UCHWAŁA NR XVIII/94/25
RADY GMINY BOLESŁAWIEC

z dnia 28 listopada 2025 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 2025 poz. 1153), art. 226 - 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483),

uchwala się, co następuje:

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bolesławiec na lata 2025-2028 stanowiąca załącznik Nr 1 do Uchwały Nr VIII/35/24 Rady Gminy Bolesławiec z dnia 18.12.2024 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 VIII/35/24 Rady Gminy Bolesławiec z dnia 18.12.2024 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

Marcin Gil

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 URG nr XVIII/94/25 z dnia 28.11.2025 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
2025	123 204 523,00	100 036 739,00	49 069 795,00	261 863,00	4 813 813,00	13 181 424,00	32 709 844,00	17 600 000,00	23 167 784,00	300 000,00	22 867 784,00
2026	106 058 280,00	97 627 810,00	50 787 238,00	271 028,00	4 748 581,00	8 091 903,00	33 729 060,00	18 216 000,00	8 430 470,00	1 000 000,00	7 430 470,00
2027	104 354 272,00	100 654 272,00	52 361 642,00	279 430,00	4 895 787,00	8 342 752,00	34 774 661,00	18 780 696,00	3 700 000,00	1 000 000,00	2 700 000,00
2028	103 472 592,00	103 472 592,00	53 827 768,00	287 254,00	5 032 869,00	8 576 349,00	35 748 352,00	19 306 555,00	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	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
2025	134 121 115,00	94 577 773,00	41 085 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 543 342,00	39 543 342,00	181 423,00
2026	106 058 280,00	91 046 578,00	41 901 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 011 702,00	15 011 702,00	0,00
2027	104 354 272,00	94 136 586,00	43 713 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 217 686,00	10 217 686,00	0,00
2028	103 472 592,00	97 134 775,00	45 451 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 337 817,00	6 337 817,00	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
2025	-10 916 592,00	0,00	10 916 592,00	0,00	0,00	10 916 592,00	10 916 592,00	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

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
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

[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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 458 966,00	16 375 558,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 581 232,00	6 581 232,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 517 686,00	6 517 686,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 337 817,00	6 337 817,00

[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
2025	0,00%	6,96%	26,32%	29,13%	TAK	TAK
2026	0,00%	7,40%	22,47%	25,27%	TAK	TAK
2027	0,00%	7,06%	19,37%	22,18%	TAK	TAK
2028	0,00%	6,68%	15,74%	18,55%	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
2025	1 535 808,00	1 535 808,00	1 386 274,00	12 163 115,00	12 163 115,00	10 817 577,00	2 120 950,00	2 120 950,00	1 520 383,00
2026	193 530,00	193 530,00	169 339,00	2 764 719,00	2 764 719,00	2 419 129,00	241 913,00	241 913,00	169 339,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		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
2025	15 620 026,00	15 620 026,00	10 933 497,00	29 264 740,00	1 660 222,00	27 604 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 455 899,00	3 455 899,00	2 419 129,00	15 253 615,00	241 913,00	15 011 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 740 000,00	0,00	5 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	5 700 000,00	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
2025	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do URG nr XVIII/94/25 z dnia 28.11.2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				65 908 119,00	29 264 740,00	15 253 615,00	5 740 000,00	5 700 000,00	55 958 355,00
1.a	- wydatki bieżące				2 163 412,00	1 660 222,00	241 913,00	0,00	0,00	1 902 135,00
1.b	- wydatki majątkowe				63 744 707,00	27 604 518,00	15 011 702,00	5 740 000,00	5 700 000,00	54 056 220,00
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:				23 166 416,00	16 609 126,00	4 697 812,00	0,00	0,00	21 306 938,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 163 412,00	1 660 222,00	241 913,00	0,00	0,00	1 902 135,00
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	714 485,00	0,00	0,00	0,00	714 485,00
1.1.1.2	Budowa ciągu pieszo-rowerowego relacji Bolesławiec - Trzebień - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2026	1 383 076,00	945 737,00	241 913,00	0,00	0,00	1 187 650,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 003 004,00	14 948 904,00	4 455 899,00	0,00	0,00	19 404 803,00
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	821 768,00	0,00	0,00	0,00	821 768,00
1.1.2.2	Budowa ciągu pieszo-rowerowego relacji Bolesławiec - Trzebień - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2026	16 204 036,00	12 127 136,00	3 455 899,00	0,00	0,00	15 583 035,00
1.1.2.3	Modernizacja infrastruktury sportowej i rekreacyjnej w Gminie Bolesławiec - Poprawa bezpieczeństwa i zapewnienie dostępności sportowo-rekreacyjnej	Urząd Gminy	2025	2026	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
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				42 741 703,00	12 655 614,00	10 555 803,00	5 740 000,00	5 700 000,00	34 651 417,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				42 741 703,00	12 655 614,00	10 555 803,00	5 740 000,00	5 700 000,00	34 651 417,00
1.3.2.1	Budowa budynku socjalnego we wsi Łąka - Zaspokajanie potrzeb mieszkańców wsi	Urząd Gminy	2021	2028	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	5 600 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	10 100 000,00
1.3.2.3	Budowa cmentarza komunalnego we wsi Ocice	Urząd Gminy	2019	2028	850 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	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	2026	4 783 795,00	140 000,00	4 643 795,00	0,00	0,00	4 783 795,00
1.3.2.5	Rozbudowa Domu Ludowego we wsi Nowe Jaroszowice - zaspokajanie potrzeb społecznych mieszkańców wsi	Urząd Gminy	2021	2028	640 000,00	15 000,00	0,00	0,00	600 000,00	615 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Rozbudowa Domu Ludowego we wsi Otok - zaspokajanie potrzeb społecznych mieszkańców wsi	Urząd Gminy	2021	2027	730 000,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	690 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa przedszkola we wsi Kruszyn	Urząd Gminy	2022	2028	1 366 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
1.3.2.8	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	2 330 614,00	0,00	0,00	0,00	2 330 614,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę drogi relacji Nowa Wieś-Golnice - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Bolesławiec	Urząd Gminy	2022	2025	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.10	Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady - Trasa Doliny Bobru na terenie Gminy Bolesławiec - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy	Urząd Gminy	2024	2026	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.11	Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady - Trasa Via Regia na terenie Gminy Bolesławiec - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy	Urząd Gminy	2024	2026	162 008,00	0,00	162 008,00	0,00	0,00	162 008,00
1.3.2.12	Modernizacja zabytkowego budynku siedziby Urzędu Gminy w Bolesławcu - etap I - Poprawa stanu technicznego budynku oraz poprawa jakości obsługi interesantów Gminy	Urząd Gminy	2024	2026	1 600 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.13	Budowa budynku OSP we wsi Ocice - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy	Urząd Gminy	2024	2025	4 735 000,00	3 570 000,00	0,00	0,00	0,00	3 570 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa szkoły we wsi Ocice	Urząd Gminy	2022	2027	5 039 900,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr XVIII/94/25

Rady Gminy Bolesławiec

z dnia 28 listopada 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2025-2028

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bolesławiec za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bolesławiec na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2028.

Założenia makroekonomiczne

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.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2026-2028 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$_Y_1$

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$_Y_0$

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$_P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$

waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$_I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$

waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$_W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$

waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$_S$

współczynnik stałego wzrostu.

1. **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.

2. **Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Bolesławiec dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Bolesławiec oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2028	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2028	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Bolesławiec wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 39 982 107,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5 261 442,00 zł. W latach 2026-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Bolesławiec nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

W okresie prognozy Gmina Bolesławiec nie planuje wydatków na obsługę długu.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2025-2028.

3. **Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 013 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4 013 000,00 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.

Wynik budżetu Gminy Bolesławiec

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	113 731 000,00	117 744 000,00	-4 013 000,00
2026	104 095 833,00	104 095 833,00	0,00
2027	104 354 272,00	104 354 272,00	0,00
2028	103 472 592,00	103 472 592,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. **Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 013 000,00 zł. Przychody Gminy Bolesławiec w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 013 000,00 zł;

5. **Rozchody**

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

6. **Kwota długu**

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2025-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie" wynosi 0,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł.

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

W budżecie na 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Bolesławiec

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	94 326 387,00	87 649 740,00	6 676 647,00	10 689 647,00
2026	97 627 810,00	91 046 578,00	6 581 232,00	6 581 232,00
2027	100 654 272,00	94 136 586,00	6 517 686,00	6 517 686,00
2028	103 472 592,00	97 134 775,00	6 337 817,00	6 337 817,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. **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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w

	plan. po wyłączeniach)	(wg planu po III kwartale)	oparciu o plan po III kwartale)	(wg przewidywanego wykonania)	oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,00%	26,32%	TAK	26,32%	TAK
2026	0,00%	21,04%	TAK	21,04%	TAK
2027	0,00%	18,29%	TAK	18,29%	TAK
2028	0,00%	15,29%	TAK	15,29%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie".

9. **Przedsięwzięcia**

Gmina Bolesławiec planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 2025_baza_zal2 Rady Gminy Bolesławiec z dnia 11.09.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno-zachodniej części województwa dolnośląskiego - II etap – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 33 622,00 zł;

2. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 65 851,00 zł;

2) Budowa ciągu pieszo-rowerowego relacji Bolesławiec - Trzebień – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 380 254,00 zł;

2. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 195 426,00 zł;

3) Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno-zachodniej części województwa dolnośląskiego - II etap – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

1. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 977 200,00 zł;

4) Budowa ciągu pieszo-rowerowego relacji Bolesławiec - Trzebień – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

1. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;

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

1) Budowa budynku socjalnego we wsi Łąka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);

2. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

2) Budowa budynku wielofunkcyjnego we wsi Kruszyn - Gminnego Centrum Kultury wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 630 000,00 zł;

2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 150 000,00 zł;

3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 035 000,00 zł;

3) Budowa cmentarza komunalnego we wsi Ocice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);

2. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

4) Budowa drogi (dz.nr 18,19,40) we wsi Kruszyn i (dz.nr 866/2,838) we wsi Łaziska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 140 000,00 zł;

2. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

5) Rozbudowa Domu Ludowego we wsi Nowe Jaroszowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 000,00 zł;

2. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);

3. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 000,00 zł;

4. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

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

1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 690 000,00 zł;

2. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

7) Rozbudowa przedszkola we wsi Kruszyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);

2. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 13 100,00 zł;

3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

8) Modernizacja i budowa dróg w gminie Bolesławiec- w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 180 614,00 zł;

2. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 669 386,00 zł;

9) Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę drogi relacji Nowa Wieś-Golnice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;

2. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

10) Modernizacja zabytkowego budynku siedziby Urzędu Gminy w Bolesławcu - etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 116 500,00 zł;

2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 510 000,00 zł;

3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

11) Budowa budynku OSP we wsi Ocice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 950 000,00 zł;

2. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 165 000,00 zł;

12) Rozbudowa szkoły we wsi Ocice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 39 900,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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 **27 lutego 2025 r**., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 004 480,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 66 480,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 938 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 335 051,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 931 551,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 403 500,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 343 571,00 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**113 731 000,00**	**+1 004 480,00**	**114 735 480,00**
Dochody bieżące	**94 326 387,00**	**+66 480,00**	**94 392 867,00**
Dotacje bieżące	7 818 264,00	+66 480,00	7 884 744,00
Dochody majątkowe	**19 404 613,00**	**+938 000,00**	**20 342 613,00**
Wydatki ogółem	**117 744 000,00**	**+4 335 051,00**	**122 079 051,00**
Wydatki bieżące	**87 649 740,00**	**+931 551,00**	**88 581 291,00**
Wynagrodzenia i pochodne	39 982 107,00	+296 882,00	40 278 989,00
Pozostałe wydatki bieżące	47 667 633,00	+634 669,00	48 302 302,00
Wydatki majątkowe	**30 094 260,00**	**+3 403 500,00**	**33 497 760,00**
Wynik budżetu	**-4 013 000,00**	**-3 330 571,00**	**-7 343 571,00**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 330 571,00 zł i po zmianach wynoszą 7 343 571,00 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**4 013 000,00**	**+3 330 571,00**	**7 343 571,00**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 013 000,00	+3 330 571,00	7 343 571,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2025-2028 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)
2025	0,00%	26,32%	TAK	29,15%	TAK

2026	0,00%	22,53%	TAK	25,36%	TAK
2027	0,00%	19,43%	TAK	22,26%	TAK
2028	0,00%	15,81%	TAK	18,63%	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 30.09.2024 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja infrastruktury sportowej i rekreacyjnej w Gminie Bolesławiec

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Modernizacja zabytkowego budynku siedziby Urzędu Gminy w Bolesławcu - etap I.

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 23 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 486 007,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 486 007,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 012 896,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 586 007,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 426 889,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 870 460,00 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**114 735 480,00**	**+1 486 007,00**	**116 221 487,00**
Dochody bieżące	**94 392 867,00**	**+1 486 007,00**	**95 878 874,00**
Subwencja ogólna	4 588 001,00	+225 812,00	4 813 813,00
Dotacje bieżące	7 884 744,00	+1 260 195,00	9 144 939,00
Wydatki ogółem	**122 079 051,00**	**+2 012 896,00**	**124 091 947,00**
Wydatki bieżące	**88 581 291,00**	**+1 586 007,00**	**90 167 298,00**
Wynagrodzenia i pochodne	40 278 989,00	+590 125,00	40 869 114,00
Pozostałe wydatki bieżące	48 302 302,00	+995 882,00	49 298 184,00
Wydatki majątkowe	**33 497 760,00**	**+426 889,00**	**33 924 649,00**
Wynik budżetu	**-7 343 571,00**	**-526 889,00**	**-7 870 460,00**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 526 889,00 zł i po zmianach wynoszą 7 870 460,00 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**7 343 571,00**	**+526 889,00**	**7 870 460,00**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 343 571,00	+526 889,00	7 870 460,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	0,00%	26,32%	TAK	29,13%	TAK
2026	0,00%	22,51%	TAK	25,32%	TAK
2027	0,00%	19,41%	TAK	22,23%	TAK
2028	0,00%	15,79%	TAK	18,60%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 513 357,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 980 857,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 532 500,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 043 346,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 288 857,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 754 489,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 873 560,00 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**114 735 480,00**	**+2 513 357,00**	**117 248 837,00**
Dochody bieżące	**94 392 867,00**	**+1 980 857,00**	**96 373 724,00**
Subwencja ogólna	4 588 001,00	+225 812,00	4 813 813,00
Dotacje bieżące	7 884 744,00	+1 755 045,00	9 639 789,00
Dochody majątkowe	**20 342 613,00**	**+532 500,00**	**20 875 113,00**
Wydatki ogółem	**122 079 051,00**	**+4 043 346,00**	**126 122 397,00**
Wydatki bieżące	**88 581 291,00**	**+2 288 857,00**	**90 870 148,00**
Wynagrodzenia i pochodne	40 278 989,00	+652 482,00	40 931 471,00
Pozostałe wydatki bieżące	48 302 302,00	+1 636 375,00	49 938 677,00
Wydatki majątkowe	**33 497 760,00**	**+1 754 489,00**	**35 252 249,00**
Wynik budżetu	**-7 343 571,00**	**-1 529 989,00**	**-8 873 560,00**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 529 989,00 zł i po zmianach wynoszą 8 873 560,00 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**7 343 571,00**	**+1 529 989,00**	**8 873 560,00**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 343 571,00	+1 529 989,00	8 873 560,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	0,00%	26,32%	TAK	29,12%	TAK
2026	0,00%	22,47%	TAK	25,28%	TAK
2027	0,00%	19,38%	TAK	22,18%	TAK
2028	0,00%	15,75%	TAK	18,56%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Zgodnie ze zmianami w budżecie **na dzień 30 czerwca 2025 r.**, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 658 299,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 808 803,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 849 496,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 574 101,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 693 408,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 880 693,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 789 362,00 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**117 248 837,00**	**+1 658 299,00**	**118 907 136,00**
Dochody bieżące	**96 373 724,00**	**+808 803,00**	**97 182 527,00**
Dotacje bieżące	9 639 789,00	+687 423,00	10 327 212,00
Pozostałe	32 588 464,00	+121 380,00	32 709 844,00
Dochody majątkowe	**20 875 113,00**	**+849 496,00**	**21 724 609,00**
Wydatki ogółem	**126 122 397,00**	**+2 574 101,00**	**128 696 498,00**
Wydatki bieżące	**90 870 148,00**	**+693 408,00**	**91 563 556,00**
Wynagrodzenia i pochodne	40 931 471,00	-147 552,00	40 783 919,00
Pozostałe wydatki bieżące	49 938 677,00	+840 960,00	50 779 637,00
Wydatki majątkowe	**35 252 249,00**	**+1 880 693,00**	**37 132 942,00**
Wynik budżetu	**-8 873 560,00**	**-915 802,00**	**-9 789 362,00**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 915 802,00 zł i po zmianach wynoszą 9 789 362,00 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**8 873 560,00**	**+915 802,00**	**9 789 362,00**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	8 873 560,00	+915 802,00	9 789 362,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	0,00%	26,32%	TAK	29,12%	TAK
2026	0,00%	22,49%	TAK	25,30%	TAK
2027	0,00%	19,40%	TAK	22,20%	TAK
2028	0,00%	15,77%	TAK	18,57%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Zgodnie ze zmianami w budżecie **na dzień 24 września 2025 r.,** dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 440 331,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 744 228,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 696 103,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 286 811,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 901 233,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 385 578,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 635 842,00 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**118 907 136,00**	**+1 440 331,00**	**120 347 467,00**
Dochody bieżące	**97 182 527,00**	**+744 228,00**	**97 926 755,00**
Dotacje bieżące	10 327 212,00	+744 228,00	11 071 440,00
Dochody majątkowe	**21 724 609,00**	**+696 103,00**	**22 420 712,00**
Wydatki ogółem	**128 696 498,00**	**+1 286 811,00**	**129 983 309,00**
Wydatki bieżące	**91 563 556,00**	**+901 233,00**	**92 464 789,00**
Wynagrodzenia i pochodne	40 783 919,00	+64 021,00	40 847 940,00
Pozostałe wydatki bieżące	50 779 637,00	+837 212,00	51 616 849,00
Wydatki majątkowe	**37 132 942,00**	**+385 578,00**	**37 518 520,00**
Wynik budżetu	**-9 789 362,00**	**+153 520,00**	**-9 635 842,00**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 153 520,00 zł i po zmianach wynoszą 9 635 842,00 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**9 789 362,00**	**-153 520,00**	**9 635 842,00**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	9 789 362,00	-153 520,00	9 635 842,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	0,00%	26,32%	TAK	29,13%	TAK
2026	0,00%	22,47%	TAK	25,27%	TAK
2027	0,00%	19,37%	TAK	22,18%	TAK
2028	0,00%	15,74%	TAK	18,55%	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 30.09.2024 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. Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady - Trasa Doliny Bobru na terenie Gminy Bolesławiec;

2. 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.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień **31 października 2025 r**., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 857 056,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 109 984,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 747 072,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 037 806,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 109 984,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 927 822,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 816 592,00 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**120 347 467,00**	**+2 857 056,00**	**123 204 523,00**
Dochody bieżące	**97 926 755,00**	**+2 109 984,00**	**100 036 739,00**
Dotacje bieżące	11 071 440,00	+2 109 984,00	13 181 424,00
Dochody majątkowe	**22 420 712,00**	**+747 072,00**	**23 167 784,00**
Wydatki ogółem	**129 983 309,00**	**+3 037 806,00**	**133 021 115,00**
Wydatki bieżące	**92 464 789,00**	**+2 109 984,00**	**94 574 773,00**
Wynagrodzenia i pochodne	40 847 940,00	+237 510,00	41 085 450,00
Pozostałe wydatki bieżące	51 616 849,00	+1 872 474,00	53 489 323,00
Wydatki majątkowe	**37 518 520,00**	**+927 822,00**	**38 446 342,00**
Wynik budżetu	**-9 635 842,00**	**-180 750,00**	**-9 816 592,00**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 180 750,00 zł i po zmianach wynoszą 9 816 592,00 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**9 635 842,00**	**+180 750,00**	**9 816 592,00**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	9 635 842,00	+180 750,00	9 816 592,00

Źródło: opracowanie własne.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień **13 listopada 2025 r.,** dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem nie uległy zmianie.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa drogi (dz.nr 18,19,40) we wsi **Kruszyn** i (dz.nr 866/2,838) we wsi **Łaziska**.

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 listopada 2025 r.,** dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 100 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 000,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 097 000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 916 592,00 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wydatki ogółem	**133 021 115,00**	**+1 100 000,00**	**134 121 115,00**
Wydatki bieżące	**94 574 773,00**	**+3 000,00**	**94 577 773,00**
Pozostałe wydatki bieżące	53 489 323,00	+3 000,00	53 492 323,00
Wydatki majątkowe	**38 446 342,00**	**+1 097 000,00**	**39 543 342,00**
Wynik budżetu	**-9 816 592,00**	**-1 100 000,00**	**-10 916 592,00**

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolesławiec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 100 000,00 zł i po zmianach wynoszą 10 916 592,00 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**9 816 592,00**	**+1 100 000,00**	**10 916 592,00**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	9 816 592,00	+1 100 000,00	10 916 592,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 wielofunkcyjnego we wsi **Kruszyn** - Gminnego Centrum Kultury wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu;

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.