

ZARZĄDZENIE NR 24/2022
WÓJTA GMINY STARE BOGACZOWICE

z dnia 28 lutego 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy finansowej Gminy Stare Bogaczowice

Na podstawie art.232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz.305, 1236, 1535, 1773,1927, 1981 i 2054) Wójt Gminy Stare Bogaczowice zarządza, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Bogaczowice na lata 2022-2025 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Stare Bogaczowice.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Stare Bogaczowice

Mirosław Lech

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	Dochody ogółem ^x	z tego:										z tego:		w tym:	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:					
										z podatku od nieruchomości					
		Dochody bieżące ^x	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)					Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
Wykonanie 2015	12 775 112,85	11 823 744,85	2 515 164,00	9 079,57	4 379 820,00	2 043 664,17	2 876 017,11	1 295 805,97	951 368,00	423 240,00	528 128,00				
Wykonanie 2016	14 975 548,86	14 314 073,30	2 511 056,00	-8 487,88	4 961 424,00	3 834 073,81	3 016 007,37	1 323 359,48	661 475,56	117 722,00	543 753,56				
Wykonanie 2017	15 781 556,22	15 312 584,22	2 855 027,00	568,42	4 802 679,00	4 655 544,87	2 998 764,93	1 350 788,70	468 972,00	168 720,00	310 252,00				
Wykonanie 2018	17 811 919,53	15 931 016,04	3 158 369,00	64 497,03	5 015 646,00	4 601 294,27	3 091 209,74	1 411 929,84	1 880 903,49	416 791,31	1 464 112,18				
Wykonanie 2019	20 231 322,14	17 379 016,00	3 463 441,00	-33 365,32	5 325 892,00	5 492 931,65	3 130 116,67	1 414 525,50	2 852 306,14	45 190,00	2 807 116,14				
Wykonanie 2020	22 229 536,17	19 836 875,36	3 749 767,00	13 301,81	5 798 415,00	6 788 701,56	3 486 689,99	1 449 479,24	2 392 660,81	274 985,00	2 117 675,81				
Plan 3 kw. 2021	24 462 043,09	19 779 695,22	3 881 705,00	27 700,00	5 811 494,00	6 357 236,22	3 701 560,00	1 420 000,00	4 682 347,87	344 605,00	4 337 742,87				
Wykonanie 2021	26 331 007,00	21 408 608,98	4 201 684,00	99 608,47	6 471 060,00	6 662 783,79	3 983 472,72	1 578 081,00	4 922 398,02	396 046,05	4 526 351,97				
2022	26 986 548,07	16 160 226,00	3 707 618,00	25 996,00	5 440 282,00	3 547 430,00	3 438 900,00	1 430 000,00	10 826 322,07	50 000,00	10 776 322,07				
2023	18 080 000,00	17 530 000,00	4 000 000,00	30 000,00	6 500 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	1 700 000,00	550 000,00	50 000,00	500 000,00				
2024	17 580 000,00	17 530 000,00	4 000 000,00	30 000,00	6 500 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	1 700 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00				
2025	17 580 000,00	17 530 000,00	4 000 000,00	30 000,00	6 500 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	1 700 000,00	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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	Wydanki bieżące x	w tym:						w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							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	22.1	22.1.1
Wykonanie 2015	12 592 320,33	10 454 672,48	4 873 285,48	0,00	0,00	37 612,04	0,00	0,00	0,00	2 137 647,85	2 137 647,85	51 400,00
Wykonanie 2016	14 095 921,21	12 712 648,30	5 024 461,28	0,00	0,00	26 098,85	0,00	0,00	0,00	1 383 272,91	1 383 272,91	21 000,00
Wykonanie 2017	15 794 963,66	14 078 551,72	5 164 456,90	0,00	0,00	16 026,73	0,00	0,00	0,00	1 716 411,94	1 716 411,94	0,00
Wykonanie 2018	21 307 181,24	14 452 140,90	5 224 776,69	0,00	0,00	5 626,23	0,00	0,00	0,00	6 855 040,34	6 855 040,34	1 179 584,69
Wykonanie 2019	19 754 602,64	16 006 050,40	5 423 868,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 748 552,24	3 748 552,24	689 684,45
Wykonanie 2020	19 418 335,03	17 270 823,27	5 620 251,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 147 511,76	2 147 511,76	168 001,22
Plan 3 kw. 2021	28 973 103,44	19 375 349,39	6 334 726,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 597 754,05	9 597 754,05	139 000,00
Wykonanie 2021	22 160 471,79	18 451 023,04	5 968 195,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 709 448,75	3 709 448,75	75 435,95
2022	32 550 887,93	17 251 902,72	6 852 526,50	11 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 298 985,21	15 298 985,21	0,00
2023	18 080 000,00	17 023 959,22	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 056 040,78	556 040,78	0,00
2024	17 580 000,00	17 030 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2025	17 580 000,00	17 030 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00

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)	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
									łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
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		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:						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 ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *						
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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	788 354,67	0,00	1 369 072,37	1 369 072,37		
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	546 875,00	0,00	1 601 425,00	1 601 425,00		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	262 500,00	0,00	1 234 032,50	1 234 032,50		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 875,14	1 478 875,14		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 372 965,60	1 372 965,60		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 566 052,09	2 566 052,09		
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	404 345,83	4 915 406,18		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 957 585,94	2 957 585,94		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 091 676,72	4 472 663,14		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	506 040,78	506 040,78		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00		

b) 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							Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku 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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1			
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x									
Lp										
Wykonanie 2015	0,00%	x	18,71%	x	x	x	x			
Wykonanie 2016	0,00%	x	16,65%	x	x	x	x			
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,28%	x	x	x	x			
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,97%	x	x	x	x			
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,01%	x	x	x	x			
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,51%	x	x	x	x			
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,22%	5,79%	x	x	x	x			
Wykonanie 2021	0,00%	20,21%	22,89%	x	x	x	x			
2022	0,09%	-8,66%	-8,26%	14,99%	17,43%	TAK	TAK			
2023	0,00%	3,48%	3,83%	11,14%	13,58%	TAK	TAK			
2024	0,00%	3,44%	3,79%	9,30%	11,75%	TAK	TAK			
2025	0,00%	3,44%	x	7,95%	10,39%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 250,00	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00	0,00	1 250,00	1 250,00	1 250,00
Wykonanie 2017	201 866,65	201 866,65	201 866,65	0,00	0,00	0,00	208 381,90	208 381,90	187 134,90
Wykonanie 2018	15 926,87	15 926,87	15 926,87	1 003 513,18	1 003 513,18	1 003 513,18	37 833,62	37 833,62	30 658,62
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	2 248 816,14	2 248 816,14	2 248 816,14	8 877,34	8 877,34	8 877,34
Wykonanie 2020	326 189,42	326 189,42	326 189,42	1 468 650,11	1 468 650,11	1 468 650,11	291 717,09	291 717,09	291 358,12
Plan 3 kw. 2021	15 000,00	15 000,00	14 678,31	2 699 705,76	2 699 705,76	2 699 705,76	42 611,36	42 611,36	42 289,67
Wykonanie 2021	23 200,00	23 200,00	23 200,00	283 535,81	283 535,81	283 535,81	47 641,72	47 641,72	47 200,99
2022	0,00	0,00	0,00	5 122 888,45	5 122 888,45	5 032 033,60	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe		bieżące	majątkowe					
											w tym:
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	498 961,76	498 961,76	230 094,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	5 270 496,65	5 270 496,65	814 071,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 003 364,06	2 003 364,06	0,00	2 588 720,34	26 967,34	2 561 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	3 690,00	3 690,00	0,00	318 218,48	255 058,48	63 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	2 650 291,25	2 650 291,25	2 511 528,95	5 650 291,25	0,00	5 650 291,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	95 359,00	95 359,00	95 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	5 122 888,45	5 122 888,45	5 032 033,60	12 476 322,07	0,00	12 476 322,07	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	556 040,78	0,00	0,00	556 040,78	0,00	556 040,78	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wydatki z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (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 równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						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	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	
2023	0,00	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 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 zostają 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 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.

WOJCI GMIŃNY
Stare Bogaczewice

Mirosław Lech

Załącznik nr 2

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stare Bogaczowice na lata 2022—2025

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stare Bogaczowice została opracowana w oparciu o przepisy prawne, w tym:

- ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773 i 1927)
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 roku (Dz.U. z 2021 r. poz. 1672).

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa przyjęte wartości na lata 2022 -2025.

Dla prognozy roku 2022 przyjęto wielkości dochodów i wydatków na podstawie prognozowanego wykonania budżetu roku 2021 oraz na podstawie planowanych wielkości przekazanych przez Ministra Finansów oraz Wojewodę Dolnośląskiego, a także z wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych gdzie prognozowany średnioroczny wskaźnik cen i usług konsumpcyjnych wynosi 103,6 %.

Wielkość dochodów i wydatków oraz przychodów roku 2022 są zgodne z wielkościami przyjętymi w projekcie budżetu na rok 2022.

Dla prognozy lat następnych przyjęto wielkości dochodów i wydatków oparte na prognozach dochodów własnych oraz prognozowane subwencje i dotacje.

Prognozowane dochody

Przy planowaniu dochodów analizie poddano źródła ich pozyskiwania, a mianowicie:

- 1) subwencja ogólna na rok 2022 przyjęto kwoty wynikające z informacji Ministra Finansów, na lata następne szacunek z wykonania z lat poprzednich,
- 2) dotacje – na rok 2022 przyjęto kwoty wynikające z informacji Wojewody Dolnośląskiego oraz wynikające z zawartych umów, na lata następne szacunek z wykonania z lat poprzednich
- 3) szacunek dochodów własnych z tytułu podatków i opłat oraz szacunek dochodów własnych majątkowych,
- 4) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na rok 2022 wg informacji Ministra Finansów oraz szacunkowe dochody własne z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na lata następne.
- 5) analizowano stawki podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz cenę skupu żyta do obliczenia podatku rolnego i cenę drewna do obliczenia podatku leśnego z ostatnich trzech lat.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022– 2025 uwzględniono przepisy art. 242 uofp,

według którego zachowano wymóg równoważenia budżetu.

W zakresie dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku uzyskano dane z Referatu Inwestycji, Ochrony Środowiska i Gospodarki Mieniem. Dochody ze sprzedaży mienia gminnego zostały zaplanowane na poziomie 50.000,00 zł. W latach następnych planuje się uzyskać dochody na poziomie 50.000 zł.

Na rok 2022 plan dochodów wynosi 26 986 548,07 zł, w tym: dochody bieżące 16 160 226,00 zł i dochody majątkowe 10 826 322,07 zł.

W latach 2023- 2025 plan dochodów wykazuje tendencje malejącą w stosunku do planu roku 2022 co jest wynikiem planowanych do pozyskania dotacji celowych, udziałów we wpływach z podatku dochodowego oraz subwencji ogólnej .

Prognozowane wydatki

Podstawą do prognozowania wydatków są dane budżetowe z ostatnich trzech lat w podziale na poszczególne kategorie wydatków.

Zaplanowano środki na: wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane, media, wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji zaproponowane przez jednostki, dotacje udzielane z budżetu oraz na zadania inwestycyjne.

Przy planowaniu wydatków związanych z funkcjonowaniem Rady Gminy i Urzędu Gminy uwzględniono bieżące wielkości wydatków.

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową w roku 2022 gmina planuje wydatki z tytułu poręczeń dla Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej „Sanikom” sp. z o.o. w Lubawce, zgodnie z przyjętymi uchwałami Rady Gminy. Gmina Stare Bogaczowice jest udziałowcem PGK „Sanikom” sp. z o.o. w Lubawce.

Na rok 2022 plan wydatków po zmianach wynosi 32 550 887,93 zł, w tym wydatki bieżące 17 251 902,72 zł i wydatki majątkowe w wysokości 15 298 985,21 zł. Inwestycje planowane są na poziomie 47 % wydatków ogółem.

W latach 2023-2025 planuje się wydatki na zmniejszonym poziomie do roku 2022 z uwagi na planowaną niższą kwotę dotacji celowych na zadania zlecone i inwestycyjne oraz zmniejszoną kwotę wydatków na zadania inwestycyjne.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami i wydatkami. Przyjęte wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej i projekcie budżetu Gminy Stare Bogaczowice na rok 2022 są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów. Przychody stanowią nadwyżkę z lat ubiegłych oraz 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. Na rok 2022 zaplanowano deficyt 5 564 339,86 zł.

Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych w wysokości 5 146 676,72 zł. oraz 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 417 663,14 zł będą zaangażowana na pokrycie deficytu budżetu w roku 2022. Skumulowana nadwyżka budżetu wynosi 12 045 223,21 zł.

Prognoza długu. Gmina Stare Bogaczowice nie posiada zadłużenia. Poręczenie dla firmy Sanikom udzielone w roku 2022 wynosi 11 843,00 zł.

Relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z przepisami art.7 ust.1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art.243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 może zostać skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich trzech lub siedmiu lat. Dokonano stosownej kalkulacji, która pozwala określić, że wskaźnik skalkulowany w oparciu o średnią z siedmiu ostatnich lat zostaje spełniony.

Wariant metod liczenia średniej w celu sprawdzenia spełnienia relacji, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych, przedstawiają poniższe tabele.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	0,09%	13,10%	13,10%	13,01%	13,01%
2023	0,00%	6,35%	6,35%	6,35%	6,35%
2024	0,00%	0,45%	0,45%	0,45%	0,45%
2025	0,00%	-0,21%	-0,21%	-0,21%	-0,21%

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	0,09%	14,99%	14,99%	14,90%	14,90%
2023	0,00%	11,14%	11,14%	11,14%	11,14%
2024	0,00%	9,30%	9,30%	9,30%	9,30%
2025	0,00%	7,95%	7,95%	7,95%	7,95%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
1,89%	1,89%
4,79%	4,79%
8,85%	8,85%
8,16%	8,16%

W związku z powyższym organ stanowiący, przyjmuje że Gmina Stare Bogaczowice od roku 2022 będzie korzystała z możliwości relacji określonej w art.243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 w oparciu o średnią siedmioletnią.

Przedsięwzięcia – na lata 2022- 2025.

Zadania inwestycyjne:

1.Wymiana dotychczasowych wysoko emisyjnych źródeł ciepła w domach jednorodzinnych i mieszkaniach na obszarze Gminy Czarny Bór, Gminy Miejskiej Kamienna Góra, Gminy Kamienna Góra, Gminy Stare Bogaczowice, oraz Uzdrowskiej Gminy Szczawno Zdrój. Realizacja zadania 2020-2023. W roku 2022 planuje się wydatkować 5 122 888,45 zł. Zadanie dedykowane jest dla osób fizycznych z terenu wyżej wymienionych gmin. Łączne nakłady finansowe wynoszą 8.128.553,40 zł. Z ogólnej kwoty 5.642.072,38 zł. stanowi dotację w ramach programów realizowanych z udziałem środków unijnych. Kwota 215.547,32 zł. stanowi udział własny gmin: Czarny Bór, Gminy Miejskiej Kamienna Góra , Kamienna Góra, Stare Bogaczowice oraz Szczawno Zdrój.(Z kwoty 215.547,32 zł. w roku 2020 każda z gmin wydatkowała ze środków własnych po 3.690 zł. łącznie 18.450 zł.)Kwota 2.270.933,70zł. stanowi udział mieszkańców poszczególnych gmin w realizacji zadania. W poszczególnych latach realizacji zadania kwota 2.270.933,7 zł. nie znajdzie odzwierciedlenia w planie dochodów i wydatków budżetu gminy Stare Bogaczowice jako Lidera. Są to środki które wydatkują bezpośrednio beneficjenci projektu.

2.Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego, czterokondygnacyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Struga na działce nr 170/1, powiat wałbrzyski. Realizacja zadania 2021-2022. W roku 2022 planuje się wydatkować 7 353 433,62 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 8 772 142,30 zł. Z łącznych nakładów finansowych kwota 5 643 433,62 zł stanowi finansowe wsparcie ze środków Funduszu Dopłat - BGK na realizację przedsięwzięcia.

WÓJT GMINY
Stare Bogaczowice
Miroslaw Lech