

ZARZĄDZENIE NR 224/2022
WÓJTA GMINY BORONÓW
z dnia 8 listopada 2022 roku

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2029

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2022 roku ,poz. 559 ze zm.) uchwały nr 47/XLII/2010 Rady Gminy w Boronowie z dnia 8 czerwca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz Uchwały nr 60/XLIII/2010 Rady Gminy w Boronowie z dnia 06 lipca 2010 roku w sprawie zmiany uchwały nr 47/XLII/2010 Rady Gminy w Boronowie z dnia 08 czerwca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam:

1. Przyjąć projekt uchwały sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023 - 2029
2. Przedłożyć powyższy projekt uchwały Radzie Gminy Boronów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.
3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.
4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projekt
Uchwała nr/
Rady Gminy Boronów
z dnia

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023- 2029

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku , poz.1634 ze zm) , rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego(Dz. U. z 2021 roku ,poz. 83)

**Rada Gminy Boronów
uchwała co następuje:**

§ 1

- 1.Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022-2029 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały .
- 2.Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3.Przyjmuje się objaśnienia przedstawionych w załącznikach nr 1 , 2 wartości zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Boronów do zaciągania zobowiązań:

- 4) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
 - 5) do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
 - 6) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy
- w zakresie działalności bieżącej do kwoty 5 000 000,00 do roku 2026 .

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Boronów do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Traci moc uchwała nr 50/XXXII/2021 Rady Gminy w Boronowie z dnia 28 grudnia 2021 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2026 z późniejszymi zmianami .

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Boronów .

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 224/2023
z dnia 2022-11-08

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
								z podatku od nieruchomości			
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	41 175 938,32	18 982 546,36	3 724 296,00	597 686,00	5 473 526,00	2 020 038,36	7 167 000,00	4 030 000,00	22 193 391,96	50 000,00	22 143 391,96
2024	26 840 000,00	20 400 000,00	4 000 000,00	650 000,00	5 850 000,00	2 300 000,00	7 600 000,00	4 300 000,00	6 440 000,00	50 000,00	6 390 000,00
2025	20 560 000,00	20 510 000,00	4 024 000,00	646 000,00	5 913 000,00	2 183 000,00	7 744 000,00	4 354 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	21 070 150,00	21 020 150,00	4 124 000,00	662 150,00	6 060 000,00	2 237 000,00	7 937 000,00	4 458 750,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2027	21 629 000,00	21 629 000,00	4 243 000,00	682 000,00	6 235 000,00	2 302 000,00	8 167 000,00	4 588 053,00	0,00	0,00	0,00
2028	22 253 700,00	22 253 700,00	4 366 000,00	701 700,00	6 415 000,00	2 368 000,00	8 403 000,00	4 721 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 875 000,00	22 875 000,00	4 488 000,00	721 000,00	6 594 000,00	2 434 000,00	8 638 000,00	4 853 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	45 728 212,32	17 778 820,36	7 353 850,79	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	27 949 391,96	27 949 391,96	2 635 000,00
2024	27 831 790,00	18 087 040,00	7 706 000,00	0,00	0,00	28 900,00	0,00	0,00	0,00	9 744 750,00	9 744 750,00	3 354 750,00
2025	19 908 782,00	18 600 000,00	7 900 000,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	1 308 782,00	1 308 782,00	0,00
2026	20 664 022,66	19 100 000,00	8 090 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 564 022,66	1 564 022,66	0,00
2027	21 349 000,00	19 600 000,00	8 290 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 749 000,00	1 749 000,00	0,00
2028	21 973 700,00	20 168 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 805 700,00	1 805 700,00	0,00
2029	22 595 000,00	20 650 000,00	8 712 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 945 000,00	1 945 000,00	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
2023	-4 552 274,00	0,00	4 960 000,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	1 000 000,00	752 274,00
2024	-991 790,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	991 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	651 218,00	651 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	406 127,34	406 127,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	280 000,00	280 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	160 000,00	0,00	0,00	0,00	407 726,00	407 726,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	408 210,00	408 210,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	651 218,00	651 218,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	406 127,34	406 127,34	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	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
	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	0,00	905 555,34	0,00	1 203 726,00	6 163 726,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 897 345,34	0,00	2 312 960,00	2 312 960,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 246 127,34	0,00	1 910 000,00	1 910 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	840 000,00	0,00	1 920 150,00	1 920 150,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	560 000,00	0,00	2 029 000,00	2 029 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	280 000,00	0,00	2 085 700,00	2 085 700,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225 000,00	2 225 000,00

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	2,61%	7,32%	7,61%	20,48%	22,61%	TAK	TAK
2024	2,41%	12,95%	13,23%	12,08%	14,21%	TAK	TAK
2025	3,67%	10,55%	x	7,90%	10,03%	TAK	TAK
2026	2,23%	10,29%	x	16,51%	17,43%	TAK	TAK
2027	1,55%	10,60%	x	14,46%	15,38%	TAK	TAK
2028	1,51%	10,59%	x	11,40%	12,32%	TAK	TAK
2029	1,47%	10,98%	x	9,27%	10,19%	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 3-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	51 966,31	51 966,31	51 966,31	0,00	0,00	0,00	54 702,32	54 702,32	51 966,36
2024	51 966,36	51 966,36	51 966,36	0,00	0,00	0,00	54 702,37	54 702,32	51 966,31
2025	29 679,18	29 679,18	29 679,18	0,00	0,00	0,00	31 242,61	31 242,61	29 679,18
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 wyniku 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
2023	0,00	0,00	0,00	27 843 094,28	54 702,32	27 788 391,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 799 452,37	54 702,37	9 744 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	31 242,61	31 242,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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	407 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	408 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	371 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	126 127,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 224/2023
z dnia 2022-11-08

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 257 325,45	27 843 094,28	9 799 452,37	31 242,61	20 485 707,79
1.a	- wydatki bieżące				184 183,49	54 702,32	54 702,37	31 242,61	140 647,30
1.b	- wydatki majątkowe				38 073 141,96	27 788 391,96	9 744 750,00	0,00	20 345 060,49
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:				184 183,49	54 702,32	54 702,37	31 242,61	140 647,30
1.1.1	- wydatki bieżące				184 183,49	54 702,32	54 702,37	31 242,61	140 647,30
1.1.1.1	Śląskie . Przywracamy błękit - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Boronów	2022	2025	184 183,49	54 702,32	54 702,37	31 242,61	140 647,30
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				38 073 141,96	27 788 391,96	9 744 750,00	0,00	20 345 060,49
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				38 073 141,96	27 788 391,96	9 744 750,00	0,00	20 345 060,49
1.3.2.1	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie ciągu pieszo rowerowego wzdłuż drogi wojewódzkiej 905 w Boronowie - ul. Wolności wraz z oświetleniem - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Boronów	2023	2024	7 100 000,00	710 000,00	6 390 000,00	0,00	6 440 966,00
1.3.2.2	Pomoc finansowa dla Województwa Śląskiego na zad. inw. Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie ciągu pieszo rowerowego wzdłuż drogi wojewódzkiej 905 w Boronowie - ul. Wolności wraz z oświetleniem - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Boronów	2023	2024	4 064 750,00	710 000,00	3 354 750,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Pomoc finansowa dla Województwa Śląskiego na zadani. inwestycyjne" Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie ronda na skrzyżowaniu ulic Wojska Polskiego, Wolności i Poznańskiej w Boronowie tj. dróg wojewódzkich nr 905i 907 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Boronów	2022	2023	1 925 000,00	1 925 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie ronda na skrzyżowaniu ulic Wojska Polskiego, Wolności i Poznańskiej w Boronowie tj. dróg wojewódzkich nr 905i 907 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Boronów	2022	2023	6 200 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	5 818 700,00
1.3.2.5	Rozbudowa parku gminnego - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Boronów	2022	2023	5 799 115,87	5 499 115,87	0,00	0,00	69 457,40
1.3.2.6	Rozbudowa przedszkola przy Zespole Placówek Oświatowych im Unii Europejskiej w Boronowie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Boronów	2022	2023	4 893 483,24	4 653 483,24	0,00	0,00	146 544,24
1.3.2.7	Rozbudowa drogi w sołectwie Grojec - poprawa jakości Życia mieszkańców	Urząd Gminy Boronów	2022	2023	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	28 600,00
1.3.2.8	Budowa zaplecza socjalnego gminnego obiektu sportowego przy ul. Koszęcińskiej w Boronowie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Boronów	2022	2023	7 840 792,85	7 840 792,85	0,00	0,00	7 840 792,85

Projekt
Załącznik nr 3 do uchwały nr
Rady Gminy Boronów
z dnia

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2023– 2029 Gminy Boronów

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Boronów obejmuje okres roku budżetowego 2023 oraz lata 2024-2029. Wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w 2023 roku przyjęto w oparciu o aktualne dane z Ministerstwa Finansów oraz GUS.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków o wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych dla sporządzania wieloletnich prognoz finansowych

Dochody:

Przy konstrukcji dochodów bieżących jako rok bazowy przyjęto rok 2022. Projekt dochodów budżetowych na 2023 rok sporządzono o oparciu o najbardziej aktualne dane i wskaźniki, stąd dochody bieżące na lata 2024-2029 oszacowano opierając się na danych wyjściowych roku 2023 oraz na podstawowych wskaźnikach makroekonomicznych zawartych w wytycznych Ministra Finansów

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku w latach 2023-2026. Przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z referatu gospodarki gruntami i nieruchomościami, dane nie odbiegają od wielkości uzyskanych ze sprzedaży majątku gminy w latach poprzednich. Referat gospodarki gruntami i nieruchomościami wziął pod uwagę zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem gruntów gminnych oraz potencjalne możliwości gminy dotyczące gruntów przeznaczonych do sprzedaży. W latach 2023-2024 przyjęto również dochody majątkowe z Województwa Śląskiego na podstawie Uchwały Rady Gminy Boronów nr 60 /XXVIII/2021 oraz Uchwały Rady Gminy Boronów nr 61/XXVIII/2021 w sprawie współpracy z Województwem Śląskim w celu realizacji dwóch zadań inwestycyjnych, uchwały Rady Gminy Boronów nr 28/XXXVI/2022

1. Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie ciągu pieszo - rowerowego wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 905 w miejscowości Boronów " w roku 2023 710 000,00 w roku 2024 6 390 000,00

2. Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie ronda na skrzyżowaniu ulic Wojska Polskiego, Wolności i Poznańskiej w Boronowie tj. dróg wojewódzkich nr 905 i 907 w roku 2023 6 200 000,00

W roku 2023 przyjęto dochody majątkowe jakie gmina otrzymała w ramach Rządowego Programu Polski Ład na 3 zadania inwestycyjne:

1. Rozbudowa przedszkola przy Zespole Placówek Oświatowych im. Unii Europejskiej w

Boronowie kwota 4 073 483,24

2. Rozbudowa parku gminnego w Boronowie kwota 4 319 115,87

3. Budowa zaplecza socjalnego gminnego obiektu sportowego przy ul. Koszęcińskiej w Boronowie kwota 6 840 792,85

Wydatki:

Wydatki bieżące w 2023 roku wynikają z rzeczywistych kwot ujętych w projekcie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy Boronów na 2023 rok.

Wydatki bieżące w latach 2024 -2029 oszacowano opierając się na podstawowych wskaźnikach makroekonomicznych zawartych w wytycznych Ministra Finansów. Przy czym wydatki bieżące roku 2023 uległy znacznemu zmniejszeniu, ponieważ od 2023 roku Gmina nie będzie wypłacać świadczenia 500 +, a taka kwota na to zadanie jest budżecie Gminy na 2022 rok (wypłata 500 + do końca maja 2022 roku), nie będzie wypłacała dodatku osłonowego, oraz tzw. dodatku węglowego. Nie uwzględniono również kwot w budżecie na pomoc dla Ukrainy, ponieważ nie wiadomo jak będzie wyglądała sytuacja międzynarodowa. W związku powyższym mimo zastosowania oszacowania wyliczeń roku 2023 według wskaźnika makroekonomicznego i rzeczywistych potrzeb, wydatki bieżące są mniejsze niż w roku 2022.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek wynikających z zawartych umów pożyczek.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem obliczono na podstawie zawartych umów o pracę oraz przewidywanym wzrostem wynagrodzeń w szczególności wynikających z ustawy o systemie oświaty. Planowane od 2023 roku wydatki na wynagrodzenia w każdym roku obejmują również wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

Gmina nie planuje wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidzianych do zawarcia umów.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcie przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, biorąc pod uwagę konieczność kontynuacji zadań już rozpoczętych. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody.

Zaplanowano w 2023 przychody z tytułu nadwyżki budżetowej w sposób realny do osiągnięcia ponieważ na koniec miesiąca października 2022 pozostała kwota 1 339 798,44 wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o f.p. oraz kwota 3 947 592,02 nadwyżki z lat ubiegłych, które nie zostały wprowadzone do budżetu jako wydatki bądź też rozchody. Zaplanowano również wpływ z tytułu udzielonej pożyczki w wysokości 160 000,00 wynikający z umowy pożyczki nr 329/X/2022/SK. ponadto Gmina na 31.10.2022 posiada środki na lokatach terminowych w wysokości 8 500 000,00 a także środki na rachunku bieżącym.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek oraz kalkulacji spłat kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia w 2024 roku.

Wynik budżetu.

Stanowi różnicę pomiędzy dochodami ogółem , a wydatkami ogółem i jest deficytowy w roku w roku 2023 . Rok 2024 również zaplanowano jako rok deficytowy , który to zaplanowano pokryć kredytem. Rok 2023 zaplanowano pokryć w następujący sposób: nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 3 800 000,00 , wolnymi i środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o fp w kwocie 752 274,00. Uzyskaną w latach kolejnych 2025- 2029 nadwyżkę przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Kwota długu wyliczona jest na podstawie zaciągniętych pożyczek zgodnie z podpisanymi umowami i harmonogramem ich spłat wynikających z zawartych umów oraz w roku 2024 zaplanowanym do zaciągnięcia kredytem w wysokości 1 400 000,00 ponieważ rok 2024 będzie trudny ze względu na podpisaną umowę i porozumieniem z Województwem Śląskim na realizację inwestycji wymienionej w załączniku przedsięwzięć na które otrzyma dotację ale musi udzielić dotacji w formie pomocy finansowej w wysokości 3 354 750,00 Kwota długu jest wyliczona bez uwzględnienia w latach 2023-2029 potencjalnych umorzeń pożyczek , o które gmina może się starać .

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2022-2029 spełnia warunki art. 243 ustawy o finansach publicznych . Wszystkie wskaźniki są zachowane .

Zarządzeniem nr 174 z dnia 1 grudnia 2021 dokonano wyboru długości wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych jest to relacja dla ostatnich 3 lat .