

**UCHWAŁA NR XXVII/143/20
RADY MIEJSKIEJ W BOGUSZOWIE - GORCACH
Z DNIA 25 WRZEŚNIA 2020 r.**

**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguszowa - Gorce
na lata 2020 – 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. 2020 r. poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Miejska w Boguszowie-Gorcach uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2020 - 2025 stanowiącą Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć, określonych w Załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią Załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza Miasta Boguszowa - Gorce do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2,
- 2) w 2020 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Miasta Boguszowa - Gorce do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Boguszków-Gorce uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Boguszowa - Gorce.

§ 6.

Z dniem 25 września 2020 roku traci moc Uchwała Nr XXII/124/20 Rady Miejskiej w Boguszowie – Górcach z dnia 20 maja 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 25 września 2020 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.


Miejski Burmistrz Boguszy

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały
Rady Miejskiej w Boguszowie-Gorcach
Nr XXVIII/143/20 z dnia 25.09.2020 r.

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
										dochody z tytułu udziału we wpływach z podziału dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podziału dochodowego od osób prawnych			
Lp		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			
Wykonanie 2017	60 982 394,82	59 926 717,19	0,00	0,00	0,00	18 469 645,95	0,00	0,00	1 055 677,63	1 025 163,61	0,00			
Wykonanie 2018	65 390 627,25	61 330 098,66	0,00	0,00	14 861 087,00	18 768 151,33	0,00	0,00	4 060 528,59	1 326 203,14	0,00			
Plan 3 kw. 2019	68 427 121,97	62 108 567,02	11 887 869,00	85 000,00	15 750 646,00	16 911 206,02	0,00	0,00	6 318 554,95	559 545,00	0,00			
2020	79 414 819,65	70 686 211,65	11 703 792,00	85 000,00	16 824 445,00	24 405 931,25	17 667 043,40	4 303 110,00	8 728 608,00	7 179 108,00	1 529 500,00			
2021	66 312 958,00	65 312 958,00	10 360 518,00	80 692,00	17 505 922,00	15 933 943,00	21 431 883,00	4 326 778,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00			
2022	68 623 796,00	67 623 796,00	10 671 333,00	83 112,00	18 031 100,00	16 182 701,00	22 655 550,00	4 456 581,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00			
2023	68 623 796,00	67 623 796,00	10 671 333,00	83 112,00	18 031 100,00	16 182 701,00	22 655 550,00	4 456 581,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00			
2024	68 623 796,00	67 623 796,00	10 671 333,00	83 112,00	18 031 100,00	16 182 701,00	22 655 550,00	4 456 581,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00			
2025	68 623 796,00	67 623 796,00	10 671 333,00	83 112,00	18 031 100,00	16 182 701,00	22 655 550,00	4 456 581,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00			

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. Księgowość odróżnia 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 zwrotanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających 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.

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem ^x	w tym:						w tym:			
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odseki 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 odseki i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odseki 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 odseki i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odseki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odseki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		
LP	2	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1
Wykonanie 2017	66 515 995,27	0,00	0,00	0,00	0,00	215 339,00	0,00	0,00	0,00	10 661 758,24	0,00
Wykonanie 2018	67 441 586,28	0,00	0,00	0,00	0,00	319 084,73	0,00	0,00	0,00	9 954 250,12	0,00
Plan 3 kw. 2019	69 854 922,94	0,00	58 127,00	0,00	330 000,00	360 000,00	330 000,00	0,00	0,00	8 827 246,28	0,00
2020	79 939 434,62	18 193 292,88	54 149,00	0,00	310 000,00	340 000,00	310 000,00	0,00	0,00	7 903 271,46	0,00
2021	64 312 958,00	0,00	50 170,00	0,00	244 800,00	274 800,00	244 800,00	0,00	0,00	2 386 925,00	0,00
2022	66 623 796,00	0,00	46 192,00	0,00	183 600,00	213 600,00	183 600,00	0,00	0,00	2 486 402,00	0,00
2023	66 623 796,00	0,00	0,00	0,00	122 400,00	152 400,00	122 400,00	0,00	0,00	2 486 402,00	0,00
2024	66 623 796,00	0,00	0,00	0,00	61 200,00	91 200,00	61 200,00	0,00	0,00	2 486 402,00	0,00
2025	68 623 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 486 402,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
					Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	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
Wykonanie 2017	-5 533 600,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 050 959,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	-1 427 800,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	-524 614,97	0,00	2 608 182,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2 608 182,97	524 614,97
2021	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 000 000,00	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

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy wpisać 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.

	z tego:					z tego:				
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot uslawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
									z tego:	
Wyszczególnienie	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Lp										
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046 305,00	1 046 305,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	947 568,00	947 568,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 083 568,00	2 083 568,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zównoważenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczne kwoty przypadające na dany rok kwoty podstawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami wolnymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
Łp	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		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 072 480,16	4 072 480,16		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 842 762,50	3 842 762,50		
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 890,36	1 080 890,36		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	-1 349 951,51	1 258 231,46		
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	3 386 925,00	3 386 925,00		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 486 402,00	3 486 402,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 486 402,00	3 486 402,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 486 402,00	3 486 402,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 486 402,00	3 486 402,00		

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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o kwartał roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Łp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	3,78%	x	x	x	x
2020	4,68%	-1,96%	10,30%	11,96%	TAK	TAK
2021	4,21%	7,42%	10,55%	12,21%	TAK	TAK
2022	4,04%	7,19%	9,34%	11,00%	TAK	TAK
2023	3,95%	7,07%	10,71%	10,71%	TAK	TAK
2024	3,95%	6,95%	9,20%	9,20%	TAK	TAK
2025	0,00%	6,78%	9,02%	9,02%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	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	Dotaże 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	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:	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydaki 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:
Wyszczególnienie									
	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
Wykonanie 2017	0,00	400 641,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 292,26	0,00
Wykonanie 2018	0,00	303 077,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 308,12	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	245 583,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514 281,25	0,00
2020	208 066,33	190 666,33	190 666,33	110 500,00	110 500,00	110 500,00	293 243,77	293 243,77	203 733,38
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 851,14	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 897,01	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 400,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 400,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 400,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki 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 i samorządowych osobach prawnych
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżące	majątkowe					
Łp	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	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	66 515 995,27	55 854 237,03	10 661 758,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	67 441 586,28	57 487 336,16	9 954 250,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	69 854 922,94	61 027 676,66	8 827 246,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 118 965,77	1 118 965,77	110 500,00	9 463 201,39	5 912 243,77	3 550 957,62	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	331 500,00	0,00	0,00	5 368 351,14	4 836 851,14	531 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	110 500,00	0,00	0,00	2 213 397,01	1 902 897,01	310 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	31 400,00	31 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	30 400,00	30 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	30 400,00	30 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

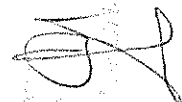
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emulowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych pojęceń i gwarancji x					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:						
1.p	10.5	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.3	10.7.3.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2020	2 083 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	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 została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 wypełniają prognozy finansowe, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - rozdygnoznaczone 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 pojęceń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pojęceń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pojęceń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

Przewodniczący
Prezesa
Komisji



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały
Rady Miejskiej w Boguszowie-Gorcach
Nr XXVII/143/20 z dnia 25.09.2020 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 941 932,35	9 463 201,39	5 368 351,14	2 213 397,01	31 400,00	30 400,00
1.a	- wydatki bieżące				41 619 700,12	5 912 243,77	4 836 851,14	1 902 897,01	31 400,00	30 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 322 232,23	3 550 957,62	531 500,00	310 500,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 518 906,09	1 412 209,54	465 351,14	152 397,01	30 400,00	30 400,00
1.1.1	- wydatki bieżące				895 222,90	293 243,77	133 851,14	41 897,01	30 400,00	30 400,00
1.1.1.1	Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej	Urząd Miejski	2015	2025	292 082,80	30 400,00	30 400,00	30 400,00	30 400,00	30 400,00
1.1.1.2	Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej -	Urząd Miejski	2019	2022	124 747,49	59 202,56	44 945,92	11 497,01	0,00	0,00
1.1.1.3	Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Boguszów - Gorce_ -	Urząd Miejski	2017	2020	135 149,99	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Krok do zatrudnienia -	Ośrodek Pomocy Społecznej	2019	2020	263 242,62	179 001,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Lepsze jutro -	Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2021	80 000,00	19 639,73	58 505,22	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 623 683,19	1 118 965,77	331 500,00	110 500,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Boguszów - Gorce_ -	Urząd Miejski	2017	2020	6 071 183,19	1 008 465,77	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2025	Limit zobowiązań
30 400,00	17 137 149,54
30 400,00	12 744 191,92
0,00	4 392 957,62
30 400,00	2 121 157,69

30 400,00	560 191,92
30 400,00	182 400,00
0,00	115 645,49

0,00	5 000,00
0,00	179 001,48
0,00	78 144,95
0,00	1 560 965,77
0,00	1 008 465,77

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			od	do						
1.1.2.2	Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej -	Urząd Miejski	2019	2022	552 500,00	110 500,00	331 500,00	110 500,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				45 423 026,26	8 050 991,85	4 903 000,00	2 061 000,00	1 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				40 724 477,22	5 619 000,00	4 703 000,00	1 861 000,00	1 000,00	0,00
1.3.1.1	Organizacja transportu zbiorowego w gminie	Urząd Miejski	2013	2022	2 824 257,52	460 000,00	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Oczyszczanie miasta -	Urząd Miejski	2013	2022	13 775 714,39	1 418 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wałbrzyski Kłaster Energetyczny -	Urząd Miejski	2018	2021	65 000,00	15 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zagospodarowanie przestrzenne miasta - MPZP i SUKZP - zagospodarowanie przestrzenne	Urząd Miejski	2015	2020	902 541,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych -	Urząd Miejski	2013	2021	20 675 704,31	3 150 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zarządzanie i administrowanie obiektem: Centrum Kulturalno-Kongresowe "Witold" przy ul. Traugutta w Boguszowie-Gorcach -	Urząd Miejski	2014	2021	2 477 260,00	425 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	EDUKACJA PRZEZ INSPIRACJĘ NA LATA 2019-2020 -	Centrum Obsługi Jednostek w Boguszowie - Gorcach	2019	2024	4 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 698 549,04	2 431 991,85	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00

Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	552 500,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	15 015 991,85
0,00	12 184 000,00
0,00	1 380 000,00
0,00	4 218 000,00
0,00	17 000,00
0,00	150 000,00
0,00	5 950 000,00
0,00	465 000,00
0,00	4 000,00
0,00	2 831 991,85

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			od	do						
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej ulicy Pontatowskiego w Boguszowie - Gorcach	Urząd Miejski	2019	2020	2 530 000,00	1 917 442,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacje na przedsięwzięcia służące ochronie powietrza, związane z trwałą likwidacją ogrzewania opartego na paliwie stałym -	Urząd Miejski	2018	2022	2 051 000,00	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa systemu monitoringu wizyjnego w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2019	2020	117 549,04	114 549,04	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	1 917 442,81
0,00	800 000,00
0,00	114 549,04



OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY BOGUSZÓW-GORCE

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej.

Zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych wieloletnią prognozę sporządza się na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, w tym: zadań wieloletnich, poręczeń i gwarancji, a także zobowiązań związanych ze spłatą przychodów zwrotnych (*kredytów, pożyczek, obligacji*).

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) dla Gminy Boguszo-Gorce zaprezentowana jest w formie uchwały, w ramach której wyszczególniono załączniki:

- załącznik nr 1, który zawiera m.in. prognozę dochodów i wydatków na lata 2020–2025 w podziale m.in. na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody, kwotę długu i sposób jego sfinansowania oraz wskaźniki zadłużenia;
- załącznik nr 2, który wyszczególnia przedsięwzięcia wieloletnie, w tym w zakresie wydatków bieżących i majątkowych.

Przy sporządzaniu WPF zastosowano wzorcową metodykę opracowaną przez Ministerstwo Finansów, która uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych i pozwala na uzyskanie obrazu sytuacji finansowej Gminy, jej zdolności kredytowej, możliwości inwestycyjnych oraz odzwierciedla przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach. Dokonano szczegółowej analizy dotychczas ujętych kwot w WPF i skorygowano liczne błędy rachunkowe i merytoryczne. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetów za trzy ostatnie lata, tj. 2017–2019 r.. Wprowadzono odpowiednie korekty, które odzwierciedlają stan budżetu miasta na 2020 r. i lata następne.

I. DOCHODY BUDŻETU

Podstawowym kryterium podziału dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest ich podział na dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody budżetu Gminy na lata 2020 – 2025 oszacowano w oparciu o przyjęte, na potrzeby WPF, własne kalkulacje i prognozy. Dokonano je na podstawie analizy pionowej polegającej na badaniu struktury dochodów oraz analizy poziomej polegającej na analizie dynamiki poszczególnych źródeł dochodów. Zbadano przyrost poszczególnych wielkości i jego tempo.

1. Dochody bieżące

Do głównych źródeł dochodów bieżących gminy należą: dochody własne uzyskiwane z podatków, opłat, majątku i usług, następnie dotacje celowe z budżetu państwa, subwencje ogólne czy udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Szacuje się, że dochody bieżące w poszczególnych latach kształtować się będą w następujących wielkościach:

- 1) Na rok 2020 dochody bieżące oszacowano na poziomie ok. 107,0% od ich wykonania w roku 2019, wielkości stawek podatków lokalnych, strategii rozwoju gminy, informacji o wysokości transferów z budżetu państwa, w tym subwencji ogólnych, udziałów w podatkach rządowych oraz dotacji celowych. Plan dochodów bieżących w roku 2020 wynosić będzie 70.686.211,65 zł,
- 2) Na rok 2021 dochody bieżące przyjęto na poziomie zrealizowanych dochodów w roku 2019 ze względu na trudną sytuację gospodarczą powstałą w wyniku trwającej pandemii koronawirusa COVID-19, natomiast na lata 2020-2025 do szacowania dochodów bieżących przyjęto, na każdy rok budżetowy, wskaźnik wzrostu ok. od 3 do 4 % w stosunku do roku 2019. Wynika to z przyjętego do wieloletniej prognozy założenia, że uwzględnienie ewentualnego wzrostu dochodów bieżących na kolejne lata, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

2. Dochody majątkowe

- 1) W roku 2020 dochody majątkowe obejmują: dochody własne ze sprzedaży mienia komunalnego, dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności oraz dotacje i środki związane z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej. Dochody majątkowe na rok 2020 kształtują się w wysokości 8.728.608,00

zł, w tym: dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 7.179.108,00 zł, dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności w kwocie 20.000,00 zł, środki związane z realizacją zadań inwestycyjnych finansowanych z państwowego funduszu w kwocie 1.419.000,00 zł oraz środki związane z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 110.500,00 zł. Znaczący wzrost dochodów ze sprzedaży majątku wynika z zaplanowanej na 2020 rok sprzedaży nieruchomości - kopalni porfiru wycenionej przez rzeczoznawców na ponad trzy miliony złotych.

- 2) W latach 2021-2025 na dochody majątkowe składać się będą wyłącznie dochody własne, planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku Gminy na poziomie 1.000.000,00 zł w każdym z tych lat.

II. WYDATKI BUDŻETU

Podstawowym kryterium podziału wydatków jednostek samorządu terytorialnego, podobnie jak dochodów, jest ich podział na wydatki bieżące i wydatki majątkowe, w ramach których na potrzeby WPF wykazuje się skonkretyzowane przedsięwzięcia wieloletnie.

1. Wydatki bieżące

- 1) Na rok 2020 wydatki bieżące zaplanowane zostały w kwocie 72.036.163,16 zł. Podobnie jak w latach poprzednich w strukturze wydatków bieżących Gminy największy udział tworzą tzw. wydatki sztywne, których poziom wynika z ustawowo określonych obowiązków gmin. Wśród wydatków bieżących na uwagę zasługują również wydatki na obsługę długu, które zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i emisji obligacji.
- 2) W 2021 wydatki bieżące skalkulowano, przy zastosowaniu znacznych cięć w tym zakresie w stosunku do roku poprzedzającego rok budżetowy. Natomiast na lata 2022 - 2025, ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w granicach od 1 do 4 %. Wynika to z przyjętego do wieloletniej prognozy założenia, że uwzględnienie ewentualnego wzrostu wydatków bieżących na kolejne lata, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.
- 3) W ramach wydatków bieżących w WPF na lata 2020-2025 (*załącznik nr 1*) wyodrębniono podkategorie wydatków przeznaczonych, m.in. na:
- wydatki bieżące na obsługę długu publicznego, w tym odsetki i dyskonto,
 - wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na podstawie ustawy o finansach publicznych,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej,

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.,
 - wydatki bieżące objęte limitem mające charakter przedsięwzięć.
- 4) Wydatki bieżące objęte limitem mające charakter przedsięwzięć, to wydatki których realizacja przekracza rok budżetowy (*wydatki wieloletnie*). Prognoza na lata 2020-2025 obejmuje następujące bieżące przedsięwzięcia wieloletnie:
- „Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 292.082,80 zł; okres realizacji 2015-2025;
 - „Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 124.747,49 zł; okres realizacji 2019-2022;
 - "Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Boguszów – Gorce" – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 135.149,99 zł; okres realizacji 2017-2020;
 - "Krok do zatrudnienia" – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 263.242,62 zł;
 - "Lepsze jutro" - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 80.000,00 zł;
 - „Organizacja transportu zbiorowego w gminie” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 2.824.257,52 zł; okres realizacji 2013-2022;
 - „Oczyszczanie miasta” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 13.775.714,39 zł ; okres realizacji 2013-2022;
 - „Wałbrzyski Klaster Energetyczny” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 65.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2021;
 - „Zagospodarowanie przestrzenne miasta – MPZP i SUIKZP – zagospodarowanie przestrzenne” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 902.541,00 zł; okres realizacji 2015-2021;

- „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 20.675.704,31 zł; okres realizacji 2013-2021;
- „Zarządzanie i administrowanie obiektem: Centrum Kulturalno-Kongresowe „Witold” przy ul. Traugutta w Boguszu-Gorcach” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 2.477.260,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2014-2021;
- „Edukacja przez Inspirację na lata 2019-2024” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 4.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2019-2024.

2. Wydatki majątkowe

- 1) Na rok 2020 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 7.903.271,46 zł. Źródłem finansowania wydatków majątkowych będą między innymi dochody własne oraz zaliczki i refundacje dotacji i środków związanych z realizacją zadań finansowanych z państwowych funduszy jak i z budżetu Unii Europejskiej.
- 2) Na lata 2021 - 2025 przyjęto plan wydatków majątkowych w wielkości zdecydowanie niższych niż w latach wcześniejszych, w związku z planowaną spłatą obligacji jak i trudną do przewidzenia sytuacją makroekonomiczną w wyniku trwającej pandemii koronawirusa COVID-19.
- 3) W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zaprezentowano łączne kwoty wydatków majątkowych oraz wymieniono z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie (zamieszczone w załączniku nr 2). Prognoza na lata 2020-2025 obejmuje następujące wydatki majątkowe, mające charakter przedsięwzięć wieloletnich:
 - „Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Boguszu – Gorce” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 6.071.183,19 zł; okres realizacji 2017-2020;
 - „Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 552.500,00 zł; okres realizacji 2019-2022;

- "Przebudowa drogi gminnej ulicy Poniatowskiego w Boguszowie-Gorcach" - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 2.530.000,00 zł; okres realizacji 2019-2020;
- "Dotacje na przedsięwzięcia służące ochronie powietrza, związane z trwałą likwidacją ogrzewania opartego na paliwie stałym" - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 2.051.000,00 zł; okres realizacji 2018-2020;
- "Rozbudowa systemu monitoringu wizyjnego w Boguszowie-Gorcach" - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 117.549,04 zł; okres realizacji 2019-2020.

III. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

W roku 2020 Gmina Boguszów – Gorce nie planuje zaciągać żadnych przychodów zwrotnych a jedynie spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Podobnie w kolejnych latach objętych prognozą planowane są wyłącznie rozchody. W związku z powyższym w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020–2025 założono jedynie rozchody budżetu, w tym:

- w roku 2020 planuje się deficyt budżetu w kwocie 524.614,97 zł, który sfinansowany jest przychodami pochodzącymi z wolnych środków;
- od roku 2021 do 2025 planuje się wyłącznie rozchody budżetu; budżety w poszczególnych latach będą zamykać się nadwyżką (*dodatni wynik budżetu*), z przeznaczeniem na spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz od roku 2020 do 2025 również w związku z planowanym wykupem obligacji po 2.000.000,00 zł w każdym roku;
- w roku 2025 zakłada się, że budżet będzie budżetem zrównoważonym, tj. kwota planowanych dochodów ogółem będzie się równać kwocie planowanych wydatków ogółem.

Tym samym wypełnione zostały art. 242, 243 i 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych mówiące o realności zawartych danych wartości budżetowych.

IV. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW I EMISJI OBLIGACJI

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że dług gminy na koniec 2019 r. osiągnie poziom 10 083 568,00 zł, a w kolejnych latach będzie

następowało stopniowe zmniejszenie zadłużenia aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2024 roku. Na koniec roku 2020 zaplanowano wartość zadłużenia w kwocie 8 000 000,00 zł. Wartość zadłużenia w poszczególnych latach, wg stanu na koniec każdego roku budżetowego, przedstawia poniższa tabela:

Lata	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kwota długu (w zł)	10.083.568	8.000.000	6.000.000	4.000.000	2.000.000	-	-

V. INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA ART. 244 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNIA 2009 R. O FINANSACH PUBLICZNYCH.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2025 Gmina Boguszów-Gorce do łącznej kwoty przypadających w roku 2020 i kolejnych latach budżetowych spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – nie ujęła kwot zobowiązań Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wałbrzychu, którego jest członkiem. Zgodnie z otrzymaną informacją od Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w roku 2015 związek wyemitował obligacje przychodowe, z których to obligacji zostały spłacone zobowiązania z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji komunalnych. W związku z powyższym i zgodnie z art. 243a ww. ustawy zobowiązań z tytułu emisji obligacji przychodowych nie uwzględnia się przy ustalaniu ograniczeń zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

[Podpis]
Wzrost 1,70 m
Ciężar ciała 70 kg