

**UCHWAŁA NR XLIII/238/21
RADY MIEJSKIEJ W BOGUSZOWIE-GORCACH**

z dnia 22 grudnia 2021 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Rada Miejska w Boguszowie-Gorcach uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022 - 2028, 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-Gorc do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2,
- 2) w 2022 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-Gorc do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Boguszów-Gorce uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Boguszowa-Gorc.

§ 6. Z dniem 1 stycznia 2022 roku traci moc Uchwała Nr XXXI/163/20 Rady Miejskiej w Boguszowie – Gorcach z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1

do Uchwały Rady Miejskiej w Boguszowie - Górcach

Nr XLIII/238/21 z dnia 22.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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
Wykonanie 2015	51 872 864,87	49 382 948,88	9 287 517,00	52 477,39	14 335 496,00	9 280 576,57	7 322 980,82	3 838 405,16	2 489 915,99	775 007,33	1 713 347,94
Wykonanie 2016	58 695 445,34	57 055 103,48	9 493 862,00	49 978,41	14 557 575,00	16 178 430,94	7 662 417,19	4 126 029,49	1 640 341,86	1 028 100,27	608 841,47
Wykonanie 2017	60 982 394,82	59 926 717,19	10 021 736,00	70 721,02	14 453 010,00	18 469 645,95	7 696 800,82	4 102 784,26	1 055 677,63	1 025 163,61	0,00
Wykonanie 2018	65 390 627,25	61 330 098,66	11 041 220,00	100 685,85	14 861 087,00	18 768 151,33	7 627 207,78	3 931 400,58	4 060 528,59	1 326 203,14	0,00
Wykonanie 2019	70 254 378,14	65 886 968,99	12 000 225,00	92 749,57	16 345 365,00	20 577 633,38	16 870 996,04	4 052 982,67	4 367 409,15	814 776,04	3 522 602,97
Wykonanie 2020	77 845 784,48	68 351 105,99	11 366 395,00	107 928,20	17 250 915,00	23 391 274,25	16 225 987,54	4 232 375,96	9 494 678,49	1 874 110,69	7 588 379,00
Plan 3 kw. 2021	79 056 236,96	71 110 800,75	11 603 225,00	115 000,00	17 338 572,00	22 979 044,66	19 074 959,09	4 503 110,00	7 945 436,21	1 258 500,00	6 686 436,21
Wykonanie 2021	81 970 509,86	73 914 573,65	11 603 225,00	115 000,00	19 896 763,00	23 246 188,13	19 053 397,52	4 503 110,00	8 055 936,21	1 258 500,00	6 796 936,21
2022	67 304 483,60	65 588 983,60	10 511 464,00	141 147,00	18 587 447,00	15 352 201,60	20 996 724,00	4 893 110,00	1 715 500,00	1 600 000,00	110 500,00
2023	69 075 626,44	68 075 626,44	10 611 464,00	169 289,84	18 845 947,00	16 352 201,60	22 096 724,00	4 893 110,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2024	69 075 626,44	68 075 626,44	10 611 464,00	169 289,84	18 845 947,00	16 352 201,60	22 096 724,00	4 893 110,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2025	69 075 626,44	68 075 626,44	10 611 464,00	169 289,84	18 845 947,00	16 352 201,60	22 096 724,00	4 893 110,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2026	69 075 626,44	68 075 626,44	10 611 464,00	169 289,84	18 845 947,00	16 352 201,60	22 096 724,00	4 893 110,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2027	69 075 626,44	68 075 626,44	10 611 464,00	169 289,84	18 845 947,00	16 352 201,60	22 096 724,00	4 893 110,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2028	69 075 626,44	68 075 626,44	10 611 464,00	169 289,84	18 845 947,00	16 352 201,60	22 096 724,00	4 893 110,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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	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
Wykonanie 2015	48 883 242,39	44 254 559,17	12 362 408,64	0,00	0,00	184 530,33	0,00	0,00	0,00	4 628 683,22	0,00	0,00
Wykonanie 2016	56 512 378,23	52 282 721,32	12 822 640,82	0,00	0,00	122 925,44	0,00	0,00	0,00	4 229 656,91	0,00	0,00
Wykonanie 2017	66 515 995,27	55 854 237,03	13 140 400,17	0,00	0,00	215 339,00	0,00	0,00	0,00	10 661 758,24	0,00	0,00
Wykonanie 2018	67 441 586,28	57 487 336,16	14 142 805,78	0,00	0,00	319 084,73	0,00	0,00	0,00	9 954 250,12	0,00	0,00
Wykonanie 2019	67 481 885,61	62 048 943,19	15 697 476,79	0,00	0,00	320 448,77	0,00	0,00	0,00	5 432 942,42	5 432 942,42	521 280,05
Wykonanie 2020	72 805 371,90	66 544 526,97	16 549 904,26	0,00	0,00	275 865,87	0,00	0,00	0,00	6 260 844,93	6 260 844,93	660 308,06
Plan 3 kw. 2021	94 667 472,33	72 263 260,01	19 369 668,49	50 170,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	22 404 212,32	22 404 212,32	731 500,00
Wykonanie 2021	77 130 856,94	73 465 812,73	19 369 668,49	0,00	0,00	314 086,00	0,00	0,00	0,00	3 665 044,21	3 665 044,21	731 500,00
2022	83 164 050,44	64 637 401,13	19 937 430,91	46 192,00	0,00	394 875,00	0,00	0,00	0,00	18 526 649,31	18 526 649,31	749 016,01
2023	66 575 626,44	64 504 726,44	20 037 430,91	0,00	0,00	325 175,00	0,00	0,00	0,00	2 070 900,00	2 070 900,00	0,00
2024	66 575 626,44	64 504 726,44	20 037 430,91	0,00	0,00	255 475,00	0,00	0,00	0,00	2 070 900,00	2 070 900,00	0,00
2025	66 575 626,44	64 504 726,44	20 037 430,91	0,00	0,00	155 775,00	0,00	0,00	0,00	2 070 900,00	2 070 900,00	0,00
2026	66 575 626,44	64 504 726,44	20 037 430,91	0,00	0,00	113 275,00	0,00	0,00	0,00	2 070 900,00	2 070 900,00	0,00
2027	67 075 626,44	64 504 726,44	20 037 430,91	0,00	0,00	70 775,00	0,00	0,00	0,00	2 570 900,00	2 570 900,00	0,00
2028	69 003 698,71	64 504 726,44	20 037 430,91	0,00	0,00	28 275,00	0,00	0,00	0,00	4 498 972,27	4 498 972,27	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
Wykonanie 2015	2 989 622,48	0,00	1 065 289,13	12 650,00	0,00	0,00	0,00	1 052 639,13	0,00
Wykonanie 2016	2 183 067,11	0,00	4 907 842,89	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 907 842,89	0,00
Wykonanie 2017	-5 533 600,45	0,00	9 964 415,47	5 000 000,00	569 184,98	0,00	0,00	4 964 415,47	4 964 415,47
Wykonanie 2018	-2 050 959,03	0,00	5 384 510,02	2 000 000,00	1 041 817,98	0,00	0,00	3 384 510,02	1 009 141,05
Wykonanie 2019	2 772 492,53	0,00	2 375 368,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2 375 368,97	0,00
Wykonanie 2020	5 040 412,58	0,00	4 159 141,10	0,00	0,00	947 923,02	0,00	3 211 218,08	0,00
Plan 3 kw. 2021	-15 611 235,37	0,00	17 611 235,37	10 663 249,18	8 663 249,18	5 623 479,11	5 623 479,11	1 324 507,08	1 324 507,08
Wykonanie 2021	4 839 652,92	0,00	6 947 986,19	0,00	0,00	5 623 479,11	0,00	1 324 507,08	0,00
2022	-15 859 566,84	0,00	17 859 566,84	8 071 927,73	6 071 927,73	9 787 639,11	9 787 639,11	0,00	0,00
2023	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	71 927,73	71 927,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	2 147 068,72	2 147 068,72	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	2 126 494,53	2 126 494,53	0,00	0,00	0,00
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	958 182,02	958 182,02	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	947 568,00	947 568,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 083 568,00	2 083 568,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	71 927,73	71 927,73	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	5 162 117,55	0,00	5 128 389,71	6 181 028,84	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	6 035 623,02	0,00	4 772 382,16	6 680 225,05	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	9 989 318,02	0,00	4 072 480,16	9 036 895,63	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	11 031 136,00	0,00	3 842 762,50	7 227 272,52	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	10 083 568,00	0,00	3 838 025,80	6 213 394,77	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	1 806 579,02	5 965 720,12	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	16 663 249,18	0,00	-1 152 459,26	5 795 526,93	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	448 760,92	7 396 747,11	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 071 927,73	0,00	951 582,47	10 739 221,58	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 571 927,73	0,00	3 570 900,00	3 570 900,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 071 927,73	0,00	3 570 900,00	3 570 900,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 571 927,73	0,00	3 570 900,00	3 570 900,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 071 927,73	0,00	3 570 900,00	3 570 900,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	71 927,73	0,00	3 570 900,00	3 570 900,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 570 900,00	3 570 900,00	

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
Wykonanie 2015	0,00%	x	15,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	14,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	9,22%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-1,48%	1,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	1,51%	3,99%	x	x	x	x
2022	4,86%	2,83%	6,02%	10,98%	11,39%	TAK	TAK
2023	5,46%	7,63%	9,57%	9,67%	10,08%	TAK	TAK
2024	5,33%	7,46%	9,39%	8,97%	9,37%	TAK	TAK
2025	5,13%	7,26%	x	8,48%	8,89%	TAK	TAK
2026	5,05%	7,12%	x	5,41%	5,84%	TAK	TAK
2027	4,00%	7,04%	x	5,12%	5,55%	TAK	TAK
2028	0,19%	6,96%	x	5,41%	5,84%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	13,73	13,73	13,73	1 016 444,85	1 016 444,85	1 016 444,85	12 663,76	12 663,76	499,44
Wykonanie 2016	65 598,21	63 598,21	60 478,94	0,00	0,00	0,00	72 576,09	72 576,09	39 699,71
Wykonanie 2017	400 641,36	400 641,36	377 895,83	0,00	0,00	0,00	391 292,26	391 292,26	298 415,98
Wykonanie 2018	303 077,56	303 077,56	267 109,65	2 700 306,68	2 700 306,68	2 700 306,68	380 308,12	380 308,12	253 024,67
Wykonanie 2019	272 059,56	272 059,56	256 113,20	1 901 916,14	1 901 916,14	1 741 472,10	257 357,44	257 357,44	158 564,52
Wykonanie 2020	209 819,95	209 819,95	192 419,95	0,00	0,00	0,00	398 063,36	398 063,36	327 018,25
Plan 3 kw. 2021	117 670,15	117 670,15	94 946,15	534 656,00	534 656,00	506 549,00	179 524,33	179 524,33	87 320,90
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	9 035,05	9 035,05	9 035,05	110 500,00	110 500,00	110 500,00	86 638,99	86 638,99	30 707,88
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 764,18	52 764,18	7 697,90
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	30 400,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	30 400,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	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

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
Wykonanie 2015	799 447,92	799 447,92	587,95	8 330 693,00	6 234 119,00	2 096 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	6 458 329,15	5 695 812,60	762 516,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	4 725 425,12	4 725 425,12	2 370 068,38	14 903 873,06	6 126 267,12	8 777 605,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	6 457 222,62	645 722,62	3 634 607,28	13 511 923,72	5 982 634,50	7 529 289,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 297 748,16	2 297 748,16	1 128 277,44	9 702 586,11	6 250 165,71	3 452 420,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	913 171,65	913 171,65	0,00	9 275 935,90	6 107 877,37	3 168 058,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	538 200,00	538 200,00	331 500,00	9 908 401,33	6 587 594,33	3 320 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	738 777,01	738 777,01	554 403,01	20 365 479,00	6 057 638,99	14 307 840,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	112 254,00	112 254,00	112 254,00	7 398 018,18	6 035 764,18	1 362 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 022 000,00	6 022 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 022 000,00	6 022 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	6 022 000,00	6 022 000,00	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

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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:					
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
Wykonanie 2015	2 147 068,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 126 494,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 046 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	958 182,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	947 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 083 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	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	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
2026	0,00	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

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Rady Miejskiej w Boguszkowie - Górcach
Nr XLIII/238/21 z dnia 22.12.2021 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				95 490 795,12	20 365 479,00	7 398 018,18	6 022 000,00	6 022 000,00	6 022 000,00
1.a	- wydatki bieżące				73 925 646,17	6 057 638,99	6 035 764,18	6 022 000,00	6 022 000,00	6 022 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 565 148,95	14 307 840,01	1 362 254,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 546 406,46	535 655,00	165 018,18	40 000,00	40 000,00	40 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				543 136,45	86 638,99	52 764,18	40 000,00	40 000,00	40 000,00
1.1.1.1	Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej	Urząd Miejski	2015	2026	370 482,80	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
1.1.1.2	Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej -	Urząd Miejski	2019	2023	172 653,65	46 638,99	12 764,18	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 003 270,01	449 016,01	112 254,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej -	Urząd Miejski	2019	2023	1 003 270,01	449 016,01	112 254,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				93 944 388,66	19 829 824,00	7 233 000,00	5 982 000,00	5 982 000,00	5 982 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				73 382 509,72	5 971 000,00	5 983 000,00	5 982 000,00	5 982 000,00	5 982 000,00
1.3.1.1	Organizacja transportu zbiorowego w gminie	Urząd Miejski	2013	2026	5 039 577,52	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00
1.3.1.2	Oczyszczanie miasta -	Urząd Miejski	2013	2026	19 375 714,39	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
1.3.1.3	Wałbrzyski Klaster Energetyczny -	Urząd Miejski	2018	2022	106 812,50	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zagospodarowanie przestrzenne miasta - MPZP i SUIKZP - zagospodarowanie przestrzenne	Urząd Miejski	2015	2026	1 584 541,00	50 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych -	Urząd Miejski	2013	2026	44 343 804,31	3 902 000,00	3 902 000,00	3 902 000,00	3 902 000,00	3 902 000,00
1.3.1.6	Zarządzanie i administrowanie obiektem: Centrum Kulturalno-Kongresowe "Witold" przy ul. Traugutta w Boguszkowie-Gorcach -	Urząd Miejski	2014	2022	2 902 260,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	EDUKACJA PRZEZ INSPIRACJĘ NA LATA 2019-2020 -	Urząd Miejski	2019	2024	5 000,00	2 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu "Czyste powietrze" na terenie Gminy Boguszków - Gorce -	Urząd Miejski	2021	2022	18 800,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Współpraca i partnerstwo na rzecz rozwoju przedsięwzięć energetyczno - środowiskowych - etap przygotowawczy służący utworzeniu Sub-Regionalnego Sieciowego Programu Modernizacji Budynków -	Urząd Miejski	2021	2022	6 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 561 878,94	13 858 824,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	45 829 498,18
1.a	30 159 403,17
1.b	15 670 095,01
1.1	820 674,18
1.1.1	259 403,17
1.1.1.1	200 000,00
1.1.1.2	59 403,17
1.1.2	561 271,01
1.1.2.1	561 271,01
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	45 008 824,00
1.3.1	29 900 000,00
1.3.1.1	2 650 000,00
1.3.1.2	7 000 000,00
1.3.1.3	37 000,00
1.3.1.4	650 000,00
1.3.1.5	19 510 000,00
1.3.1.6	40 000,00
1.3.1.7	3 000,00
1.3.1.8	7 000,00
1.3.1.9	3 000,00
1.3.2	15 108 824,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.1	Dotacje na przedsięwzięcia służące ochronie powietrza, związane z trwałą likwidacją ogrzewania opartego na paliwie stałym -	Urząd Miejski	2018	2022	2 252 629,73	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja budynku Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 6 w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2021	2022	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Program budowy, przebudowy i remontów chodników na terenie gminy Boguszów - Gorce, wraz z doświetleniem przejść dla pieszych -	Urząd Miejski	2021	2022	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa nowych miejsc postojowych wraz z przebudową drogi dojazdowej do Ośrodka Sportowo-Rekreacyjnego Dzikowiec -	Urząd Miejski	2021	2022	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa, rozbudowa i remont budynku z zasobu gminnego na potrzeby funkcjonowania Ośrodka Pomocy Społecznej -	Urząd Miejski	2021	2022	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa budynku przy ul. Waryńskiego 10 w Boguszowie - Gorcach na potrzeby utworzenia przedszkola zlokalizowanego na I i II piętrze budynku -	Urząd Miejski	2021	2022	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Adaptacja części budynku po byłym Publicznym Gimnazjum Nr 1 przy ul. Waryńskiego 10 na Żłobek Miejski Nr 1 w Boguszowie - Gorcach - etap II -	Urząd Miejski	2021	2022	1 500 000,00	1 099 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa wiaduktu w ciągu ulicy Krakowskiej w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2021	2022	2 632 723,00	2 619 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Utworzenie i /lub wyposażenie Klubu "Senior+" ul.Krakowska 14, 58-370 Boguszów - Gorce -	Urząd Miejski	2021	2022	423 370,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Odwodnienie budynku OSP przy ul. Strażackiej w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2021	2022	80 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozwój i poprawa funkcji turystycznych na terenie Gminy Boguszów - Gorce -	Urząd Miejski	2021	2022	2 923 156,21	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Zakup autobusu elektrycznego na potrzeby Gminy Boguszów - Gorce wraz z wykonaniem niezbędnej infrastruktury do jego ładowania -	Urząd Miejski	2021	2023	3 500 000,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	300 000,00
1.3.2.2	400 000,00
1.3.2.3	800 000,00
1.3.2.4	750 000,00
1.3.2.5	3 500 000,00
1.3.2.6	1 800 000,00
1.3.2.7	1 099 016,00
1.3.2.8	2 619 808,00
1.3.2.9	400 000,00
1.3.2.10	70 000,00
1.3.2.11	2 120 000,00
1.3.2.12	1 250 000,00

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 Boguszków-Gorce zaprezentowana jest w formie uchwały, w ramach której wyszczególniono załączniki:

- załącznik nr 1, który zawiera m.in. prognozę dochodów i wydatków na lata 2022–2028 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. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetów za dwa ostatnie lata, tj. 2019–2020 r. i przewidywane wykonanie roku 2021.

I. DOCHODY BUDŻETU

Podstawowym kryterium podziału dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest ich podział na dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody budżetu Gminy na lata 2022–2028 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 2022 dochody bieżące oszacowano na poziomie niższym niż w roku 2021 między innymi ze względu na niższe transfery z budżetu państwa w szczególności udziałów w podatkach oraz z tytułu dotacji celowych. Plan dochodów bieżących w roku 2022 wynosić będzie 65.588.983,60 zł,
- 2) Na rok 2023 do szacowania dochodów bieżących przyjęto wskaźnik wzrostu ok. 3,8 % w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast na lata 2024 - 2028 ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju przyjęto wielkości z roku 2023, 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 2022 dochody majątkowe obejmują: dochody własne ze sprzedaży mienia komunalnego, dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności oraz środki związane z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej. Dochody majątkowe na rok 2022 kształtują się w wysokości 1.715.500,00 zł, w tym: dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.600.000,00 zł, dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności w kwocie

5.000,00 zł natomiast środki związane z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 110.500,00 zł.

- 2) W latach 2023-2028 na dochody majątkowe składać się będą 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 2022 wydatki bieżące zaplanowane zostały w kwocie 64.637.401,13 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 obligacji i planowanego do zaciągnięcia kredytu.
- 2) Na rok 2022 zaplanowano wydatki bieżące na poziomie niższym niż w roku 2021 w związku z niższymi transferami dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących przez Gminę. Natomiast na lata 2023 - 2028 ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju przyjęto wielkości z roku 2022, 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 2022-2028 (*załącznik nr 1*) wyodrębniono podkategorie wydatków przeznaczonych, m.in. na:
- wydatki bieżące na obsługę długu publicznego,
 - wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej,
 - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - 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 2022-2028 obejmuje następujące bieżące przedsięwzięcia wieloletnie:
- „Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 370.482,80 zł; okres realizacji 2015-2026,
 - „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 – 172.653,65 zł; okres realizacji przypada na lata 2019-2023;
 - „Organizacja transportu zbiorowego w gminie” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 5.039.577,52 zł; okres realizacji 2013-2026,
 - „Zarządzanie i administrowanie obiektem: Centrum Kulturalno-Kongresowe „Witold” przy ul. Traugutta w Boguszowie-Gorcach” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 2.902.260,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2014-2022,
 - „Zagospodarowanie przestrzenne miasta – MPZP i SUIKZP – zagospodarowanie przestrzenne” – łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF - 1.584.541,00 zł; okres realizacji 2015-2026,
 - „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 44.343.804,31zł; okres realizacji 2013-2026,
 - „Oczyszczanie miasta” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 19.375.714,39 zł ; okres realizacji 2013-2026,
 - „Edukacja przez Inspirację na lata 2019 -2020” - łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 5.000,00 zł; okres realizacji 2019-2024,

- „Wałbrzyski Klaster Energetyczny” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 106.812,50 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2022;
- Prowadzenie punktu konsultacyjno – informacyjnego w ramach programu „Czyste powietrze” na terenie Gminy Boguszków – Gorce” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 18.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2022;
- „Współpraca i partnerstwo na rzecz rozwoju przedsięwzięć energetyczno - środowiskowych – etap przygotowawczy służący utworzeniu Sub – Regionalnego Sieciowego Programu Modernizacji Budynków” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 6.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2022;

2. Wydatki majątkowe

- 1) Na rok 2022 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 18.526.649,31 zł. Źródłem finansowania wydatków majątkowych będą między innymi dochody własne, przychody z kredytu długoterminowego czy przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnym zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.
- 2) Na rok 2022 przyjęto plan wydatków majątkowych w wielkościach zdecydowanie wyższych niż na lata 2023 – 2028. Natomiast w latach 2023 – 2028 niższe wydatki na inwestycje spowodowane są między innymi planowaną spłatą obligacji i kredytu długoterminowego.
- 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 2022-2028 obejmuje następujące wydatki majątkowe, mające charakter przedsięwzięć wieloletnich:

- „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 – 1.003.270,01 zł; okres realizacji przypada na lata 2019-2023;
- „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 – 2.252.629,73 zł; okres realizacji przypada na lata 2018-2022;
- „Modernizacja budynku Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 6 w Boguszowie – Gorcach” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 400.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2022;
- „Program budowy, przebudowy i remontów chodników na terenie gminy Boguszków – Gorce, wraz z doświetleniem przejść dla pieszych” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 800.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2022;
- „Budowa nowych miejsc postojowych wraz z przebudową drogi dojazdowej do Ośrodka Sportowo- Rekreacyjnego Dzikowiec” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 750.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2022;
- „Przebudowa, rozbudowa i remont budynku z zasobu gminnego na potrzeby funkcjonowania Ośrodka Pomocy Społecznej” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 3.500.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2022;
- „Przebudowa budynku przy ul. Waryńskiego 10 w Boguszowie – Gorcach na potrzeby utworzenia przedszkola zlokalizowanego na I i II piętrze budynku” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 1.800.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2022;
- „Adaptacja części budynku po byłym Publicznym Gimnazjum Nr 1 przy ul. Waryńskiego 10 na Żłobek Miejski Nr 1 w Boguszowie – Gorcach – etap II” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 1.500.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2022;

- „Przebudowa wiaduktu w ciągu ulicy Krakowskiej w Boguszowie – Górcach” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 2.632.723,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2022;
- „Utworzenie i/lub wyposażenie Klubu „Senior+” ul. Krakowska 14, 58 -370 Boguszów – Gorce” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 423.370,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2022;
- „Odwodnienie budynku OSP przy ul. Strażackiej w Boguszowie – Górcach” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 80.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2022;
- „Rozwój i poprawa funkcji turystycznych na terenie Gminy Boguszów – Gorce” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 2.923.156,21 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2022.
- „Zakup autobusu elektrycznego na potrzeby Gminy Boguszów – Gorce wraz z wykonaniem niezbędnej infrastruktury do jego ładowania” łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do WPF – 3.500.000,00 zł; okres realizacji przypada na lata 2021-2023.

III. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

W roku 2022 Gmina Boguszów – Gorce planuje zaciągnąć przychód zwrotny w postaci kredytu długoterminowego w wysokości 8.071.927,73 zł (w tym 6.071.927,73 zł na inwestycje i 2.000.000,00 na spłatę wcześniej zaciągniętych obligacji) z okresem karencji do 2023 i okresem spłaty przypadającym na lata 2023-2028. Dodatkowo planuje się przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 9.787.639,11 zł z tego środki z RFIL – 8.477.735,11 zł oraz środki z Rządowego Funduszu Dróg Samorządowych – 1.309.904,00 zł oraz rozchody w wysokości 2.000.000,00 zł związane ze spłatą obligacji komunalnych zaciągniętych w latach poprzednich. Natomiast w kolejnych latach objętych prognozą od roku 2023 do 2028 planuje się wyłącznie rozchody budżetu; budżety w poszczególnych latach będą zamykać się nadwyżką (*dodatni wynik budżetu*), z przeznaczeniem na spłatę

planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w roku 2022 i obligacji komunalnych zaciągniętych we wcześniejszych latach.

IV. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTU i EMISJI OBLIGACJI

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że dług gminy na koniec 2022 r. osiągnie poziom 12.071.927,73 zł a w kolejnych latach będzie następowało stopniowe zmniejszenie zadłużenia aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2028 roku.

Wartość zadłużenia w poszczególnych latach, wg stanu na koniec każdego roku budżetowego, przedstawia poniższa tabela:

Lata	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kwota długu (w tys. zł)	12.071	9.571	7.071	4.571	2.071	71	0,0

Kwota długu (pozycja 6. Załącznika Nr 1) wykazana jako planowany dług na koniec roku, jest rezultatem operacji pieniężnych powodujących w danym roku przyrost lub spadek zadłużenia w stosunku do stanu zadłużenia z roku poprzedniego. Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego okresu + przychody powiększające zadłużenie – rozchody danego okresu.

We wszystkich latach prognozy spełniony jest warunek wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych tj. dochody bieżące przewyższają planowane wydatki bieżące. Przyjmuje się, że spłata zadłużenia począwszy od roku 2023 finansowana jest z nadwyżki budżetowej. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku została spełniona w całym okresie prognozy.

Na potrzeby niniejszej Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto wariant 7-letniego sposobu wyliczenia wskaźnika:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7- letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	4,86%	10,98%	11,39%	6,12%	6,53%
2023	5,46%	9,67%	10,08%	4,21%	4,62%
2024	5,33%	8,97%	9,37%	3,64%	4,04%
2025	5,13%	8,48%	8,89%	3,35%	3,76%

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2028 Gmina Boguszków-Gorce do łącznej kwoty przypadających w roku 2022 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.