

ZARZĄDZENIE NR 49/2023
WÓJTA GMINY BOĆKI
Z DNIA 6 LISTOPADA 2023 ROKU

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boćki na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2029

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 40 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270, ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boćki na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2029, stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Boćki i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Dorota Kędra-Ptaszyńska

PROJEKT

Finansowej

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 49/2023
Wójta Gminy Boćki z dnia 6 listopada 2023 roku
w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy

Gminy na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty
długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2029

UCHWAŁA NR .../.../2023 RADY GMINY BOĆKI Z DNIA GRUDNIA 2023 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boćki na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 art. 229, art. 232, art. 230 ust 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270, ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Boćki na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa z zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr XXXI/192/2022 Rady Gminy Boćki z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boćki na lata 2023 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2024

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 49/2023
z dnia 2023-11-06

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:	z podatku od nieruchomości		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 2017	17 381 456,38	17 306 720,38	1 181 013,00	9 166,49	6 109 534,00	6 623 334,85	3 383 672,04	1 041 732,82	74 736,00	56 736,00	18 000,00	
Wykonanie 2018	18 262 151,77	17 551 298,51	1 398 477,00	10 590,25	6 328 483,00	6 629 594,86	3 184 153,40	749 332,88	710 853,26	340 969,34	369 883,92	
Wykonanie 2019	20 697 363,41	19 519 939,81	1 481 473,00	11 646,22	6 980 784,00	8 243 675,37	2 802 227,30	710 832,46	1 177 423,60	78 850,00	1 097 803,00	
Wykonanie 2020	22 222 561,07	20 150 583,28	1 499 610,00	6 577,42	7 425 401,00	8 184 374,47	3 034 620,39	746 441,97	2 071 977,79	315 620,00	1 756 357,79	
Wykonanie 2021	24 235 503,57	21 991 937,27	1 764 450,00	2 794,50	8 283 969,00	8 511 138,07	3 429 585,70	833 183,66	2 243 566,30	208 854,30	2 034 712,00	
Wykonanie 2022	31 488 176,35	26 827 499,55	4 417 559,57	12 537,00	7 766 572,00	10 156 635,47	4 474 195,51	1 558 047,05	4 660 676,80	0,00	4 660 676,80	
Plan 3 kw. 2023	33 998 904,00	19 462 293,00	1 510 215,00	17 081,00	8 423 018,00	4 559 629,00	4 952 350,00	1 190 000,00	14 536 611,00	0,00	14 536 611,00	
Wykonanie 2023	32 428 820,00	22 355 064,00	1 510 215,00	17 081,00	10 148 819,00	5 628 599,00	5 050 350,00	1 210 000,00	10 073 756,00	17 691,00	10 056 065,00	
2024	35 841 824,00	18 394 262,00	1 957 270,00	17 100,00	9 344 599,00	2 752 443,00	4 322 850,00	1 220 000,00	17 447 562,00	0,00	14 488 582,00	
2025	30 497 827,00	18 661 869,00	1 900 000,00	19 000,00	9 200 000,00	3 400 000,00	4 142 869,00	1 250 000,00	11 835 958,00	0,00	0,00	
2026	18 719 000,00	18 719 000,00	1 900 000,00	19 000,00	9 250 000,00	3 450 000,00	4 100 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	18 800 000,00	18 800 000,00	1 950 000,00	20 000,00	9 200 000,00	3 500 000,00	4 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	18 800 000,00	18 800 000,00	1 950 000,00	20 000,00	9 200 000,00	3 500 000,00	4 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	18 800 000,00	18 800 000,00	1 950 000,00	20 000,00	9 200 000,00	3 500 000,00	4 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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		
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 2017	16 658 648,48	16 546 808,63	5 785 735,91	0,00	0,00	116 972,12	0,00	0,00	0,00	111 839,85	111 839,85	0,00
Wykonanie 2018	17 512 037,03	16 011 616,02	5 864 777,63	0,00	0,00	107 337,39	0,00	0,00	0,00	1 500 421,01	1 500 421,01	877 819,94
Wykonanie 2019	19 763 283,36	17 414 080,96	6 311 142,50	0,00	0,00	101 125,00	0,00	0,00	0,00	2 349 202,40	2 349 202,40	296 374,90
Wykonanie 2020	18 863 018,74	18 202 824,58	6 757 774,10	0,00	0,00	64 211,50	0,00	0,00	0,00	660 194,16	660 194,16	227 243,08
Wykonanie 2021	21 787 854,31	19 996 182,79	7 429 510,87	0,00	0,00	31 075,00	0,00	0,00	0,00	1 791 671,52	1 791 671,52	122 506,77
Wykonanie 2022	30 195 790,67	22 485 159,89	7 921 763,11	0,00	0,00	50 095,00	0,00	0,00	0,00	7 710 630,78	7 710 630,78	1 081 737,96
Plan 3 kw. 2023	40 803 179,00	20 031 885,00	9 374 837,00	0,00	0,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	20 771 294,00	20 771 294,00	1 182 035,00
Wykonanie 2023	32 913 095,00	18 300 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	62 875,00	0,00	0,00	0,00	14 613 095,00	14 613 095,00	1 069 465,00
2024	43 161 824,00	20 127 702,00	10 671 394,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	23 034 122,00	23 034 122,00	1 719 992,00
2025	30 197 827,00	17 900 000,00	9 450 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	12 297 827,00	12 297 827,00	0,00
2026	18 419 000,00	18 219 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2027	18 500 000,00	18 300 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	18 500 000,00	18 300 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	18 500 000,00	18 300 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	722 807,90	0,00	1 021 695,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 695,43	0,00
Wykonanie 2018	750 114,74	0,00	1 474 303,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1 377 503,33	0,00
Wykonanie 2019	934 080,05	0,00	1 875 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770 618,00	0,00
Wykonanie 2020	3 359 542,33	0,00	2 129 698,12	0,00	0,00	536 337,71	0,00	1 568 360,41	0,00
Wykonanie 2021	2 447 649,26	0,00	4 864 240,45	0,00	0,00	2 564 240,45	0,00	2 300 000,00	0,00
Wykonanie 2022	1 292 385,68	0,00	6 661 889,71	0,00	0,00	5 011 889,71	0,00	1 650 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-6 804 275,00	0,00	7 654 275,00	0,00	0,00	5 947 286,00	5 947 286,00	1 000 000,00	500 000,00
Wykonanie 2023	-484 275,00	0,00	7 574 926,39	0,00	0,00	5 947 286,39	484 275,00	1 000 000,00	0,00
2024	-7 320 000,00	0,00	7 820 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	5 820 000,00	5 820 000,00	500 000,00	0,00
2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	467 000,00	367 000,00	155 000,00	0,00	155 000,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	96 800,00	0,00	453 800,00	357 000,00	155 000,00	0,00	155 000,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	105 000,00	0,00	705 000,00	600 000,00	252 594,00	0,00	252 594,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	25 000,00	0,00	625 000,00	600 000,00	440 000,00	0,00	440 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	85 785,00	0,00	85 785,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 989,00	650 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00
Plan 3 kw. 2023	706 989,00	356 989,00	0,00	0,00	850 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	627 640,00	0,00	0,00	0,00	770 651,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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 2017	x	x	x	x	0,00	100 000,00	3 857 000,00	0,00	759 911,75	1 781 607,18
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	96 800,00	3 500 000,00	0,00	1 539 682,49	2 917 185,82
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	105 000,00	2 900 000,00	0,00	2 105 858,85	3 876 476,85
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	25 000,00	2 300 000,00	0,00	1 947 758,70	4 052 456,82
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	1 995 754,48	6 859 994,93
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	356 989,00	1 000 000,00	0,00	4 342 339,66	11 004 229,37
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	350 000,00	500 000,00	0,00	-569 592,00	7 084 683,00
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	270 651,00	500 000,00	0,00	4 055 064,00	11 629 990,39
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	-1 733 440,00	4 586 560,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	761 869,00	761 869,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	10,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	16,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	24,56%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-9,06%	-9,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	24,62%	24,73%	x	x	x	x
2024	3,47%	-15,31%	-15,31%	13,32%	18,14%	TAK	TAK
2025	0,66%	5,65%	x	9,70%	14,52%	TAK	TAK
2026	0,59%	3,86%	x	7,31%	12,12%	TAK	TAK
2027	0,46%	3,73%	x	5,73%	10,54%	TAK	TAK
2028	0,33%	3,59%	x	4,05%	8,87%	TAK	TAK
2029	0,26%	3,53%	x	2,43%	7,24%	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			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 2017	198 140,27	198 140,27	191 542,65	0,00	0,00	0,00	336 474,73	336 474,73	259 623,53
Wykonanie 2018	206 755,05	206 755,05	193 523,18	0,00	0,00	0,00	129 179,82	129 179,82	123 879,56
Wykonanie 2019	735 404,98	735 404,98	682 458,61	0,00	0,00	0,00	209 637,47	209 637,47	172 376,81
Wykonanie 2020	1 153 485,19	1 153 485,19	916 133,33	0,00	0,00	0,00	989 381,99	989 381,99	736 373,04
Wykonanie 2021	1 384 960,89	1 384 960,89	774 815,00	0,00	0,00	0,00	1 373 655,60	1 373 655,60	763 509,71
Wykonanie 2022	1 140 989,60	1 121 267,60	933 076,00	1 199 132,03	1 199 132,03	699 132,03	823 299,44	823 299,44	615 332,05
Plan 3 kw. 2023	1 008 000,00	1 008 000,00	1 008 000,00	703 486,00	703 486,00	703 486,00	149 008,00	149 008,00	147 008,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	703 486,00	703 486,00	703 486,00	5 080 410,00	5 080 410,00	5 080 410,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w 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 2017	0,00	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	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	82 268,13	82 268,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	44 000,00	44 000,00	0,00	1 678 731,00	1 634 731,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 591 446,76	1 591 446,76	821 323,11	2 965 102,36	1 373 655,60	1 591 446,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 402 875,99	3 402 875,99	1 660 328,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 325 124,00	2 325 124,00	703 486,00	14 215 669,00	0,00	14 215 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	9 244 858,00	0,00	9 244 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	9 124 429,00	9 124 429,00	5 080 410,00	4 224 340,00	0,00	4 224 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	12 297 827,00	0,00	12 297 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki bieżące podlegające 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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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 2017	367 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	357 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	500 000,00	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	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 49/2023
z dnia 2023-11-06

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 559 167,00	4 224 340,00	12 297 827,00	0,00	0,00	15 822 167,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 559 167,00	4 224 340,00	12 297 827,00	0,00	0,00	15 822 167,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				16 559 167,00	4 224 340,00	12 297 827,00	0,00	0,00	15 822 167,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 559 167,00	4 224 340,00	12 297 827,00	0,00	0,00	15 822 167,00
1.3.2.1	Modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Boćki - etap II -	Urząd Gminy w Boćkach	2023	2025	2 108 815,00	60 000,00	2 040 815,00	0,00	0,00	2 100 815,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Boćki -	Urząd Gminy w Boćkach	2023	2025	3 261 000,00	1 792 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	3 232 000,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Boćki -	Urząd Gminy w Boćkach	2024	2025	989 900,00	593 940,00	395 960,00	0,00	0,00	989 900,00
1.3.2.4	Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Boćki - etap II -	Urząd Gminy w Boćkach	2024	2025	8 479 052,00	58 000,00	8 421 052,00	0,00	0,00	8 479 052,00
1.3.2.5	Remont kościoła parafijalnego w Boćkach - dotacja -	Urząd Gminy w Boćkach	2023	2024	1 020 400,00	1 020 400,00	0,00	0,00	0,00	1 020 400,00
1.3.2.6	Remont cerkwi w Andryjankach - dotacja -	Urząd Gminy w Boćkach	2023	2024	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr .../.../2023
Rady Gminy Boćki z dnia grudnia 2023
roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Boćki na lata 2024-2027
wraz z prognozą kwoty długu i spłat
zobowiązań na lata 2024-2029

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BOĆKI

Prognoza wartości dochodów i wydatków na lata 2024-2027 poprzedzona została analizą planowanego wykonania dochodów i wydatków za rok 2023 .

W wykonaniu dochodów budżetowych za rok 2023 uwzględniono przyznaną dodatkową kwotę 1.667.925 zł z tytułu uzupełnienia subwencji. Środki te nie zostały wprowadzone do budżetu po stronie planu dochodów budżetowych. Przewiduje się także ponadplanowe dochody we wpływach z podatku od spadku i darowizn oraz w podatku od czynności cywilnoprawnych oraz większe wpływy z tytułu refundacji przez osoby wynajmujące pomieszczenia za media. Po stronie wydatkowej zaoszczędzono środki związane z utrzymaniem administracji (nie wypłaceniem wszystkich zaplanowanych odpraw emerytalnych), nie wykonaniem rekultywacji wysypiska, nie angażowaniu rezerwy ogólnej i celowej, nie wykonaniem planowanych zadań inwestycyjnych.

Wysokość planowanych wydatków roku 2024 ma ścisły związek z wykonaniem dochodów, przychodów, wydatków i rozchodów budżetu roku 2023. Na podstawie przewidywanej realizacji budżetu za 2023 rok dochody wyniosą wg prognoz 32.428.820 zł, zaś wydatki ogółem planuje się zrealizować w kwocie 32.913.095 zł. Budżet roku 2023 planuje się zamknąć deficytem w wysokości około 484.275 zł, który zostanie pokryty nadwyżką budżetu z lat ubiegłych. Pomimo deficytowego budżetu powstaną wolne środki w kwocie około 5.820.000 zł. Przychody w kwocie 7.090.651 zł - nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 5.947.286 zł (należy pomniejszyć o kwotę 484.275 zł przeznaczoną na pokrycie deficytu) ; wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 1.000.000 zł; spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 627.640 zł. Rozchody w kwocie 770.651 zł - wykup obligacji serii A13- 500.000 zł udzielone pożyczki – 270.651 zł). Środki w wysokości 6.320.000zł w roku 2024 zostaną przeznaczone na wykup obligacji serii A14 (500.000 zł) i pokrycie planowanego deficytu budżetu (5.820.000 zł).

Rok 2024 został zaplanowany w sposób realistyczny. Dochody zostały wprowadzone w kwotach nie zawyżonych, zaś limity wydatków zostały zabezpieczone w sposób pozwalający pokryć

skutki podwyżek w sferze gospodarczej.

Przy planowaniu wielkości dochodów bieżących na rok 2024 uwzględniono wpływy z:

- podatku od nieruchomości, przyjęto w wartościach roku 2023
- podatku od środków transportowych, przyjęto w wartościach roku 2023.
- podatku rolnego, przyjęto stawkę żyta ogłoszoną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego Komunikatem z dnia 19 października 2023 r. tj. 89,63 zł za 1 dt.
- podatku leśnego, wpływy wyliczono według cen drewna tartacznego przyjętego w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023 r. w kwocie 327,43 zł za 1m³.
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, przyjęto stawkę obowiązującą w roku 2023.
- dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 16 października 2023 r.,
- subwencji ogólnej, przyjęto wartość wynikającą z pisma Ministra Finansów z dnia 16 października 2023 r.,
- pozostałych podatków (spadku i darowizn, czynności cywilnoprawnych), na podstawie planowanych wpływów w roku 2023,
- pozostałych opłat (targowa, skarbową, zezwolenia na sprzedaż alkoholu, zajęcie pasa drogowego, umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, pobyt dziecka w punkcie przedszkolnym), na poziomie planu roku 2023,
- dotacji celowych na zadania własne, zgodnie z pismem Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 24 października 2023 r.

Przy planowaniu wpływów dochodów majątkowych na rok 2024 zaplanowano wpływ z:

- dotacji na zadania inwestycyjne, zgodnie z zawartymi umowami,
- środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, zgodnie z przyznanymi promesami wstępnymi. Wprowadzono 100 % i 50% kwoty wynikającej z promesy w zależności od okresu realizacji inwestycji.

Przy planowaniu wydatków bieżących na rok 2023 zabezpieczono środki na:

- obsługę długu przyjęto w wysokości odsetek wynikających z zawartej umowy,
- wynagrodzenia w wysokości wynikającej z zawartych umów o pracę, umów zlecenia. Planowany wzrost minimalnego wynagrodzenia spowoduje to że płace pracowników będą na

poziomie płacy minimalnej. Zaplanowano podwyżkę płac w wysokości 10-17%,

- zatrudnienie pedagoga specjalnego, psychologa, terapeuty pedagogicznego w wymaganym wymiarze godzin,
- wypłatę nagród jubileuszowych (14) i odpraw emerytalnych (9), odprawę kadencyjną,
- energię, węgiel, gaz, olej opałowy w kwocie wyższej o 30% w stosunku do wykonania roku 2023,
- wyodrębniono środki na Fundusz Sołecki,
- realizację zadań własnych w zakresie dowozu dzieci do szkół i szkoły specjalnej w kwotach wynikających z zawartych umów,
- realizacja zadania w zakresie gospodarki odpadami w kwocie wynikającej z zawartej umowy powiększonej o 30%,
- ubezpieczenie mienia w kwocie wynikającej z zawartej umowy.

Przy planowaniu wydatków majątkowych na rok 2023 zabezpieczono środki na:

- wydatki wynikające z limitów na realizację przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- wydatki jednoroczne określone w załączniku Nr 4 do projektu Uchwały w sprawie budżetu gminy na 2024 r.

Przyszłoroczny budżet gminy Boćki jest budżetem deficytowym, co oznacza że zaplanowano wydatki wyższe od dochodów. Dochody ogółem zaplanowano w kwocie 35.841.824 zł, z tego dochody bieżące zaplanowano w kwocie 18.394.262 zł, zaś dochody majątkowe w kwocie 17.447.562 zł. Wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 43.161.824 zł, z tego wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 20.127.702 zł, zaś wydatki majątkowe w kwocie 23.034.122 zł. Planowany deficyt w kwocie 7.320.000zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 5.820.000 zł,
- planowanym do zaciągnięcia kredytem na rynku krajowym w kwocie 1.500.000 zł.

Po stronie dochodów i wydatków budżetowych w roku 2024 wprowadzono środki pochodzące z Funduszu Rządowego „Polski Ład” w kwocie 10.623.088 zł. Jest to 100% i 50% kwoty dofinansowania. Druga transza wynikająca z poszczególnych promes zaplanowana została na rok 2025.

Zaplanowane niższe dochody bieżące roku 2024 w stosunku do wykonania roku 2023 wynikają z otrzymywanych w roku bieżącym kwot dotacji celowych które nie są ujęte w roku 2024. Są to dotacje m.in. na: wypłatę podatku akcyzowego producentom rolnym, gospodarkę azbestem czy środków z subwencji uzupełniającej a także zwrotem podatku VAT za lata poprzednie po zakończonym

postępowaniu przed sadami administracyjnymi.

Dochody bieżące roku 2023 zostały zaplanowane realistycznie, w kwotach nie zawyżonych. Plany z podatków i opłat lokalnych zostały ujęte w kwotach stanowiących 90% wymiaru.

Wysokie wydatki bieżące w roku 2024 w stosunku do roku 2023 to duży wzrost wydatków na zakup energii, węgla, gazu, oleju opałowego, za pobyt osób w domach pomocy społecznej, za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych, za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, na utrzymanie klubów Senior+. Duże wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynikają z kumulacji nagród jubileuszowych za 20, 30, 40, 45 lat pracy (14 nagród) i odpraw emerytalnych (9 odpraw). Zaplanowano odprawę kadencyjną ze względu na planowane wybory samorządowe. Na wysokość wpływ ma także fakt planowanych podwyżek nauczycielom, podwyżka pozostałym pracownikom, wzrost minimalnego wynagrodzenia, obowiązek zatrudniania nauczycieli wspomagających na podstawie Karty Nauczyciela do pracy z grupą dzieci z orzeczeniem z poradni psychologiczno – pedagogicznej oraz zastępstwa za nauczycieli będących na zwolnieniu lekarskim krótszym niż 33 dni, a także planowane wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe także mają wpływ na tą kategorię wydatków. Gmina zamierza korzystać w jak najszerszym zakresie z pracowników zatrudnianych w ramach prac społecznie – użytecznych.

Niedobór operacyjny roku 2024 w kwocie 1.733.440 zł, jak wynika z analizy jest niedoborem który wystąpi w jednym roku. Istnieje duże prawdopodobieństwo, że wykonanie budżetu za rok 2024 zamknie się nadwyżką operacyjną, gdyż limity wydatków zostały zaplanowane według realnych cen a nie według założeń wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Zaplanowano także odprawy emerytalne, pracownikom którzy uzyskają prawo przejścia na emeryturę. Nie skorzystanie z tego prawa spowoduje że planowane środki z odpraw zostaną w budżecie. Kolejne lata zostały zaplanowane w oparciu o wytyczne Rady Ministrów z dnia czerwca 2023 r. dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody bieżące roku 2025 zostały zaplanowane w podobnych wielkościach z roku 2024. Dochody majątkowe zostały zaplanowane na podstawie otrzymanych promes tzn. wprowadzono pozostałe 50% kwoty wynikającej z otrzymanych promes.

Planowane niższe wydatki bieżące w roku 2025 to m.in. dzięki przeprowadzeniu termomodernizacji budynku szkoły. W wyniku zastosowania nowych technologii i położeniu paneli fotowoltaicznych zostaną wygenerowane oszczędności na zakupie energii i opał oraz mniejsze wydatki na wynagrodzenia. (brak odpraw emerytalnych i tak dużych nagród jubileuszowych).

Prognoza kwoty długu i spłata zobowiązań na lata 2024 – 2029 przedstawia się w sposób następujący:

Na koniec 2023 roku planowany dług wyniesie 500.000 zł. W 2024 roku zostanie wykupiona ostatnia seria obligacji. Planuje się w roku 2024 zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 1.500.000 na pokrycie deficytu budżetu, z przeznaczeniem na wydatki majątkowe przy realizacji zadania współfinansowanego ze środków UE pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 108746B Jakubowskie – Skalimowo”.

W wykazie przedsięwzięć – stanowiącego załącznik nr 2 do Uchwały ujęto:

1. Jako wydatki majątkowe na projekty realizowane w latach 2024-2025 ujęto projekty:

- „Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowości Boćki- etap II”, zadanie będzie realizowane ze środków Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Lokalnych i środków własnych;
- Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Boćki”, zadanie będzie realizowane ze środków Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Lokalnych i środków własnych;
- „Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Boćki”, zadanie będzie realizowane ze środków Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Lokalnych i środków własnych;
- „Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Boćki – etap II”, zadanie będzie realizowane ze środków Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Lokalnych i środków własnych;
- „ Remont kościoła parafialnego w Boćkach” , zadanie będzie realizowane ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków i środków własnych. Beneficjentem dotacji będzie Parafia Rzymskokatolicka pw. św. Józefa Oblubieńca i św. Antoniego z Padwy w Boćkach;
- „ Remont cerkwi w Andryjankach” , zadanie będzie realizowane ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków i środków własnych. Beneficjentem dotacji będzie Parafia Prawosławna pw. św. Zaśnięcia Najświętszej Marii Panny w Boćkach.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY