożnych Krzyży Męki Pańskiej w Bojszowach - Nadzór inwestorski nad realizacją zadania dotyczącego konserwacji przydrożnych Krzyży Męki Pańskiej w Bojszowach przy ul. Jedlińskiej 24 i ul. Świętego Jana 25	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2025	5 000,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 185 134,94	6 688 037,97	250 000,00	0,00	0,00	517 835,00
1.3.2.1	Konserwacja przydrożnego Krzyża Męki Pańskiej w Bojszowach przy ulicy Jedlińskiej 24 wraz z odtworzeniem zniszczonych przynależności - Celem przedsięwzięcia jest wspieranie i uzupełnianie działań zapewniających właściwą opiekę nad zabytkiem jego właścicielom lub posiadaczom	Urząd Gminy Bojszowy	2023	2025	97 000,00	97 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Konserwacja przydrożnego Krzyża Męki Pańskiej w Bojszowach przy ulicy Świętego Jana 25 - Celem przedsięwzięcia jest wspieranie i uzupełnianie działań zapewniających właściwą opiekę nad zabytkiem jego właścicielom lub posiadaczom	Urząd Gminy Bojszowy	2023	2025	133 455,00	133 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Bojszowy - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy.	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2025	3 486 666,11	1 743 333,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa ul. Krętej i ul. Kasztanowej w Bojszowach-Świerczyńcu - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy.	Urząd Gminy Bojszowy	2023	2025	8 907 343,83	4 433 991,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Ekopracownia pod chmurką - w SP im.J.Kassolika w Międzyrzeczu- Krajobrazowe różnorodności - Utworzenie na terenie należącym do placówki oświatowej pracowni dedykowanej prowadzeniu zajęć dydaktycznych na świeżym powietrzu	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JÓZEFA KASSOLIKA W MIĘDZYRZECZU	2024	2025	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Wykonanie dokumentacji architektoniczno-budowlanej oraz technicznej termomodernizacji budynku straży OSP w Międzyrzeczu przy ul. Żubrów 23 - Opracowanie dokumentacji dla projektu pn."Termomodernizacja budynku strażnicy OSP w Międzyrzeczu przy ul. Żubrów 23"	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2025	17 835,00	17 835,00	0,00	0,00	0,00	17 835,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej pod nazwą "Budowa sieci kablowej oświetlenia ulicznego ul. Wiślanej i odcinka ul. Wałowej w Jedlinie" - Oświetlenia miejsc publicznych i dróg znajdujących się na terenie gminy	Urząd Gminy Bojszowy	2024	2025	17 835,00	12 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Ograniczenie zanieczyszczeń z niskiej emisji w ramach Planu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Bojszowy - Realizacja PONE Gminy Bojszowy oraz zapobieganie negatywnym oddziaływaniom na zdrowie mieszkańców poprzez wymianę starych systemów grzewczych	Urząd Gminy Bojszowy	2025	2026	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.9	Program Ograniczenia Niskiej Emisji w Gminie Bojszowy na lata 2025-2026 - Realizacja PONE Gminy Bojszowy oraz zapobieganie negatywnym oddziaływaniom na zdrowie mieszkańców poprzez wymianę starych systemów grzewczych	Urząd Gminy Bojszowy	2025	2026	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00

Objaśnienia

przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojszowy na lata 2025-2035

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 projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bojszowy za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bojszowy na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2035. 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 2025-2035.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2035 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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.

1. 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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.

1.1. 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. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,92% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bojszowy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 5 446 054,00 zł, co stanowi 108,49% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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.

1.2. 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 880 094,09 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. Rozbudowa ul. Krętej i Kasztanowej, dofinansowanie z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych: Polski Ład – planowane środki w 2025 rok z PROMESY BGK w wysokości 4.433.991,92 zł.
2. Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Bojszowy; dofinansowanie z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych: Polski Ład – planowane środki w 2025 rok z PROMESY BGK w wysokości 1.743.333,06 zł oraz z Funduszu Odporności GZM w wysokości 179.374,00 zł.
3. Konserwacja przydrożnego Krzyża Męki Pańskiej w Bojszowach przy ulicy Świętego Jana 25; dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków: Polski Ład – planowane środki w 2025 roku z PROMESY BGK w wysokości 130.785,90 zł
4. Konserwacja przydrożnego Krzyża Męki Pańskiej w Bojszowach przy ulicy Jedlińskiej 24 wraz z odtworzeniem zniszczonych przynależności, dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków: Polski Ład – planowane środki w 2025 roku z PROMESY BGK w wysokości 95.060,00,00 zł
5. Kompleksowa modernizacja energetyczna obiektów komunalnych w zakresie OZE wraz z magazynowaniem energii w Gminie Bojszowy, planowane środki w 2025 roku z dofinansowanie w ramach EFRR w wysokości 5.054.349,20 zł.
6. Projekt grantowy Cyberbezpieczny Samorząd dla zadania pn. Cyberbezpieczne Bojszowy” - planowane środki w 2025 roku z dofinansowania w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy (FERC) w wysokości 43.200,01 zł.
7. Termomodernizacja wraz z rozbudową budynku komunalnego przy ul. Żubrów w Międzyrzeczu – planowane środki w 2025 roku z dofinansowania w ramach Funduszu Odporności GZM w wysokości 200.000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. 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.

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	2026-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2035	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Bojszowy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 32 753 805,70 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 163 150,91 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu 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 – Bank Polskiej Spółdzielczości SA. oraz spłaty pożyczek zaciągniętych w 2021, 2022, 2023 i 2024 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojszowy na lata 2025-2035. 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 zaplanowano wydatki majątkowe, których realizacja nastąpi w okresie jednego roku budżetowego.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 885 282,72 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 741 688,28 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 143 594,44 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.

Wynik budżetu Gminy Bojszowy

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	68 901 241,18	71 786 523,90	-2 885 282,72
2026	60 968 655,00	59 686 929,00	1 281 726,00
2027	62 858 684,00	61 620 584,00	1 238 100,00
2028	64 618 727,00	63 480 627,00	1 138 100,00
2029	66 428 052,00	65 289 952,00	1 138 100,00
2030	68 088 753,00	67 950 653,00	138 100,00
2031	69 790 971,00	69 640 496,00	150 475,00
2032	71 535 745,00	71 447 145,00	88 600,00
2033	73 324 139,00	73 269 589,00	54 550,00
2034	75 157 242,00	75 123 342,00	33 900,00
2035	77 036 172,00	77 015 022,00	21 150,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 667 220,44 zł. Przychody Gminy Bojszowy w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 423 626,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 143 594,44 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 100 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Bojszowy obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bojszowy zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bojszowy

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 681 937,72	0,00	1 681 937,72
2026	120 100,00	1 161 626,00	1 281 726,00
2027	120 100,00	1 118 000,00	1 238 100,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	120 100,00	1 018 000,00	1 138 100,00
2029	120 100,00	1 018 000,00	1 138 100,00
2030	120 100,00	18 000,00	138 100,00
2031	132 475,00	18 000,00	150 475,00
2032	70 600,00	18 000,00	88 600,00
2033	36 550,00	18 000,00	54 550,00
2034	15 900,00	18 000,00	33 900,00
2035	3 150,00	18 000,00	21 150,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bojszowy na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 2 541 112,72 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 282 801,00 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 2025 roku wyniesie 9,87%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	5 282 801,00	53 513 427,26	9,87%
2026	4 001 075,00	57 151 476,00	7,00%
2027	2 762 975,00	58 923 172,00	4,69%
2028	1 624 875,00	60 573 021,00	2,68%
2029	486 775,00	62 269 066,00	0,78%

*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.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Bojszowy zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Bojszowy

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	57 021 147,09	56 250 921,23	770 225,86	1 013 820,30
2026	60 968 655,00	58 948 957,00	2 019 698,00	2 019 698,00
2027	62 858 684,00	60 979 727,00	1 878 957,00	1 878 957,00
2028	64 618 727,00	62 955 726,00	1 663 001,00	1 663 001,00
2029	66 428 052,00	64 532 601,00	1 895 451,00	1 895 451,00
2030	68 088 753,00	66 153 170,00	1 935 583,00	1 935 583,00
2031	69 790 971,00	67 808 678,00	1 982 293,00	1 982 293,00
2032	71 535 745,00	69 456 623,00	2 079 122,00	2 079 122,00
2033	73 324 139,00	71 137 475,00	2 186 664,00	2 186 664,00
2034	75 157 242,00	72 840 146,00	2 317 096,00	2 317 096,00
2035	77 036 172,00	74 573 722,00	2 462 450,00	2 462 450,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. 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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,62%	9,40%	TAK	9,38%	TAK
2026	2,72%	7,43%	TAK	7,41%	TAK
2027	2,41%	6,11%	TAK	6,09%	TAK
2028	2,06%	5,09%	TAK	5,06%	TAK
2029	1,91%	3,22%	TAK	3,20%	TAK
2030	0,25%	2,02%	TAK	1,99%	TAK
2031	0,25%	2,40%	TAK	2,37%	TAK
2032	0,14%	3,09%	TAK	3,09%	TAK
2033	0,08%	3,27%	TAK	3,27%	TAK
2034	0,05%	3,14%	TAK	3,14%	TAK
2035	0,03%	3,11%	TAK	3,11%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

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.