Projekt

z dnia 4 września 2024 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR V/18/24
RADY GMINY BOLESŁAWIEC

z dnia 11 września 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 poz. 609 z późn. zm.), art. 226 - 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

uchwala się, co następuje:

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bolesławiec na lata 2024-2027 stanowiąca załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLVIII/427/23 Rady Gminy Bolesławiec z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bolesławiec, stanowiący załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLVIII/427/23 Rady Gminy Bolesławiec z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia wprowadzonych zmian w wieloletniej prognozie finansowej stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bolesławiec.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Łukasz Biegacz

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 nr V/18/24 Rady Gminy Bolesławiec z dnia 11.09.2024 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
2024	92 625 374,00	84 299 499,00	19 385 198,00	336 046,00	22 869 856,00	11 790 116,00	29 918 283,00	16 500 000,00	8 325 875,00	300 000,00	8 025 875,00
2025	98 667 610,00	80 414 283,00	20 179 991,00	349 824,00	20 434 383,00	7 648 988,00	31 801 097,00	17 176 500,00	18 253 327,00	1 200 000,00	17 053 327,00
2026	88 017 483,00	81 549 460,00	20 805 571,00	360 669,00	21 067 849,00	7 220 166,00	32 095 205,00	17 708 972,00	6 468 023,00	1 000 000,00	5 468 023,00
2027	87 288 196,00	83 588 196,00	21 325 710,00	369 686,00	21 594 545,00	7 400 670,00	32 897 585,00	18 151 696,00	3 700 000,00	1 000 000,00	2 700 000,00

[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
2024	101 777 480,00	80 945 821,00	34 544 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 831 659,00	20 831 659,00	394 043,00
2025	98 667 610,00	74 941 501,00	31 938 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 726 109,00	23 726 109,00	0,00
2026	88 017 483,00	77 216 781,00	32 880 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 800 702,00	10 800 702,00	0,00
2027	87 288 196,00	79 188 301,00	33 743 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 099 895,00	8 099 895,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-9 152 106,00	0,00	9 152 106,00	0,00	0,00	9 080 606,00	9 080 606,00	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

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 zaciągnięciem 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
2024	71 500,00	71 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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:						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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 353 678,00	12 505 784,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 472 782,00	5 472 782,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 332 679,00	4 332 679,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 399 895,00	4 399 895,00

[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
2024	0,00%	4,87%	5,29%	28,75%	31,65%	TAK	TAK
2025	0,00%	8,29%	x	23,41%	26,32%	TAK	TAK
2026	0,00%	5,83%	x	18,22%	21,02%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,78%	x	15,24%	18,04%	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
2024	945 207,00	945 207,00	821 234,00	1 386 620,00	1 386 620,00	1 281 935,00	1 126 276,00	1 126 276,00	821 234,00
2025	926 247,00	926 247,00	869 699,00	10 276 947,00	10 276 947,00	9 064 233,00	1 488 259,00	1 488 259,00	1 039 037,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 913,00	0,00	0,00
2027	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2024	1 848 700,00	1 848 700,00	1 281 935,00	19 727 133,00	2 103 153,00	17 623 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	12 948 904,00	12 355 987,00	8 649 191,00	24 972 455,00	1 246 346,00	23 726 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 455 899,00	0,00	0,00	11 042 615,00	241 913,00	10 800 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	0,00	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

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 nr V/18/24 Rady Gminy Bolesławiec z dnia 11.09.24r.

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)				66 321 504,00	19 727 133,00	24 972 455,00	11 042 615,00	8 000 000,00	63 742 203,00
1.a	- wydatki bieżące				3 591 412,00	2 103 153,00	1 246 346,00	241 913,00	0,00	3 591 412,00
1.b	- wydatki majątkowe				62 730 092,00	17 623 980,00	23 726 109,00	10 800 702,00	8 000 000,00	60 150 791,00
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:				20 166 416,00	2 152 353,00	14 195 250,00	3 697 812,00	0,00	20 045 415,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 163 412,00	675 153,00	1 246 346,00	241 913,00	0,00	2 163 412,00
1.1.1.1	Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno-zachodniej części województwa dolnośląskiego - II etap - Rozbudowa istniejącego systemu informacji przestrzennej oraz dostosowanie do nowych wymagań i potrzeb	Urząd Gminy	2023	2025	780 336,00	99 473,00	680 863,00	0,00	0,00	780 336,00
1.1.1.2	Budowa ciągu pieszo-rowerowego relacji Bolesławiec - Trzebień - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2026	1 383 076,00	575 680,00	565 483,00	241 913,00	0,00	1 383 076,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 003 004,00	1 477 200,00	12 948 904,00	3 455 899,00	0,00	17 882 003,00
1.1.2.1	Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno-zachodniej części województwa dolnośląskiego - II etap - Rozbudowa istniejącego systemu informacji przestrzennej oraz dostosowanie do nowych wymagań i potrzeb	Urząd Gminy	2023	2025	1 798 968,00	977 200,00	821 768,00	0,00	0,00	1 798 968,00
1.1.2.2	Budowa ciągu pieszo-rowerowego relacji Bolesławiec - Trzebień - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2026	16 204 036,00	500 000,00	12 127 136,00	3 455 899,00	0,00	16 083 035,00
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				46 155 088,00	17 574 780,00	10 777 205,00	7 344 803,00	8 000 000,00	43 696 788,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 428 000,00	1 428 000,00	0,00	0,00	0,00	1 428 000,00
1.3.1.1	Remont drogi publicznej gminnej nr 103964D na odcinku o długości 1474 mb w miejscowości Golnice - etap I - Poprawa bezpieczeńsywa mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2024	1 428 000,00	1 428 000,00	0,00	0,00	0,00	1 428 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				44 727 088,00	16 146 780,00	10 777 205,00	7 344 803,00	8 000 000,00	42 268 788,00
1.3.2.1	Budowa budynku socjalnego we wsi Łąka - Zaspokajanie potrzeb mieszkańców wsi	Urząd Gminy	2021	2027	3 050 000,00	0,00	0,00	50 000,00	3 000 000,00	3 050 000,00
1.3.2.2	Budowa budynku wielofunkcyjnego we wsi Kruszyn - Gminnego Centrum Kultury wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu	Urząd Gminy	2021	2026	14 035 000,00	4 555 000,00	5 130 000,00	4 350 000,00	0,00	14 035 000,00
1.3.2.3	Budowa cmentarza komunalnego we wsi Ocice	Urząd Gminy	2019	2026	850 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi (dz.nr 18,19,40) we wsi Kruszyn i (dz.nr 866/2,838) we wsi Łaziska	Urząd Gminy	2020	2024	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa Domu Ludowego we wsi Nowe Jaroszowice - zaspokajanie potrzeb społecznych mieszkańców wsi	Urząd Gminy	2021	2026	640 000,00	40 000,00	0,00	600 000,00	0,00	640 000,00

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						
1.3.2.6	Rozbudowa Domu Ludowego we wsi Otok - zaspokajanie potrzeb społecznych mieszkańców wsi	Urząd Gminy	2021	2024	730 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa Domu ludowego we wsi Żeliszów - Zaspokajanie potrzeb mieszkańców wsi	Urząd Gminy	2021	2024	720 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa przedszkola we wsi Kruszyn	Urząd Gminy	2022	2026	1 366 000,00	13 100,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 313 100,00
1.3.2.9	Modernizacja i budowa dróg w gminie Bolesławiec- w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2025	5 000 000,00	2 850 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę drogi relacji Nowa Wieś-Golnice - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Bolesławiec	Urząd Gminy	2022	2024	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.11	Budowa drogi dla pieszych (dz. nr 132) we wsi Kraszowice - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy Bolesławiec	Urząd Gminy	2023	2024	998 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00
1.3.2.12	Budowa drogi dla pieszych w pasie drogi gminnej (dz. nr 798/4, 902, 901, 774) we wsi Kraśnik Dolny - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy Bolesławiec	Urząd Gminy	2023	2024	924 680,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00
1.3.2.13	Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady - Trasa Doliny Bobru na terenie Gminy Bolesławiec - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy	Urząd Gminy	2024	2026	450 000,00	0,00	270 000,00	180 000,00	0,00	450 000,00
1.3.2.14	Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady - Trasa Via Regia na terenie Gminy Bolesławiec - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy	Urząd Gminy	2024	2026	162 008,00	0,00	97 205,00	64 803,00	0,00	162 008,00
1.3.2.15	Modernizacja zabytkowego budynku siedziby Urzędu Gminy w Bolesławcu - etap I - Poprawa stanu technicznego budynku oraz poprawa jakości obsługi interesantów Gminy	Urząd Gminy	2024	2025	1 136 500,00	626 500,00	510 000,00	0,00	0,00	1 136 500,00
1.3.2.16	Budowa budynku OSP we wsi Ocice - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy	Urząd Gminy	2024	2025	4 735 000,00	2 115 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	4 735 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa szkoły we wsi Dąbrowa Bolesławiecka - Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców wsi	Urząd Gminy	2019	2024	4 450 000,00	2 327 280,00	0,00	0,00	0,00	2 327 280,00
1.3.2.18	Rozbudowa szkoły we wsi Ocice	Urząd Gminy	2022	2027	5 039 900,00	39 900,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 039 900,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr V/18/24

Rady Gminy Bolesławiec

z dnia 11 września 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2024-2027

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bolesławiec za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bolesławiec na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, Gmina Bolesławiec nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bolesławiec została przygotowana na lata 2024-2027.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bolesławiec wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Bolesławiec, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

1. ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2025-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Bolesławiec.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

2. **Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Bolesławiec dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

3. **Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Bolesławiec dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Strukturę tych wydatków w latach 2024-2027 przedstawia tabela 2.

Tabela2. Struktura wydatków w latach 2024-2027

Nazwa	2024	2025	2026	2027
wydatki bieżące	79,90 %	85,74 %	88,20 %	90,72 %
wydatki majątkowe	20,10 %	14,26 %	11,80 %	9,28 %

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w wykazie planowanych przedsięwzięć na lata 2024-2027. Wykaz przedsięwzięć obejmuje następujące zadania:

1. budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno-zachodniej części województwa dolnośląskiego – etap II – w latach 2023 – 2025,

2. remont drogi publicznej gminnej nr 103964D na odcinku o długości 1474 mb w miejscowości **Golnice** – etap I – w latach 2023 – 2024,

3. budowa budynku socjalnego we wsi **Łąka** – w latach 2021 – 2027,

4. budowa ciągu pieszo – rowerowego relacji **Bolesławiec – Trzebień** – w latach 2021 – 2026,

5. budowa drogi (dz. nr 18, 19, 40) we wsi **Kruszyn** i (dz. nr 866/2, 838) we wsi **Łaziska** – w latach 2020 – 2024,

6. budowa cmentarza komunalnego we wsi **Ocice** – w latach 2019 – 2026,

7. budowa budynku wielofunkcyjnego we wsi **Kruszyn** – Gminnego Centrum Kultury wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu – w latach 2021-2026,

8. rozbudowa Domu Ludowego we wsi **Nowe Jaroszowice**– w latach 2021 – 2026,

9. rozbudowa Domu Ludowego we wsi **Otok** – w latach 2021 – 2025,

10. rozbudowa Domu Ludowego we wsi **Żeliszów** – w latach 2021 – 2025,

11. rozbudowa przedszkola we wsi **Kruszyn** – latach 2022 – 2026

12. rozbudowa szkoły we wsi **Dąbrowa Bolesławiecka** – w latach 2019 - 2024,

13. rozbudowa szkoły we wsi **Ocice** – w latach 2022 – 2027,

14. opracowanie dokumentacji projektowej na budowę drogi relacji **Nowa Wieś-Golnice –** w latach 2022 – 2024,

15. modernizacja i budowa dróg w Gminie Bolesławiec – w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – w latach 2023 – 2025,

16. budowa drogi dla pieszych (dz. nr 132) we wsi **Kraszowice** – w latach 2023 – 2024,

17. budowa drogi dla pieszych w pasie drogi gminnej (dz. nr 798/4, 902, 901, 774) we wsi **Kraśnik Dolny** – w latach 2023 – 2024,

18. budowa Dolnośląskiej Cyklostrady – **Trasa Doliny Bobru** na terenie Gminy Bolesławiec – w latach 2024 – 2025,

19. budowa Dolnośląskiej Cyklostrady – **Trasa Via Regia** na terenie Gminy Bolesławiec – w latach 2024 – 2025,

20. modernizacja zabytkowego budynku siedziby Urzędu Gminy w Bolesławcu – etap I – w latach 2024 – 2025,

21. budowa budynku OSP we wsi **Ocice** – w latach 2024 – 2025.

Łączne nakłady finansowe na powyższy cel zamkną się **kwotą 49.324.392 zł** , z czego kwota **2.208.336 zł** stanowi wartość wydatków bieżących, natomiast kwota **47.116.056 zł** stanowi wartość wydatków inwestycyjnych.

4. **Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi, stanowiącą deficyt budżetu na poziomie 7 238 788,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 7 167 288,00 zł;

2. spłaty udzielonych pożyczek – 71 500,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Bolesławiec

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	83 164 471,00	90 403 259,00	-7 238 788,00
2025	87 408 072,00	87 408 072,00	0,00
2026	87 549 460,00	87 549 460,00	0,00
2027	87 288 196,00	87 288 196,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. **Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 238 788,00 zł. Przychody Gminy Bolesławiec w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 7 167 288,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 71 500,00 zł;

6. **Rozchody**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy rozchodów nie planuje się.

7. **Kwota długu**

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2024-2027, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie" wynosi 0,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł.

8. **Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych**

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Bolesławiec zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 4. Wynik budżetu bieżącego Gminy Bolesławiec

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	75 982 171,00	72 235 000,00	3 747 171,00	10 985 959,00
2025	79 097 439,00	74 941 501,00	4 155 938,00	4 155 938,00
2026	81 549 460,00	77 216 781,00	4 332 679,00	4 332 679,00
2027	83 588 196,00	79 188 301,00	4 399 895,00	4 399 895,00

Źródło: Opracowanie własne.

9. **Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Bolesławiec przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	0,00%	28,75%	TAK	28,75%	TAK
2025	0,00%	23,50%	TAK	23,50%	TAK
2026	0,00%	17,98%	TAK	17,98%	TAK
2027	0,00%	15,00%	TAK	15,00%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bolesławiec spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023".

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Zgodnie ze zmianami w budżecie **na dzień 31 stycznia 2024 r**. Uchwała Nr **XLIX/429/24** , dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 162 611,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 181 778,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 980 833,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 166 422,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 333 005,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 833 417,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 242 599,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**83 164 471,00**	**+5 162 611,00**	**88 327 082,00**
Dochody bieżące	**75 982 171,00**	**+1 181 778,00**	**77 163 949,00**
Dotacje bieżące	6 727 254,00	+1 181 778,00	7 909 032,00
Dochody majątkowe	**7 182 300,00**	**+3 980 833,00**	**11 163 133,00**
Wydatki ogółem	**90 403 259,00**	**+6 166 422,00**	**96 569 681,00**
Wydatki bieżące	**72 235 000,00**	**+1 333 005,00**	**73 568 005,00**
Wynagrodzenia i pochodne	30 925 324,00	+20 000,00	30 945 324,00
Pozostałe wydatki bieżące	41 309 676,00	+1 313 005,00	42 622 681,00
Wydatki majątkowe	**18 168 259,00**	**+4 833 417,00**	**23 001 676,00**
Wynik budżetu	**-7 238 788,00**	**-1 003 811,00**	**-8 242 599,00**

Źródło: opracowanie własne.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa ciągu pieszo-rowerowego relacji **Bolesławiec - Trzebień** – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2021-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą **1 383 076,00 zł.** Limit wydatków w 2024 r. wynosi 575 680,00 zł.

2. Budowa ciągu pieszo-rowerowego relacji **Bolesławiec - Trzebień** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2021-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą **16 204 036,00 zł.** Limit wydatków w 2024 r. wynosi 4 548 817,00 zł. Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Rozbudowa przedszkola we wsi **Kruszyn** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 13 100,00 zł.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zgodnie ze zmianami w budżecie **na dzień 28 lutego 2024 r**. **Uchwała nr L/435/24 Rady Gminy Bolesławiec**, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 349 615,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 349 615,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 955 230,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 320 630,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 634 600,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 848 214,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**88 327 082,00**	**+3 349 615,00**	**91 676 697,00**
Dochody bieżące	**77 163 949,00**	**+3 349 615,00**	**80 513 564,00**
Subwencja ogólna	19 629 571,00	+3 240 285,00	22 869 856,00
Dotacje bieżące	7 909 032,00	+109 330,00	8 018 362,00
Wydatki ogółem	**96 569 681,00**	**+3 955 230,00**	**100 524 911,00**
Wydatki bieżące	**73 568 005,00**	**+2 320 630,00**	**75 888 635,00**
Wynagrodzenia i pochodne	30 925 324,00	+2 054 538,00	32 979 862,00
Pozostałe wydatki bieżące	42 642 681,00	+266 092,00	42 908 773,00
Wydatki majątkowe	**23 001 676,00**	**+1 634 600,00**	**24 636 276,00**
Wynik budżetu	**-8 242 599,00**	**-605 615,00**	**-8 848 214,00**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 605 615,00 zł i po zmianach wynoszą 8 848 214,00 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**8 242 599,00**	**+605 615,00**	**8 848 214,00**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	8 171 099,00	+605 615,00	8 776 714,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2024-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,00%	28,75%	TAK	31,66%	TAK
2025	0,00%	23,66%	TAK	26,58%	TAK
2026	0,00%	18,43%	TAK	21,25%	TAK
2027	0,00%	15,45%	TAK	18,27%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bolesławiec spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Rozbudowa Domu Ludowego we wsi **Otok** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;

b.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2024 o kwotę 600 000,00 zł;

c.skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2024;

2. Rozbudowa Domu ludowego we wsi **Żeliszów** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;

b.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 600 000,00 zł.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień **24 kwietnia 2024 r**., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 663 289,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 663 289,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 534 016,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 242 516,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 291 500,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 821 346,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**92 086 040,00**	**+1 663 289,00**	**93 749 329,00**
Dochody bieżące	**80 735 407,00**	**+1 663 289,00**	**82 398 696,00**
Dotacje bieżące	8 240 205,00	+1 663 289,00	9 903 494,00
Wydatki ogółem	**101 036 659,00**	**+2 534 016,00**	**103 570 675,00**
Wydatki bieżące	**76 110 478,00**	**+2 242 516,00**	**78 352 994,00**
Wynagrodzenia i pochodne	33 080 449,00	+700 462,00	33 780 911,00
Pozostałe wydatki bieżące	43 030 029,00	+1 542 054,00	44 572 083,00
Wydatki majątkowe	**24 926 181,00**	**+291 500,00**	**25 217 681,00**
Wynik budżetu	**-8 950 619,00**	**-870 727,00**	**-9 821 346,00**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 870 727,00 zł i po zmianach wynoszą 9 821 346,00 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**8 950 619,00**	**+870 727,00**	**9 821 346,00**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	8 879 119,00	+870 727,00	9 749 846,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2024-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,00%	28,75%	TAK	31,65%	TAK
2025	0,00%	23,55%	TAK	26,45%	TAK
2026	0,00%	18,31%	TAK	21,12%	TAK
2027	0,00%	15,33%	TAK	18,14%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bolesławiec spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Rozbudowa Domu Ludowego we wsi **Otok**;

2. Rozbudowa szkoły we wsi **Dąbrowa Bolesławiecka**.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień **22 maja 2024 r.,** dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 798 419,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 798 419,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 916 919,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 963 919,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 47 000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 939 846,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**93 749 329,00**	**+798 419,00**	**94 547 748,00**
Dochody bieżące	**82 398 696,00**	**+798 419,00**	**83 197 115,00**
Dotacje bieżące	9 903 494,00	+798 419,00	10 701 913,00
Wydatki ogółem	**103 570 675,00**	**+916 919,00**	**104 487 594,00**
Wydatki bieżące	**78 352 994,00**	**+963 919,00**	**79 316 913,00**
Wynagrodzenia i pochodne	33 780 911,00	+96 355,00	33 877 266,00
Pozostałe wydatki bieżące	44 572 083,00	+867 564,00	45 439 647,00
Wydatki majątkowe	**25 217 681,00**	**-47 000,00**	**25 170 681,00**
Wynik budżetu	**-9 821 346,00**	**-118 500,00**	**-9 939 846,00**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 118 500,00 zł i po zmianach wynoszą 9 939 846,00 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**9 821 346,00**	**+118 500,00**	**9 939 846,00**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	9 749 846,00	+118 500,00	9 868 346,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2024-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,00%	28,75%	TAK	31,65%	TAK
2025	0,00%	23,52%	TAK	26,42%	TAK
2026	0,00%	18,28%	TAK	21,09%	TAK
2027	0,00%	15,30%	TAK	18,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bolesławiec spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Rozbudowa Domu ludowego we wsi **Żeliszów**.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień **14 czerwca 2024 r**., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

4. Dochody ogółem zwiększono o 142 802,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 142 802,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

5. Wydatki ogółem zwiększono o 142 802,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 142 802,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

6. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**94 547 748,00**	**+142 802,00**	**94 690 550,00**
Dochody bieżące	**83 197 115,00**	**+142 802,00**	**83 339 917,00**
Dotacje bieżące	10 701 913,00	+142 802,00	10 844 715,00
Wydatki ogółem	**104 487 594,00**	**+142 802,00**	**104 630 396,00**
Wydatki bieżące	**79 316 913,00**	**+142 802,00**	**79 459 715,00**
Wynagrodzenia i pochodne	33 877 266,00	+58 471,00	33 935 737,00
Pozostałe wydatki bieżące	45 439 647,00	+84 331,00	45 523 978,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa budynku OSP we wsi **Ocice**.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień **11 września 2024 r.**, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 062 076,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 962 682,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 024 758,00 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 849 816,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 489 206,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 339 022,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 152 106,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**94 687 450,00**	**-2 062 076,00**	**92 625 374,00**
Dochody bieżące	**83 336 817,00**	**+962 682,00**	**84 299 499,00**
Dotacje bieżące	10 841 615,00	+948 501,00	11 790 116,00
Pozostałe	29 904 102,00	+14 181,00	29 918 283,00
Dochody majątkowe	**11 350 633,00**	**-3 024 758,00**	**8 325 875,00**
Wydatki ogółem	**104 627 296,00**	**-2 849 816,00**	**101 777 480,00**
Wydatki bieżące	**79 456 615,00**	**+1 489 206,00**	**80 945 821,00**
Wynagrodzenia i pochodne	33 935 637,00	+608 528,00	34 544 165,00
Pozostałe wydatki bieżące	45 520 978,00	+880 678,00	46 401 656,00
Wydatki majątkowe	**25 170 681,00**	**-4 339 022,00**	**20 831 659,00**
Wynik budżetu	**-9 939 846,00**	**+787 740,00**	**-9 152 106,00**

Źródło: opracowanie własne.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa ciągu pieszo-rowerowego relacji Bolesławiec - Trzebień;
2. Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady - Trasa Doliny Bobru na terenie Gminy Bolesławiec;
3. Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady - Trasa Via Regia na terenie Gminy Bolesławiec.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.