

ZARZĄDZENIE NR 141/2020
WÓJTA GMINY BORONÓW
z dnia 9 listopada 2020 roku

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2026

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2019 roku ,poz.869 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 2021 - 2026
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.

Uchwała nr
Rady Gminy Boronów
z dnia
w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021- 2026

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku , poz. 869 ze. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego(Dz. U. z 2015 roku ,poz. 92 ze zm)

**Rada Gminy Boronów
uchwała co następuje:**

§ 1

4. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2021-2026 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały
5. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.
6. Przyjmuje się objaśnienia przedstawionych w załącznikach nr 1 , 2 wartości zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Boronów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały
- 3) 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 3 000 000,00 do roku 2024

§ 3

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

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Boronów .

§ 5

Traci moc uchwała nr 86/XIV/2019 Rady Gminy w Boronowie z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2026 z późniejszymi zmianami .

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z z dniem od 01 stycznia 2021 roku

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 1
z dnia 2020-11-09

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
2021	20 802 404,00	20 752 404,00	4 845 557,00	280 000,00	4 948 356,00	5 267 401,00	5 411 090,00	2 870 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2022	20 950 000,00	20 900 000,00	4 890 000,00	282 000,00	4 997 000,00	5 320 000,00	5 411 000,00	2 890 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2023	20 950 000,00	20 900 000,00	4 890 000,00	282 000,00	4 997 000,00	5 320 000,00	5 411 000,00	2 890 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
2024	20 950 000,00	20 900 000,00	4 890 000,00	282 000,00	4 997 000,00	5 320 000,00	5 411 000,00	2 890 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	20 950 000,00	20 900 000,00	4 890 000,00	282 000,00	4 997 000,00	5 320 000,00	5 411 000,00	2 890 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	20 950 000,00	20 900 000,00	4 890 000,00	282 000,00	4 997 000,00	5 320 000,00	5 411 000,00	2 890 000,00	50 000,00	50 000,00	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	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
2021	21 662 404,00	17 793 991,18	6 304 796,00	0,00	0,00	40 500,00	0,00	0,00	0,00	3 868 412,82	3 868 412,82	0,00
2022	20 709 032,00	17 900 000,00	6 360 000,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	2 809 032,00	2 809 032,00	0,00
2023	20 709 032,00	17 900 000,00	6 360 000,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	2 809 032,00	2 809 032,00	0,00
2024	20 669 032,00	17 900 000,00	6 360 000,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	2 769 032,00	2 769 032,00	0,00
2025	20 669 032,00	17 900 000,00	6 360 000,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	2 769 032,00	2 769 032,00	0,00
2026	20 809 516,00	17 900 000,00	6 360 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	2 909 516,00	2 909 516,00	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
2021	-860 000,00	0,00	1 034 699,25	0,00	0,00	1 014 699,25	860 000,00	0,00	0,00
2022	240 968,00	240 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	240 968,00	240 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	280 968,00	280 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	280 968,00	280 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	140 484,00	140 484,00	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
2021	20 000,00	0,00	0,00	0,00	174 699,25	174 699,25	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	240 968,00	240 968,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	240 968,00	240 968,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	280 968,00	280 968,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	280 968,00	280 968,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	140 484,00	140 484,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184 356,00	0,00	2 958 412,82	3 973 112,07
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	943 388,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	702 420,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	421 452,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	140 484,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

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
2021	1,39%	19,37%	19,69%	16,22%	18,87%	TAK	TAK
2022	1,75%	19,46%	19,78%	18,05%	20,70%	TAK	TAK
2023	1,71%	19,42%	19,74%	16,39%	19,03%	TAK	TAK
2024	1,94%	19,40%	19,72%	19,74%	19,74%	TAK	TAK
2025	1,92%	19,37%	x	19,75%	19,75%	TAK	TAK
2026	0,98%	19,33%	x	18,71%	19,80%	TAK	TAK

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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2021	1 561 532,64	0,00	0,00	1 561 532,64	0,00	1 561 532,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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⁾
			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
2021	174 699,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	240 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	240 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	280 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	280 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	140 484,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 1
z dnia 2020-11-09

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 561 532,64	1 561 532,64	0,00	0,00	0,00	1 561 532,64
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 561 532,64	1 561 532,64	0,00	0,00	0,00	1 561 532,64
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:				1 561 532,64	1 561 532,64	0,00	0,00	0,00	1 561 532,64
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 561 532,64	1 561 532,64	0,00	0,00	0,00	1 561 532,64
1.1.2.1	Kompleksowa termomodernizacja budynku Zespołu Placówek Oświatowych im. Unii Europejskiej w Boronowie - poprawa jakości życia mieszkańców	Zespół Placówek Oświatowych	2020	2021	1 561 532,64	1 561 532,64	0,00	0,00	0,00	1 561 532,64
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Projekt
Załącznik nr 3 do uchwały nr //2020
Rady Gminy Boronów z dnia roku

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2021– 2026 Gminy Boronów**

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Boronów obejmuje okres roku budżetowego 2021 oraz lata 2022-2026. Wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w 2021 roku przyjęto w oparciu o aktualne dane z Ministerstwa Finansów oraz GUS.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w roku 2022 o około 1 %. uznając, że planowanie większych wzrostów obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Lata 2023 -2026 pozostawiono na poziomie roku 2022 w obecnej trudnej sytuacji , trudno jest zaplanować budżet w perspektywie dłuższym niż rok budżetowy.

Dochody:

Przy konstrukcji dochodów bieżących jako rok bazowy przyjęto rok 2020. Projekt dochodów budżetowych na 2021 rok sporządzono o oparciu o najbardziej aktualne dane i wskaźniki , stąd dochody bieżące na lata 2021-2022 oszacowano opierając się na danych wyjściowych roku 2020

W zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku w latach 2021-2026 (na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się otrzymania dotacji majątkowych w latach 2021-2026). 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 .

Wydatki:

Wydatki bieżące w 2021 roku wynikają z rzeczywistych kwot ujętych w projekcie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy Boronów na 2021 rok.

Wydatki bieżące w roku 2022 podniesiono wskaźnikiem wynoszącym średnio około 1% rocznie, uznając ,że planowanie większych wzrostów obejmujący taki okres jest obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu, Lata 2023 -2026 pozostawiono na poziomie roku 2022 w obecnej trudnej sytuacji , trudno jest zaplanować budżet w perspektywie dłuższym niż rok budżetowy 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 2021 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.

Przedsięwzięcie na wydatki bieżące to również przedsięwzięcie ujęte w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

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 2021 przychody z tytułu nadwyżki budżetowej w sposób realny do osiągnięcia ponieważ na koniec miesiąca października 2020 pozostało wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 545 125,74 oraz kwota 2 981 269,33 nadwyżki budżetowej , które nie zostały wprowadzone do budżetu jako wydatki bądź też rozchody . Zaplanowano również wpływ z tytułu udzielonej pożyczki w wysokości 20 000,00 wynikający z umowy pożyczki nr 246/VII/2020/SK oraz wpływy kwoty 500 000,00 /z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych /przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnym i zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek .

Wynik budżetu .

Stanowi różnicę pomiędzy dochodami ogółem , a wydatkami ogółem i jest deficytowy w roku w roku 2021 . Natomiast od roku 2022 wykazano wynik dodatni . Deficyt roku 2021 będzie pokryty nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 360 000,00 oraz kwotą 500 000,00/przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnym i zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach Uzyskaną w latach kolejnych 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. Kwota długu jest wyliczona bez uwzględnienia w latach 2021 -2026 potencjalnych umorzeń pożyczek , o które gmina może się starać .

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2021-2026 spełnia warunki art. 243 ustawy o finansach publicznych . Wszystkie wskaźniki są zachowane .

