

Otrzymałem
18.06.2024
Jm

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BOLKOWIE

z dnia 2024 r.

w sprawie wprowadzenia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolków na lata 2024-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Rada Miejska uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXI/443/23 Rady Miejskiej w Bolkowie z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolków na lata 2024-2033 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bolków na lata 2024-2033 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bolków, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolków stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bolkowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ BOLKOWA
M. Pustuła
Miroslaw Pustuła

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr Rady Miejskiej w Bojkowie z dnia r.

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem x	Dochoady bieżące x	z tego:						w tym:		
			z tego:			z tego:			Dochoady majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5			
Wykonanie 2017	40 809 541,83	37 739 646,10	5 036 166,00	37 219,81	12 306 310,00	13 134 551,60	7 225 398,69	3 612 648,82	3 069 695,73	944 584,52	2 123 697,21
Wykonanie 2018	51 023 368,51	39 701 436,25	5 488 501,00	91 891,78	12 933 691,00	13 180 883,52	8 006 469,95	3 728 116,37	11 321 932,26	503 914,38	10 817 978,78
Wykonanie 2019	55 603 158,06	43 382 831,42	5 962 122,00	65 893,11	13 975 328,00	14 619 490,90	8 758 997,41	4 053 233,13	12 220 326,64	343 659,18	11 817 758,85
Wykonanie 2020	59 751 981,75	53 930 992,05	5 752 864,00	52 099,01	14 735 105,00	18 569 056,95	14 820 867,09	4 517 135,07	5 820 989,70	418 562,06	5 356 338,65
Wykonanie 2021	65 387 433,45	56 560 096,61	6 725 731,00	119 167,23	17 963 636,00	16 358 351,92	15 393 210,46	5 165 825,79	8 807 336,84	839 968,45	7 929 244,05
Wykonanie 2022	65 703 818,86	62 435 679,20	8 687 375,57	89 313,85	16 918 594,00	20 225 502,44	16 514 893,34	5 118 712,42	3 268 139,66	2 394 047,32	838 335,84
Plan 3 kw. 2023	53 745 142,64	52 687 896,94	5 694 475,00	146 134,00	20 167 856,00	7 556 396,05	19 123 035,99	6 043 696,00	1 057 245,70	476 600,00	511 205,70
Wykonanie 2023	57 094 440,31	56 191 294,59	5 694 475,00	146 134,00	20 411 872,65	8 011 525,47	21 927 287,47	8 062 603,23	903 145,72	665 284,02	150 717,70
2024	76 974 384,03	58 412 906,99	7 225 566,00	160 854,00	23 134 778,00	9 787 521,14	18 104 187,85	6 370 852,00	20 561 477,04	800 000,00	19 766 168,87
2025	57 201 366,00	54 933 866,00	7 521 814,00	167 449,00	21 986 046,00	6 086 362,00	19 172 195,00	6 632 057,00	2 267 500,00	150 000,00	2 117 500,00
2026	57 271 315,00	56 121 315,00	7 754 990,00	172 640,00	22 667 613,00	6 275 039,00	19 251 033,00	6 837 651,00	1 150 000,00	150 000,00	1 000 000,00
2027	58 074 348,00	57 524 348,00	7 948 865,00	176 956,00	23 234 303,00	6 431 915,00	19 732 309,00	7 008 592,00	550 000,00	150 000,00	400 000,00
2028	59 135 030,00	59 135 030,00	8 171 433,00	181 911,00	23 884 863,00	6 612 009,00	20 284 814,00	7 204 833,00	0,00	0,00	0,00
2029	60 672 540,00	60 672 540,00	8 383 890,00	186 641,00	24 505 869,00	6 783 921,00	20 812 219,00	7 392 159,00	0,00	0,00	0,00
2030	62 189 353,00	62 189 353,00	8 593 487,00	191 307,00	25 116 516,00	6 953 519,00	21 332 524,00	7 576 963,00	0,00	0,00	0,00

2031	63 681 897,00	63 681 897,00	8 799 731,00	195 898,00	25 721 360,00	7 120 403,00	21 844 505,00	7 758 810,00	0,00	0,00
2032	65 146 581,00	65 146 581,00	9 002 125,00	200 404,00	26 312 951,00	7 284 172,00	22 346 929,00	7 937 263,00	0,00	0,00
2033	66 644 952,00	66 644 952,00	9 209 174,00	205 013,00	26 918 149,00	7 451 708,00	22 860 908,00	8 119 820,00	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 budżetowej 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:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
Wykonanie 2017	40 615 942,32	35 809 659,77	13 426 995,31	0,00	0,00	208 331,34	0,00	0,00	0,00	0,00	4 806 282,55	4 806 282,55	285 790,30
Wykonanie 2018	55 304 335,05	37 458 964,65	14 329 614,56	0,00	0,00	264 062,39	0,00	0,00	0,00	0,00	17 845 370,40	17 845 370,40	708 525,28
Wykonanie 2019	57 477 077,82	40 506 248,72	15 898 747,86	0,00	0,00	369 094,65	18 038,96	99 269,00	0,00	0,00	16 970 829,10	16 970 829,10	557 785,09
Wykonanie 2020	50 904 851,65	49 011 599,29	18 694 702,33	0,00	0,00	265 476,86	60 000,00	150 000,00	0,00	0,00	1 893 252,36	1 893 252,36	353 499,64
Wykonanie 2021	58 171 548,62	52 718 974,29	20 970 266,26	0,00	0,00	121 222,44	78 042,14	43 180,00	0,00	0,00	5 452 574,33	5 452 574,33	113 500,00
Wykonanie 2022	64 168 460,54	59 681 187,27	21 636 108,77	0,00	0,00	649 126,46	0,00	120 000,00	0,00	0,00	4 487 273,27	4 487 273,27	530 652,14
Plan 3 kw. 2023	65 517 916,35	52 463 028,60	24 669 346,44	0,00	0,00	886 808,00	0,00	216 075,00	0,00	0,00	13 054 887,75	13 054 887,75	430 500,00
Wykonanie 2023	62 852 852,11	50 806 654,07	24 020 966,27	0,00	0,00	849 497,32	0,00	216 075,00	0,00	0,00	12 046 198,04	12 046 198,04	85 180,00
2024	83 409 227,82	60 070 906,30	30 880 760,02	0,00	0,00	928 117,00	0,00	172 780,00	0,00	0,00	23 338 321,52	23 338 321,52	2 710 476,34
2025	55 995 342,26	52 868 907,95	27 178 599,00	0,00	0,00	497 299,00	0,00	107 640,00	0,00	0,00	3 126 434,31	3 126 434,31	0,00
2026	55 065 291,18	53 888 687,00	27 863 299,00	0,00	0,00	340 336,00	0,00	49 720,00	0,00	0,00	1 176 604,18	1 176 604,18	0,00
2027	56 474 348,00	54 470 705,00	28 211 590,00	0,00	0,00	253 000,00	0,00	13 500,00	0,00	0,00	2 003 643,00	2 003 643,00	0,00
2028	58 135 030,00	55 802 912,00	28 952 144,00	0,00	0,00	194 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 332 118,00	2 332 118,00	0,00
2029	59 672 540,00	57 169 837,00	29 697 662,00	0,00	0,00	149 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 502 703,00	2 502 703,00	0,00
2030	60 889 353,00	58 559 444,00	30 454 952,00	0,00	0,00	98 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 329 909,00	2 329 909,00	0,00
2031	62 681 897,00	59 963 598,00	31 208 712,00	0,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 718 299,00	2 718 299,00	0,00
2032	64 646 581,00	61 414 108,00	31 973 325,00	0,00	0,00	17 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 232 473,00	3 232 473,00	0,00
2033	66 444 952,00	62 919 292,00	32 756 671,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 525 660,00	3 525 660,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			4	4.1	4.1.1			
Wykonanie 2017	193 599,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-4 280 966,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-1 873 919,76	0,00	6 794 235,31	6 794 235,31	4 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 069 235,31	1 873 919,76
Wykonanie 2020	8 847 130,10	6 880 889,74	5 231 379,81	5 231 379,81	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 231 379,81	0,00
Wykonanie 2021	7 195 884,83	2 031 620,74	9 197 620,17	9 197 620,17	2 000 000,00	0,00	4 580 000,00	0,00	0,00	2 617 620,17	0,00
Wykonanie 2022	1 535 358,32	1 535 358,32	16 361 884,26	16 361 884,26	2 000 000,00	0,00	10 389 879,73	0,00	0,00	3 972 004,53	0,00
Plan 3 kw. 2023	-11 772 773,71	0,00	13 578 797,45	13 578 797,45	2 000 000,00	193 976,26	10 059 005,22	10 059 005,22	10 059 005,22	1 519 792,23	1 519 792,23
Wykonanie 2023	-5 759 411,80	0,00	18 163 628,35	18 163 628,35	2 000 000,00	193 976,26	10 641 005,22	10 641 005,22	3 861 562,89	5 522 623,13	1 702 872,65
2024	-4 434 843,79	0,00	6 440 867,53	6 440 867,53	0,00	0,00	822 848,54	822 848,54	822 848,54	5 618 018,99	3 611 995,25
2025	1 206 023,74	1 206 023,74	800 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 206 023,82	2 206 023,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	200 000,00	200 000,00	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:				5	5.1	z tego:		
	4.4	z tego:		5.1.1			5.1.1.1	5.1.1.2	
		4.4.1	4.5						4.5.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyliczeń z limitu splaty zobowiązań x 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyliczeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyliczeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 688 935,74	3 688 935,74	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	6 880 889,74	6 880 889,74	5 025 000,00	1 725 000,00	3 300 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 031 620,74	2 031 620,74	500 000,00	0,00	500 000,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 733 614,23	1 733 614,23	500 000,00	0,00	500 000,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 806 023,74	1 806 023,74	700 000,00	0,00	700 000,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 806 023,74	1 806 023,74	700 000,00	0,00	700 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 006 023,74	2 006 023,74	700 000,00	0,00	700 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 006 023,74	2 006 023,74	700 000,00	0,00	700 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 206 023,82	2 206 023,82	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:														
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	Z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inymi środkami	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	środkami nowego zobowiązania					kwota wyłączeń na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2											
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 929 986,33	1 929 986,33					
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 242 471,60	2 242 471,60					
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	14 470 219,75	0,00	2 876 582,70	4 945 818,01					
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 589 330,01	0,00	4 919 392,76	6 150 772,57					
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 557 709,27	0,00	3 841 122,32	11 038 742,49					
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 824 095,04	0,00	2 754 491,93	17 116 376,19					
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	12 018 071,30	0,00	224 868,34	11 803 665,79					
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	12 018 071,30	0,00	5 384 640,52	21 548 268,87					
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 012 047,56	0,00	-1 657 999,31	4 782 868,22					
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 806 023,82	0,00	2 064 958,05	2 064 958,05					
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	2 232 628,00	2 232 628,00					
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	3 053 643,00	3 053 643,00					
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 332 118,00	3 332 118,00					
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 502 703,00	3 502 703,00					
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	3 629 909,00	3 629 909,00					
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	3 718 299,00	3 718 299,00					
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	3 732 473,00	3 732 473,00					
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 725 660,00	3 725 660,00					

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 wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2017	x	12,64%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	x	11,59%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	x	12,54%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	x	10,69%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	x	12,06%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	x	12,74%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	2,52%	3,57%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	13,08%	14,50%	x	x	x	x	x
2024	4,24%	-1,44%	10,83%	12,39%	TAK	TAK	TAK
2025	3,47%	5,25%	9,06%	10,62%	TAK	TAK	TAK
2026	3,00%	5,16%	6,32%	7,83%	TAK	TAK	TAK
2027	2,43%	6,47%	5,43%	6,94%	TAK	TAK	TAK
2028	2,27%	6,71%	5,00%	6,51%	TAK	TAK	TAK
2029	2,13%	6,78%	4,53%	6,04%	TAK	TAK	TAK
2030	2,53%	6,75%	4,49%	6,00%	TAK	TAK	TAK
2031	1,85%	6,66%	5,10%	5,10%	TAK	TAK	TAK
2032	0,89%	6,48%	6,25%	6,25%	TAK	TAK	TAK
2033	0,34%	6,30%	6,43%	6,43%	TAK	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																
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:							
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	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 ustawy	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 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaiiki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy	Wydaiiki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy	Wydaiiki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy									
Lp																	
Wykonanie 2017	222 093,50	222 024,90	1 431 046,21	1 431 046,21	1 431 046,21	249 021,90	249 021,90	215 781,06									
Wykonanie 2018	365 587,96	365 445,69	10 177 142,78	10 177 142,78	10 177 142,78	429 145,69	429 145,69	360 520,20									
Wykonanie 2019	214 944,92	214 921,56	11 747 931,85	11 747 931,85	11 747 931,85	233 520,56	233 520,56	214 921,56									
Wykonanie 2020	2 392 393,30	2 392 393,30	234 518,65	234 518,65	234 518,65	425 871,09	425 871,09	381 721,09									
Wykonanie 2021	244 550,67	244 550,67	1 012 441,74	1 012 441,74	1 012 441,74	289 190,67	289 190,67	244 550,67									
Wykonanie 2022	1 240 866,16	1 240 866,16	636 315,02	636 315,02	636 315,02	821 479,48	821 479,48	776 670,04									
Plan 3 kw. 2023	190 329,73	190 329,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
Wykonanie 2023	151 371,80	151 371,80	0,00	0,00	0,00	213 956,71	213 956,71	213 956,71									
2024	125 547,38	125 547,38	3 057 528,54	3 057 528,54	3 057 528,54	219 685,71	219 685,71	219 685,71									
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 423,28	154 423,28	102 948,86									
2026	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									
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
2033	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:							Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek i emisji dłużnych papierów wartościowych	Kwota zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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	Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁴	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
Wykonanie 2017	2 749 692,20	2 749 692,20	1 900 272,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	16 082 357,52	16 082 357,52	11 356 609,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	15 070 971,34	15 070 971,34	13 123 184,25	15 819 306,00	252 843,00	15 566 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	180 020,90	180 020,90	152 900,74	1 699 279,00	300 000,00	1 399 279,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 375 091,41	1 375 091,41	1 366 854,30	3 092 519,00	441 000,00	2 651 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	664 724,66	664 724,66	659 774,79	5 431 308,98	730 932,15	4 700 376,83	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	886 556,04	886 556,04	884 586,44	12 680 810,98	331 994,55	12 348 816,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	886 556,04	886 556,04	884 586,44	12 680 810,98	331 994,55	12 348 816,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 276 967,42	2 276 967,42	2 179 848,69	15 754 663,37	152 300,00	15 602 363,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	3 111 590,31	0,00	3 111 590,31	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	704 140,00	0,00	704 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	1 649 650,00	0,00	1 649 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	621 000,00	0,00	621 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						10.8 Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań(9)
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.2 inne					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	3 688 935,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 434 155,49	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	6 880 889,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	142 469,40		
Wykonanie 2021	2 031 620,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	1 733 614,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	1 806 023,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	1 806 023,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	2 006 023,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	2 006 023,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	2 206 023,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	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 zostały 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 - 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Miejskiej w Bolkowie z dnia

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcie-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 654 215,32	15 754 663,37	3 111 590,31	704 140,00	1 649 650,00	621 000,00
1.a	- wydatki bieżące				402 220,00	152 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 251 995,32	15 602 363,37	3 111 590,31	704 140,00	1 649 650,00	621 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				2 820 653,54	1 985 611,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 820 653,54	1 985 611,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa ujęcia wody wraz z budową sieci wodociągowej przesyłowej dla Gminy Bolków-PROW - Gospodarka wodno-ściekowa	Urząd Miejski w Bolkowie	2022	2024	2 820 653,54	1 985 611,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				24 833 561,78	13 769 052,20	3 111 590,31	704 140,00	1 649 650,00	621 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				402 220,00	152 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obrębów Lipa, Płonina, Gorzanowice. - Ustanowienie planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Bolkowie	2023	2024	160 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla obrębów Sady Dolne, Sady Górne, Wollbromek i węża Bolków. - Zmiana MPZP	Urząd Miejski w Bolkowie	2021	2024	167 220,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszarów położonych w obrębach Bolków 1, Bolków 2 oraz Świniedyja 2023 r. - Ustanowienie planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Bolkowie	2023	2024	75 000,00	70 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 431 341,78	13 616 752,20	3 111 590,31	704 140,00	1 649 650,00	621 000,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaczorów, Mysłów - Odprowadzenie nieczystości z terenów wiejskich	Urząd Miejski w Bolkowie	2026	2027	350 000,00	0,00	0,00	100 000,00	250 000,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja ujęć wody i sieci przesyłowych. - Poprawa infrastruktury technicznej dostarczającej wodę	Urząd Miejski w Bolkowie	2021	2025	902 673,15	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Kaczorów, Mysłów. - Poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Bolkowie	2026	2027	280 000,00	0,00	0,00	100 000,00	180 000,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja i rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Wierzchosławice - Rozbudowa infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Bolkowie	2026	2027	271 600,00	0,00	0,00	100 000,00	171 600,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja i rozbudowa sieci wodociągowej dla terenu miasta Bolków. - Poprawa infrastruktury technicznej na terenie miasta Bolków.	Urząd Miejski w Bolkowie	2021	2028	758 131,94	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci uzdatniania wody - Budowa sieci uzdatniania wody	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2028	921 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	421 000,00
1.3.2.8	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wierzchosławice - Odprowadzenie nieczystości z terenów wiejskich	Urząd Miejski w Bolkowie	2026	2027	275 100,00	0,00	0,00	87 550,00	187 550,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 742 465,01
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 300,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 590 169,01
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 985 611,17
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 985 611,17
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 985 611,17
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 756 857,84
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 300,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 220,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 080,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 604 557,84
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 600,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	921 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.9	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stare Rochowice - Odprowadzenie nieczystości z terenów wiejskich	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2026	416 590,00	0,00	200 000,00	116 590,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kaczorów - Odprowadzenie nieczystości z terenów wiejskich	Urząd Miejski w Bolkowie	2026	2027	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja, rozbudowa i rozdział sieci kanalizacji ogólnospławnej wraz z przyłączami na terenie miasta Bolków - Usprawnienie i zapewnienie prawidłowego funkcjonowania sieci kanalizacyjnych, zapewnienie odprowadzania ścieków	Urząd Miejski w Bolkowie	2022	2027	704 822,20	0,00	0,00	100 000,00	160 500,00	0,00
1.3.2.13	Termomodernizacja budynku Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bolkowie wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej-Polski Ład Edycja8/2023 - Efektywność energetyczna-	Urząd Miejski w Bolkowie	2023	2024	654 135,00	652 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa nawierzchni dróg na terenie gminy Bolków- Polski Ład Edycja2 - Poprawa stanu dróg gminnych	Urząd Miejski w Bolkowie	2023	2024	2 232 645,94	2 232 645,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Remont świetlicy wiejskiej w Wolbromku- Polski Ład Edycja 3 - Poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Bolkowie	2022	2024	633 000,00	620 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa kompleksu sportowego w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą- (RFIL PGR z 2021+Polski Ład) - Budowa boiska sportowego- poprawa warunków związanych z realizacją zadań w zakresie sportu i rekreacji na terenie gminy Bolków	Urząd Miejski w Bolkowie	2022	2024	5 194 089,60	5 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozwój usług turystycznych na terenie Gminy Bolków wraz z ogólnodostępną infrastrukturą turystyczną-RFIL - Poprawa walorów turystycznych	Urząd Miejski w Bolkowie	2021	2024	3 116 590,20	240 848,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa ujęcia wody wraz z budową sieci wodociągowej przesyłowej dla Gminy Bolków-PROW - Gospodarka wodno-ściekowa	Urząd Miejski w Bolkowie	2022	2024	719 973,44	511 482,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Realizacja przedsięwzięcia w ramach programu " Ciepłe mieszkanie" - Uzyskanie efektu ekologicznego	Urząd Miejski w Bolkowie	2023	2025	1 650 000,00	1 100 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa przejść dla pieszych zlokalizowanych na drogach gminnych numer: 112418D, 112386D, 112419D w obrębie skrzyżowania ul. Niepodległości i ul. Kamiennogórskiej w Bolkowie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Bolkowie	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Remont drogi gminnej realizowany w ramach inwestycji pn. "Przebudowa nawierzchni drogi publicznej nr 112383D, położonej na działce 279/3 obręb Bolków 0002- ul. Bema" realizowany w dwóch etapach - Etap I i II - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Bolkowie	2023	2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa nawierzchni dróg w gminie Bolków- RFPŁ Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/8724/Polski Ład - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Bolkowie	2023	2025	3 406 900,00	1 839 400,00	1 567 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 328 w zakresie budowy chodnika przy ul. Kamiennogórskiej w Kaczorowie -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2025	844 090,31	300 000,00	544 090,31	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 590,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 500,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652 290,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 071,27
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 085,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 120 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 848,54
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511 482,72
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 406 900,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844 090,31

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolków na lata 2024-2033

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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolków jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bolków 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 Bolków 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, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bolków została przygotowana na lata 2024-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bolków 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 Bolków, 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.

wytucznych 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%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytuczne 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 2025-2033 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 inwestycyjnokredytowych Gminy Bolków.

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.

1. Dochody

Plan dochodów Gminy Bolków na rok 2024 ustalony został w kwocie 73 553 368,99 zł i

obejmuje dochody bieżące w wysokości 52 289 976,88 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 21 263 392,11 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 71,09% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 28,91% dochodów ogółem.

Prognozy dochodów Gminy Bolków 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: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
2. subwencję ogólną;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. 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.

Dochody bieżące dla 2024 ustala się w wysokości 52 289 976,88 zł z tego:

- 1) subwencję ogólną w wysokości 21 120 121,00 zł, w tym:
 - a) część oświatową w wysokości 10 197 041,00 zł,
 - b) część wyrównawczą w wysokości 10 633 922,00 zł,
 - c) część równoważąca w wysokości 289 158,00 zł,
- 2) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód państwa w kwocie 7 386 420,00 zł, w tym:
 - a) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 7 225 566,00 zł,
 - b) wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 160 854,00 zł,
- 3) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie w wysokości 5 789 973,00 zł, w tym:
 - a) dotacje na realizację zadań zleconych 4 354 073,00 zł,
 - b) dotacje na realizację zadań własnych 1 434 200,00 zł,
 - c) dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 1 700,00 zł,
- 4) dotacje i środki na dofinansowanie zadań bieżących pozyskane z innych źródeł na mocy porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 47 376,00 zł,
- 5) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych 54 000,00 zł
- 6) dochody z opłat z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 250 489,54 zł,
- 7) dochody z tytułu części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 70 341,34 zł.
- 8) pozostałe dochody własne 17 517 256,00 zł,

Dochody majątkowe dla 2024 roku ustala się w wysokości 21 263 392,11 zł, w tym:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 800 000,00 zł,
- 2) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 40 000,00 zł,

3) 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 w wysokości 2 820 653,54 zł,

4) dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 602 738,57 zł,

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Bolków oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości

Gminy Bolków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 6 370 852,00 zł, co stanowi 105,41% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Wielkość dochodów z podatku od nieruchomości oszacowano na podstawie istniejącej bazy podatkowej. Uwzględniono również pozostające do wyegzekwowania zaległości podatkowe z lat ubiegłych. Na podstawie art. 5 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych Rada Gminy jest zobowiązana do określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Stawki określone przez Radę nie mogą przekroczyć stawek maksymalnych ustalonych w/w ustawą. Górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2024 r. ogłoszone zostały w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023 r. (M.P. poz. 774) w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych W myśl art. 20 ust. 1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedzającego. Nowe stawki maksymalne są wyższe w porównaniu z rokiem 2023 o 15%. Przy planowaniu uwzględniono podjętą uchwałę Rady Miejskiej w Bolkowie nr LVIII/425/23 z dnia 29.09.2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości(Dz.U. Woj. Doln. z 2023 r. poz. 5558).

Podatek od środków transportowych

Na podstawie art. 10 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 70 ze zm.) Rada Gminy w drodze uchwały określa wysokość stawek podatku od środków transportowych, z tym, że roczna stawka podatku od jednego środka transportowego nie może przekroczyć stawek określonych dla poszczególnych rodzajów środków transportu określonych w art. 10 ust. 1 ustawy. Minister właściwy do spraw finansów publicznych ogłosił w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski", w drodze obwieszczenia, stawki górnych granic stawek kwotowych i opłat na 2024 rok, Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023 r. (M.P. poz. 774). Górne stawki podatku od środków transportowych corocznie podlegają zmianie na każdy rok podatkowy z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu/spadku cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych. Ogłoszone zostały minimalne stawki podatku od środków transportowych w dniu 12 października 2023 r. w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej (M.P. poz. 1132). Wysokość stawek obowiązujących na terenie gminy ustala, w drodze uchwały, Rada gminy, mając na względzie zarówno górne granice stawek, jak i stawki minimalne wynikające z ustawy. Wielkość dochodów z tytułu podatków od środków transportowych przyjęto od samochodów ciężarowych o ładowności powyżej 3,5 tony oraz od ciągników wykorzystywanych na cele inne niż rolnicze, przyjmując wielkości na podstawie szacowanego wykonania za rok 2023 jak również uwzględniając wyegzekwowanie zaległości podatkowych z lat ubiegłych.

Podatek rolny

Na podstawie art. 6 ustawy o podatku rolnym (zwanej dalej ustawą) z dnia 15 listopada 1984 roku (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 333 ze zm.), podatek rolny za rok podatkowy wynosi: od 1 ha przeliczeniowego dla gruntów gospodarstw rolnych na rok podatkowy:

- równowartość pieniężną 2,5 dt żyta, obliczoną według średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy od 1 ha fizycznego gruntów pozostałych (nie stanowiących gospodarstwa rolnego) na rok podatkowy,

– równowartość pieniężną 5 dt żyta, obliczoną według średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy.

Stosowanie do art. 6 ust. 2 i 3 ustawy średnią cenę skupu żyta ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie do 20 października roku poprzedzającego rok podatkowy. W myśl art. 6 ust. 3 ustawy, Rady Gmin są uprawnione do obniżenia cen skupu określonych w ust. 2, przyjmowanych jako podstawa obliczania podatku rolnego na obszarze gminy.

Średnia cena skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2024 wynosi 89,63 zł, wzrost o 15,58 zł do roku 2023 zł za 1 dt (kwintał) żyta – ogłoszona komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2023 roku. (M.P. z roku 2023, poz. 1129).

Podatek leśny

Zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy o podatku leśnym (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 888 ze zm.), podatek leśny od 1 ha, za rok podatkowy wynosi, z zastrzeżeniem ust. 3, równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna, obliczaną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. W myśl ust. 4 i 5 ww. ustawy średnią cenę sprzedaży drewna, ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie trzeciego kwartału. W komunikacie z dnia 20 października 2023r. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłosił, że średnia cena sprzedaży drewna ogłoszona komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023 roku. (M.P. z roku 2023, poz. 1130) za pierwsze trzy kwartały 2023 roku wyniosła 327,43 zł za m³, wzrost o 4,25 zł do roku 2023 za 1 m³. Dochody zaplanowano w kwocie skalkulowanej na podstawie wykonania za III kw. 2023 r.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 840 000,00 zł, w tym:

- „wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności” w kwocie 40 000,00 zł;

- „wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości” w kwocie 800 000,00 zł;

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 800 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku przedstawia poniższa tabela

Położenie nieruchomości	Nr i obręb działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Bolków ul. Sienkiewicza lokal użytkowy	184/7 obręb Bolków-2	--	62 200 zł	19 095 zł
Bolków, ul. Wspólna garaż	850/17 Obręb Bolków-2	0,0020	16 000 zł	16 000 zł
Bolków, ul. Górską działka niezabudowana	854/20, obręb Bolków-2	0,0918	39 200 zł	46 000 zł
Bolków, ul. Górską działka niezabudowana	854/21, obręb Bolków-2	0,0898	38 300 zł	45 000 zł
Bolków, ul. Górską działka niezabudowana	854/15 obręb Bolków-2	0,0958	40 000 zł	45 000 zł
Świny działka niezabudowana	46/1 obręb Świny	0,8832	118 300 zł	150 000 zł
Wierchosławice działka niezabudowana	969/2 obręb Wierchosławice	0,0712	18 000 zł	22 000 zł
Mysłów działka inwestycyjna	147/1 obręb Mysłów	0,4743	289 300 zł	271 905 zł
Lipa działka niezabudowana	668/2 obręb Lipa	0,3121	53 800 zł	35 000 zł
Lipa	438/2 Obręb Lipa	0,2800	40 000 zł	40 000 zł
Wolbromek	97/10 obręb Wolbromek zab. budynkiem gosp.	0,0438	20 000 zł	20 000 zł

Wolbromek	109/8 obręb Wolbromek	0,0663	20 000 zł	20 000 zł
Bolków	lokale mieszkalne w ilości 4.	--	20 000 zł	20 000 zł
Bolków	lokale użytkowe w ilości 1.	--	50 000 zł	50 000 zł
Suma				800 000 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 423 392,11 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Gmina w roku 2024 planuje pozyskać następujące dofinansowania:

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł

- 1) w kwocie 800 000,00 zł dotyczy dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Dróg 2023- otrzymanego na zadanie pn. "Przebudowa przejść dla pieszych zlokalizowanych na drogach gminnych numer: 112418D, 112386D, 112419D w obrębie skrzyżowania ul. Niepodległości i ul. Kamiennogórskiej w Bolkowie";

Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych" w kwocie 14 911 500,00 zł, w tym:

- 2) w ramach zadania „Polski Ład 2023 "Budowa kompleksu sportowego w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą" zaplanowano 4 250 000,00 zł;
- 3) w ramach zadania „Polski Ład Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Bolków RFPŁ Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/8765/PolskiLad" zaplanowano 1 520 000,00 zł;
- 4) w ramach zadania „Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja6PGR/2023/4277-"Przebudowa nawierzchni drogi publicznej relacji MysłówRadzimowice oraz wykonanie chodnika" zaplanowano 686 000,00 zł;
- 5) w ramach zadania „Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych- Przebudowa nawierzchni dróg na terenie gminy Bolków Edycja2" zaplanowano 3 800 000,00 zł;
- 6) w ramach zadania „Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych- Remont świetlicy wiejskiej w Wolbromku Edycja3" zaplanowano 588 000,00 zł;
- 7) w ramach zadania „Polski Ład Przebudowa nawierzchni drogi w miejscowości Wolbromek-RFPŁ Program Inwestycji Strategicznych NrEdycja6PGR/2023/4266/PolskiLad" zaplanowano 1 960 000,00 zł;
- 8) w ramach zadania „Polski Ład Przebudowa nawierzchni dróg w gminie Bolków- RFPŁ Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/8724/PolskiLad" zaplanowano 1 567 500,00 zł;
- 9) w ramach zadania „Polski Ład Termomodernizacja budynku Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bolkowie wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej- RFPŁ Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/2694" zaplanowano 540 000,00 zł;

Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego" w kwocie 2 820 653,54 zł, w tym:

- 10) w ramach zadania „PROW "Gospodarka wodno-ściekowa"" zaplanowano 1 985 611,17 zł;
- 11) w ramach zadania „Refundacja wydatków w 2022 i 2023 roku poniesionych na zadanie z udziałem środków UE” zaplanowano 835 042,37 zł;

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

- 12) w kwocie 700 000,00 zł dotyczy zadania Realizacja programu " Ciepłe Mieszkanie";

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19" w kwocie 1 191 238,57 zł

- 13) przeznaczone na udzielenie dotacji celowych w ramach Rządowego Programu Opieki nad Zabytkami „Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami” (92120) – plan 1 191 238,57 zł,

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 3 517 500,00 zł, w tym na rok 2025 dotyczą następujących zadań:

1. Ciepłe mieszkanie - kwota 550 000,00 zł
2. Przebudowa nawierzchni dróg w Gminie Bolków - promesa w ramach RFPŁ nr Edycja 8/2023/8724/ Polski Ład na kwotę 1 567 500,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Bolków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Plan wydatków Gminy Bolków na 2024 rok ustalony został w kwocie 75 498 058,45 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 53 021 976,88 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 22 476 081,57 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 70,23% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 29,77% wydatków ogółem.

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;
1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
1. pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki bieżące dla 2024 roku ustala się w wysokości 53 021 976,88 zł, w tym:

1. wydatki jednostek budżetowych 43 802 340,88 zł, w tym na :
 2. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 27 099 209,80 zł,
 3. wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 16 703 131,08 zł,
- 1) dotacje na zadania bieżące 1 864 053,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 6 427 466,00 zł,

– obsługę długu gminy w wysokości 928 117,00 zł,

Wydatki majątkowe dla 2024 roku ustala się w wysokości 22 476 081,57 zł, z tego:

1) inwestycje i zakupy inwestycyjne 22 476 081,57 zł w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w wysokości 1 985 611,17 zł,

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Bolków 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.

Tabela 3. 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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2033	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Bolków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 099 209,80 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 324 806,26 zł. W latach 2025-2033 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 Bolków nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2025-2027 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2) Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolków na lata 2024-2033.

3) 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. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 944 689,46 zł, a jego pokrycie planuje się z:

4) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 732 000,00 zł;

2.2. wolnych środków – 1 212 689,46 zł.

Gmina Bolków posiada wolne środki sklasyfikowane w § 950, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, wynikające z zamknięcia i rozliczenia roku 2022. Wykonanie ich jest zgodne ze sprawozdaniem Rb- NDS za III kw. 2023 roku i wynosi 5 522 623,13 zł. Na dzień 31.10.2023 roku wprowadzono przychody sklasyfikowane w § 950 do planu budżetu roku 2023 w kwocie 1.874.819,03 zł, którą przewiduje się zamknąć rok budżetowy 2023. Naddo nie planuje się zwiększenia tych przychodów w roku 2023. Zatem na podstawie przewidywanego wykonania 2023 roku dotyczącego wolnych środków, o których mowa, możliwe jest ich zaangażowanie do projektu budżetu na 2024 rok oraz przeznaczenie ich na pokrycie powstałego deficytu budżetu. Stan posiadanych w/w wolnych środków, potwierdza również rachunek budżetu wg stanu na 31.12.2023 r. Ponadto na podstawie art. 6 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw z dnia 15 września 2022 r. (Dz. U. z 2022 poz. 1964) do ustalenia na lata 2023– 2025 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy zmienianej w art. 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy zmienianej w art. 2 w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą.

W tym stanie rzeczy planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy Bolków.

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 4. Wynik budżetu Gminy Bolków

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	73 553 368,99	75 498 058,45	-1 944 689,46
2025	56 901 366,00	55 695 342,26	1 206 023,74
2026	57 271 315,00	55 065 291,18	2 206 023,82
2027	58 074 348,00	56 474 348,00	1 600 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	59 135 030,00	58 135 030,00	1 000 000,00
2029	60 672 540,00	59 672 540,00	1 000 000,00
2030	62 189 353,00	60 889 353,00	1 300 000,00
2031	63 681 897,00	62 681 897,00	1 000 000,00
2032	65 146 581,00	64 646 581,00	500 000,00
2033	66 644 952,00	66 444 952,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 935 713,20 zł. Przychody Gminy Bolków w 2024 r. z tytułu:

1. zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE tj. na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 (ustawy o finansach publicznych) w kwocie 1 985 000,00 zł,
2. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 (ustawy o finansach publicznych) w kwocie 732 000,00 zł, z tego:

-150 000,00 zł z tytułu przychodów (§ 905) niewykorzystanych na realizację przedsięwzięcia pn. „Rozwój usług turystycznych na terenie Gminy Bolków wraz z ogólnodostępną infrastrukturą turystyczną” i stanowią je otrzymane środki z RFIL z 2021 roku;

-582 000,00 zł z tytułu przychodów (§ 905) niewykorzystanych na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa kompleksu sportowego w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą” i stanowią je otrzymane środki z RFIL PGR z 2021 roku;

3. z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 (ustawy o finansach publicznych) w kwocie 3 218 713,20 zł,

Z kolei w 2025 r. przewiduje się przychody z kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych na kwotę 800 000,00 zł

4. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Bolków obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W 2024 roku z budżetu Gminy Bolków należy spłacić łącznie 3 991 023,74 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się:

1. spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1 985 000,00 zł,
2. spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 2 006 023,74 zł;

W roku 2024 rozchody budżetu z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów wnoszą 2 006 023,74 zł, w tym wyłączenia – 2 685 000,00 zł, z tego:

5. Spłata kredytów – 1 300 000,00 zł,

- Spłata pożyczek – 6 023,74 zł,
 - Wykup papierów wartościowych Obligacji -700 000,00 zł,
- 1) Spłata pożyczki otrzymanej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1 985 000,00 zł,

Przypadające do spłaty w roku budżetowym zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykupu papierów wartościowych na kwotę 2 006 023,74 zł, finansowane będą z własnych środków.

Gmina Bolków w okresie lat 2023 -2032 dokonywać będzie spłaty zobowiązań z niżej wymienionych tytułów w tym z:

Kredytów w kwocie 1 300 000,00 zł:

- 2) BS Oława nr umowy 311/1/2015 zobowiązanie w kwocie 200 000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w 2015 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów: spłacany w latach 2024 - 2025 r. po 100.000,00 zł,
- 3) BS Jawor nr umowy 1/4/JST/17 zobowiązanie w kwocie 600.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w 2017 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów: spłacany w latach 2024 - 2026 po 200.000,00 zł,
- 4) BS Jawor nr umowy 2/4/JST/20 zobowiązanie w kwocie 2 800 000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów: spłacany w latach 2024- 2030 po 400.000,00 zł,
- BS Jawor nr umowy 2/4/JST/21 zobowiązanie w kwocie 1 600 000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w 2021 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów: spłacany w latach 2024 - 2031 po 200.000,00 zł,
 - BS Jawor nr umowy 2/4/JST/22 zobowiązanie w kwocie 1 800 000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w 2022 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów: spłacany w latach 2024 -2029 po 200.000,00 zł w latach 2030- 2031 po 300.000,00 zł,
 - planowanego zobowiązania w kwocie 2 000 000,00 zł na cel określony w art. 89 ust. 1 pkt 24 u. o. f. p., którego płatności mają nastąpić od 2024 roku po 200 0000,00 zł, a w latach 20312032 po 300 000,00 zł.

Obligacji w kwocie 700 000,00 zł:

- zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych w wysokości 3 000 000 zł, których spłata nastąpi w: w latach 2024 - 2025 po 700.000,00 zł; w roku 2026 1.000.000,00 zł; w 2027 r. - 600.000,00 zł

Pożyczek w kwocie 6 023,74 zł:

zobowiązanie w kwocie 24 095,04 zł z tytułu pożyczki z WFOŚ i GW we Wrocławiu zaciągniętej w 2016 r., na realizację zadania pn. „Dokumentacja projektowa dla zadania :Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Sady Dolne i Sady Górne”; 2024- 2025 r. po 6.023,74 zł, w 2026 r. - 6.023,82 zł,

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowego zobowiązanie w roku 2024 w kwocie 1 985 000,00 zł na cel określony w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 u. o. f. p., którego płatność ma nastąpić od 2024 roku.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bolków zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2033. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”. **Tabela 5. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bolków**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 006 023,74	1 985 000,00	3 991 023,74
Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 006 023,74	0,00	2 006 023,74
2026	2 206 023,82	0,00	2 206 023,82
2027	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	1 100 000,00	200 000,00	1 300 000,00
2031	800 000,00	200 000,00	1 000 000,00
2032	300 000,00	200 000,00	500 000,00
2033	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wartość zobowiązań na początek roku 2024 Gminy Bolków wynosi 12 018 071,30 zł.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Bolków planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Bolków

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	1 985 000,00	700 000,00
2025	0,00	700 000,00
2026	0,00	1 000 000,00
2027	0,00	600 000,00

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli splata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

Planowana kwota wyłączeń ujęta w WPF na lata 2024 - 2027 wynosi ogółem 4 985 000,00 zł.

Wyłączenia wykazane w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2024 r. i lata następne dotyczą emisji obligacji zgodnie z umową „w sprawie przygotowania, przeprowadzenia i obsługi emisji obligacji” zawartej w dniu 23 marca 2018 r. na podstawie uchwały nr XL/269/148 Rady Miejskiej w Bolkowie z dnia 23 lutego 2018 r. w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, dotyczących pokrycia planowanego deficytu budżetowego w 2018 i 2019 r. związanego ze sfinansowaniem udziału własnego w projektach i programach realizowanych z bezzwrotnych środków zagranicznych, wydatków majątkowych Gminy Bolków. Obligacje w liczbie 8.000 szt. o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, na łączną kwotę 8.000.000,00 zł, zostały wyemitowane w 6 seriach w 2018 r. Kolejne 4 serie wyemitowane zostały w 2019 roku.

Terminy wykupu obligacji:

- Obligacje serii A18, B18, C18 na kwotę ogółem 3.300.000,00 złotych zostały wykupione w 2020 r.
- Obligacje serii D18 na kwotę 500.000,00 złotych zostały wykupione w 2021 r.
- Obligacje serii E18 na kwotę 500.000,00 złotych zostały wykupione w 2022 r.
- 1. Obligacje serii F18 na kwotę 700.000,00 złotych zostały wykupione w 2023 r.
- 2. Obligacje serii A19 na kwotę 700.000,00 złotych zostaną wykupione w 2024 r.
- 3. Obligacje serii B19 na kwotę 700.000,00 złotych zostaną wykupione w 2025 r.
- 4. Obligacje serii C19 na kwotę 1.000.000,00 złotych zostaną wykupione w 2026 r.
- 5. Obligacje serii D19 na kwotę 600.000,00 złotych zostaną wykupione w 2027 r.

Wyłączenia dotyczą zadań inwestycyjnych z wcześniej zawartych umów przez Gminę Bolków na poniższe zadania, które już zostały zrealizowane:

6. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sady Dolne i Sady Górne”.

EFRR, Działanie 4.2 Gospodarka wodnościekowa, Priorytetu 4 Środowisko i Zasoby Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, na które gmina uzyskała dofinansowanie stanowiące 85% całkowitych wydatków kwalifikowanych zgodnie z umową RPDS.04.02.01-02.0004/16-00 z dn.13.04.2017 r., aneks RPDS.04.02.0102-0004/16-01 z dnia 10.09.2018 r.

7. „Odbudowa i zmiana sposobu użytkowania kościoła ewangelickiego na obiekt pn. Bolkowska Galeria Historyczno-Artystyczna ARS ET Historia”. Projekt dofinansowany był przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, oś Priorytetowa 4 Środowisko i zasoby, działanie 4.3 Dziedzictwo kulturowe, pod działanie 4.3.1 Dziedzictwo kulturowe - konkurs horyzontalny. Zgodnie z umową RPDS.04.03.0102-0026/16-00 z dnia 29.11.2017 r., aneks RPDS.04.03.01-02-0026/16-02 gmina uzyskała dofinansowanie stanowiące 85% całkowitych wydatków kwalifikowanych,

8. „Przebudowa nawierzchni zabytkowego rynku w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą” EFRR, Projekt dofinansowany był przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, oś Priorytetowa 6 Infrastruktura spójności społecznej, działanie 6.3 Rewitalizacja zdegradowanych obszarów, pod działanie 6.3.1 Rewitalizacja zdegradowanych obszarów - konkurs horyzontalny. Umowa RPDS.06.03.01-020029/17-00 z dnia 29.03.2018 r. zgodnie, z którą gmina uzyskała dofinansowanie stanowiące 85% całkowitych wydatków kwalifikowanych.

1. W 2024 r. planowane przychody stanowi pożyczka na prefinansowanie (1 985 000,00 zł). Zgodnie z zapisami zawartymi w Umowie o dofinansowanie środki finansowe przekazywane na realizację operacji będą przekazywane na zasadach refundacji poniesionych kosztów. W 2024 r. zaplanowano więc pożyczkę na sfinansowanie ww. zadania. W 2024 r. zaplanowano zwrot dotacji oraz jednorazową spłatę ww. zobowiązania. Tym samym zaplanowano również wyłączenie ze wskaźnika z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, na podstawie art. 243 ust. 3 tejże ustawy. Planowane zobowiązanie dotyczy prefinansowania przedsięwzięcia realizowanego w latach 2022-2024 pn. „Przebudowa ujęcia wody wraz z budową sieci wodociągowej przesyłowej dla Gminy Bolków-PROW” zaplanowane dla 2024 roku w kwocie 1 985 611,17 zł, na które gmina uzyskała dofinansowanie stanowiące 85% całkowitych wydatków kwalifikowanych w ramach PROW. Nakład wynosi 3 540 626,98 zł, a otrzymane dofinansowanie stanowi kwota 2 820 653,54 zł na podstawie aneksu do umowy nr 0007665150-UM0110183/22 z dnia 14.04.2023 r. o przyznaniu Gminie Bolków pomocy finansowej ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

2. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bolków na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 12 018 071,30 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 012 047,56 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 20,31%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	10 012 047,56	49 289 351,62	20,31%
2025	8 806 023,82	48 697 504,00	18,08%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o

przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego Źródło: Opracowanie własne.

3. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -732 000,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 58 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Bolków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Bolków

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	52 289 976,88	53 021 976,88	-732 000,00	3 218 713,20
2025	54 633 866,00	52 868 907,95	1 764 958,05	1 764 958,05

2026	56 121 315,00	53 888 687,00	2 232 628,00	2 232 628,00
2027	57 524 348,00	54 470 705,00	3 053 643,00	3 053 643,00
2028	59 135 030,00	55 802 912,00	3 332 118,00	3 332 118,00
2029	60 672 540,00	57 169 837,00	3 502 703,00	3 502 703,00
2030	62 189 353,00	58 559 444,00	3 629 909,00	3 629 909,00
2031	63 681 897,00	59 963 598,00	3 718 299,00	3 718 299,00
2032	65 146 581,00	61 414 108,00	3 732 473,00	3 732 473,00
2033	66 644 952,00	62 919 292,00	3 725 660,00	3 725 660,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2025 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2023 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2024 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit, stąd bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2023 r. przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2023 r. na znacznie wyższym poziomie niż wynika to z planu budżetu. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów za lata 2018-2022. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

4. 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 Bolków przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. Po wyłączeniach)	Maksymalna na 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	3,99%	10,83%	TAK	10,84%	TAK
2025	3,49%	9,33%	TAK	9,34%	TAK
2026	3,00%	6,50%	TAK	6,50%	TAK
2027	2,43%	5,61%	TAK	5,62%	TAK
2028	2,27%	5,18%	TAK	5,18%	TAK
2029	2,13%	4,72%	TAK	4,72%	TAK
2030	2,53%	4,67%	TAK	4,68%	TAK
2031	1,85%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2032	0,89%	6,17%	TAK	6,17%	TAK

2033	0,34%	6,43%	TAK	6,43%	TAK
------	-------	-------	-----	-------	-----

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bolków 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:

6. 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);
7. 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.

Zmiana na 29.01.2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków:

8. Dochody ogółem zwiększono o 552 812,82 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 552 812,82 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- Wydatki ogółem zwiększono o 903 330,02 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 607 839,62 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 295 490,40 zł.
- Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 295 206,66 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	73 553 368,99	+552 812,82	74 106 181,81
Dochody bieżące	52 289 976,88	+552 812,82	52 842 789,70
Dotacje bieżące	5 891 349,00	+493 355,33	6 384 704,33
Pozostałe	17 892 086,88	+59 457,49	17 951 544,37
Wydatki ogółem	75 498 058,45	+903 330,02	76 401 388,47
Wydatki bieżące	53 021 976,88	+607 839,62	53 629 816,50
Wynagrodzenia pochodne	27 099 209,80	+22 753,80	27 121 963,60
Pozostałe wydatki bieżące	24 994 650,08	+585 085,82	25 579 735,90
Wydatki majątkowe	22 476 081,57	+295 490,40	22 771 571,97
Wynik budżetu	-1 944 689,46	-350 517,20	-2 295 206,66

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 634 482,80 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 985 000,00 zł, z uwagi braku konieczności ujmowania w budżecie kredytów krótkoterminowych, tym samym zmniejszono planowane rozchody roku 2024. zmniejszenia przychodów sklasyfikowanych w § 903 o kwotę **1.985.000,00 zł** z tytułu pierwotnie zaplanowanego na cel określony w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 u. o. f. p., tj. kredytu na pre finansowanie przedsięwzięcia z udziałem środków UE, którego płatność miała pierwotnie nastąpić w 2024 roku. pn. "Przebudowa ujęcia wody wraz z budową sieci wodociągowej przesyłowej dla Gminy Bolków-PROW". Zmiany dokonano z uwagi na brak konieczności ujęcia w planie przychodów planowanego zobowiązania krótkoterminowego, jak i na fakt, że Gmina Bolków planuje również pozyskać dofinansowanie w roku 2024, które ma stanowić źródło finansowania tej inwestycji. W przypadku niemożliwości uzyskania dofinansowania w roku 2024, wystąpi konieczność zaciągnięcia kredytu długoterminowego na refinansowanie tego zadania, co wówczas skutkować będzie koniecznością dokonania stosownych zmian w budżecie gminy. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 985 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 1 985 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, 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	5 935 713,20	-1 634 482,80	4 301 230,40
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 985 000,00	-1 985 000,00	0,00
Wolne środki	3 218 713,20	+350 517,20	3 569 230,40
Rozchody budżetu	3 991 023,74	-1 985 000,00	2 006 023,74
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	3 991 023,74	-1 985 000,00	2 006 023,74

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany przychodów wg paragrafów :

Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
903	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	1 985 000,00	- 1 985 000,00	0,00
905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	732 000,00	0,00	732 000,00
	§ 905 Budowa kompleksu sportowego w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą RFIL PGR z 2021	582 000,00	0,00	582 000,00
	§ 905 Rozwój usług turystycznych - RFIL z 2021	150 000,00	0,00	150 000,00

950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	3 218 713,20	350 517,20	3 569 230,40
	§ 950 Przebudowa przejść dla pieszych zlokalizowanych przy drogach gminnych nr 112418D, 112386D, 112419D w obrębie skrzyżowania ul. Niepodległości i ul. Kamiennogórskiej w Bolkowie- śr. własne	0,00	55 026,80	55 026,80
	§ 950 Budowa kompleksu sportowego w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą RFIL PGR z 2021 śr. własne	0,00	165 250,40	165 250,40
	§ 950 Termomodernizacja budynku Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bolkowie wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej-Polski Ład Edycja8	0,00	98 155,00	98 155,00
	§ 950 Remont świetlicy wiejskiej w Wolbromku- Polski Ład Edycja 3- śr. własne	0,00	32 085,00	32 085,00
	Razem:	5 935 713,20	Razem: -1 634 482,80	Razem: 4 301 230,40

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W związku z dokonaną zmianą planu przychodów i rozchodów w roku 2023 dokonuje się aktualizacji w zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bolków zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnąć nowego zobowiązania krótkoterminowego w roku 2024 w kwocie 1 985 000,00 zł na cel określony w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 u. o. f. p., którego płatność ma nastąpić w 2024 roku.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bolków

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 006 023,74	0,00	2 006 023,74
2025	2 006 023,74	0,00	2 006 023,74
2026	2 206 023,82	0,00	2 206 023,82
2027	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	1 100 000,00	200 000,00	1 300 000,00
2031	800 000,00	200 000,00	1 000 000,00
2032	300 000,00	200 000,00	500 000,00
2033	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	4,44%	10,83%	TAK	12,34%	TAK
2025	3,49%	9,32%	TAK	10,83%	TAK
2026	3,00%	6,48%	TAK	7,94%	TAK
2027	2,43%	5,60%	TAK	7,05%	TAK
2028	2,27%	5,16%	TAK	6,62%	TAK
2029	2,13%	4,70%	TAK	6,16%	TAK
2030	2,53%	4,66%	TAK	6,11%	TAK
2031	1,85%	5,26%	TAK	5,26%	TAK
2032	0,89%	6,17%	TAK	6,17%	TAK
2033	0,34%	6,43%	TAK	6,43%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bolków 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 „2023 przewidywane wykonanie”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

1. Termomodernizacja budynku Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bolkowie wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej-Polski Ład Edycja8/2023 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 98 155,00 zł;

2. Remont świetlicy wiejskiej w Wolbromku- Polski Ład Edycja 3 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 32 085,00 zł;

3. Budowa kompleksu sportowego w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą- (RFIL PGR z 2021+PolskiŁad) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 165 250,40 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	16 010 601,09	+295 490,40	16 306 091,49

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zmiana na 29.02.2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków:

2. Dochody ogółem zmniejszono o 84 704,81 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 473 889,25 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 558 594,06 zł.
3. Wydatki ogółem zwiększono o 776 476,53 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 659 889,25 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 883 412,72 zł.
1. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 156 388,00 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	74 106 181,81	-84 704,81	74 021 477,00
Dochody bieżące	52 842 789,70	+1 473 889,25	54 316 678,95
Subwencja ogólna	21 120 121,00	+191 217,19	21 311 338,19
Dotacje bieżące	6 384 704,33	+1 282 672,06	7 667 376,39
Dochody majątkowe	21 263 392,11	-1 558 594,06	19 704 798,05
Wydatki ogółem	76 401 388,47	+776 476,53	77 177 865,00
Wydatki bieżące	53 629 816,50	+1 659 889,25	55 289 705,75
Wynagrodzenia pochodne	27 121 963,60	+1 084 465,70	28 206 429,30
Pozostałe wydatki bieżące	25 579 735,90	+575 423,55	26 155 159,45
Wydatki majątkowe	22 771 571,97	-883 412,72	21 888 159,25
Wynik budżetu	-2 295 206,66	-861 181,34	-3 156 388,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków:

2. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 861 181,34 zł i po zmianach wynoszą 5 162 411,74 zł.
3. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

1. Przychody budżetu zwiększono o kwotę **861.181,34 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 3, które po dokonanych zmianach wynoszą ogółem **4.825.078,94 zł**, z tego:

Przychody w § 905 wynoszą 822.848,54 zł,

Przychody w § 950 wynoszą 4.339.563,20 zł,

Zmiany przychodów nastąpiły na podstawie:

1) zwiększenia przychodów sklasyfikowanych w § 950 o kwotę **770.332,80 zł**, stanowiącą wolne środki z art. 217 ust. 2 pkt 6 u. o. f. p. o, z tego: o kwotę 233.000,00 zł z tytułu niewykorzystanych środków w roku 2023 na zadanie pn. "**Przebudowa nawierzchni dróg na terenie gminy Bolków**"- Polski Ład Edycja2, o którą jednocześnie zwiększa się plan wydatków w roku 2024 tego przedsięwzięcia, o kwotę 200.000,00 zł z tytułu niewykorzystanych środków w roku 2023 na zadanie pn. "**Przebudowa nawierzchni drogi publicznej nr 112383D, położonej na działce 279/3 obręb Bolków 0002- ul. Bema**" realizowany w dwóch etapach - Etap I i II, o którą jednocześnie zwiększa się plan wydatków w roku 2024 tego przedsięwzięcia, o kwotę 337.332,80 zł, którą przeznaczają się na nowo wprowadzone wydatki majątkowe i bieżące.

2) zwiększenia przychodów sklasyfikowanych w § 905 o kwotę **90.848,54 zł**, stanowiącą wolne środki z art. 217 ust. 2 pkt 8 u. o. f. p. o, z tytułu niewykorzystanych środków w roku 2023 na zadanie pn. "**Rozwój usług turystycznych na terenie Gminy Bolków wraz z ogólnodostępną infrastrukturą turystyczną- RFIL**", o którą jednocześnie zwiększa się plan wydatków w roku 2024 tego przedsięwzięcia,

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	4 301 230,40	+861 181,34	5 162 411,74
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	732 000,00	+90 848,54	822 848,54
Wolne środki	3 569 230,40	+770 332,80	4 339 563,20

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Zmiany przychodów wg paragrafów :

Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
903	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	732 000,00	90 848,54	822 848,54
	§ 905 Budowa kompleksu sportowego w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą RFIL PGR z 2021	582 000,00	0,00	582 000,00
	§ 905 Rozwój usług turystycznych -RFIL z 2021	150 000,00	90 848,54	240 848,54

950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	3 569 230,40	770 332,80	4 339 563,20
		0,00	0,00	0,00
	§ 950 Przebudowa przejść dla pieszych zlokalizowanych przy drogach gminnych nr 112418D, 112386D, 112419D w obrębie skrzyżowania ul. Niepodległości i ul. Kamiennogórskiej w Bolkowie- śr. własne	55 026,80	0,00	55 026,80
	§ 950 Budowa kompleksu sportowego w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą RFIL PGR z 2021 śr. własne	165 250,40	0,00	165 250,40
	§ 905 Przebudowa nawierzchni dróg na terenie gminy Bolków- Polski Ład Edycja2	0,00	233 000,00	233 000,00
	§ 950 Termomodernizacja budynku Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bolkowie wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej- Polski Ład Edycja8	98 155,00	0,00	98 155,00
	§ 950 Przebudowa nawierzchni drogi publicznej 112383D położonej na dz.279/3 obręb Bolków 0002- ul. Bema realizowany w dwóch etapach- Etap I i II	0,00	200 000,00	200 000,00
	§ 950 Remont świetlicy wiejskiej w Wolbromku- Polski Ład Edycja 3- śr. własne	32 085,00	0,00	32 085,00
		Razem: 4 301 230,40	Razem: 861 181,34	Razem: 5 162 411,74

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 800 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2024-2033. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 3. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00
2026	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2027	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2029	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2030	800 000,00	0,00	200 000,00	600 000,00
2031	600 000,00	0,00	200 000,00	400 000,00
2032	400 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00
2033	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bolków zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2033. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Splatę zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bolków

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 006 023,74	0,00	2 006 023,74
2025	2 006 023,74	0,00	2 006 023,74
2026	2 206 023,82	0,00	2 206 023,82
2027	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	1 100 000,00	200 000,00	1 300 000,00
2031	800 000,00	200 000,00	1 000 000,00
2032	300 000,00	200 000,00	500 000,00
2033	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,42%	10,83%	TAK	12,39%	TAK
2025	3,49%	9,26%	TAK	10,82%	TAK
2026	3,00%	6,42%	TAK	7,93%	TAK
2027	2,43%	5,54%	TAK	7,05%	TAK
2028	2,27%	5,11%	TAK	6,62%	TAK
2029	2,13%	4,64%	TAK	6,15%	TAK
2030	2,53%	4,60%	TAK	6,11%	TAK
2031	1,85%	5,20%	TAK	5,20%	TAK
2032	0,89%	6,17%	TAK	6,17%	TAK
2033	0,34%	6,43%	TAK	6,43%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bolków 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 Bolków obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1.Przebudowa nawierzchni dróg na terenie gminy Bolków- Polski Ład Edycja2 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 867 354,10 zł;

- 2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 611 354,10 zł;
- zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 709 928,73 zł;

Czas realizacji: 2023-2024

2023- plan 233.000,00 zł, wykonano 0,00- śr. własne,
2024- plan 2.232.645,94 zł, z tego 1.955.645,94- środki z promesy Polskiego Ładu, a kwota 277.000,00 zł stanowi śr. własne

Nakład: 2.232.645,94 zł, z czego zaangażowany limit zobowiązań wynosi 2.098.574,67 zł. Limit zobowiązań pozostały do wykorzystania w roku 2024 wynosi 134.071,27 zł. Id:

2.Rozwój usług turystycznych na terenie Gminy Bolków wraz z ogólnodostępną infrastrukturą turystyczną-RFIL – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 90 848,54 zł;

Czas realizacji: 2021-2024

2021- 119.496,60 zł stanowi otrzymane dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
2022- 417.421,52 zł z tego 67.222,58 zł - śr. własne, a 350.198,94 zł stanowi otrzymane dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
2023- plan 2.429.672,08 zł, wykonano 2.338.823,54 zł z tego ze śr. własnych 75.622,86 zł, a 2.263.200,68 zł stanowi otrzymane dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
2024- plan 240.848,54 zł, z tego 23.744,76 - śr. własne, a kwota 217.103,78 zł stanowi otrzymane dofinansowanie z RFIL

Nakład: **3.116.590,20 zł**, z czego wykorzystany limit zobowiązań wynosi 2.875.741,66 zł. Limit zobowiązań pozostały do wykorzystania w roku 2024 wynosi 240.848,54 zł

3.Przebudowa przejść dla pieszych zlokalizowanych na drogach gminnych numer: 112418D, 112386D, 112419D w obrębie skrzyżowania ul. Niepodległości i ul. Kamiennogórskiej w Bolkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 155 440,00 zł. Zadanie nie będzie realizowane w roku 2024 z uwagi na fakt, że w toku postępowania przetargowego nie udało się wyłonić wykonawcy na realizację tego przedsięwzięcia, który wykonałby to zadanie w ramach zabezpieczonych środków w budżecie.

4.Remont drogi gminnej realizowany w ramach inwestycji pn. "Przebudowa nawierzchni drogi publicznej nr 112383D, położonej na działce 279/3 obręb Bolków 0002- ul. Bema" realizowany w dwóch etapach - Etap I i II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł.

Czas realizacji: 2023-2024

2023- plan 200.000,00 zł, wykonano 0,00- śr. własne,
2024- plan 1.000.000,00 zł, z tego 800.000,00 zł stanowi przyznane dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, a kwota 200.000,00 zł stanowi śr. własne
Nakład: 1.000.000,00 zł, z czego limit zobowiązań na 2024 wynosi 1.000.000,00

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

- Przebudowa przejść dla pieszych zlokalizowanych na drogach gminnych numer: 112418D, 112386D, 112419D w obrębie skrzyżowania ul. Niepodległości i ul. Kamiennogórskiej w Bolkowie.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	16 306 091,49	-1 475 945,56	14 830 145,93

Zródło: 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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zmiana na 26.03.2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków:

- Dochody ogółem zwiększono o 2 190 767,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 938 287,19 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 252 480,41 zł.
- 1. Wydatki ogółem zwiększono o 2 718 652,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 289 546,28 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 429 105,85 zł.
- 2. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 684 272,53 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	74 021 477,00	+2 190 767,60	76 212 244,60
Dochody bieżące	54 316 678,95	+1 938 287,19	56 254 966,14
Subwencja ogólna	21 311 338,19	+1 823 439,81	23 134 778,00
Dotacje bieżące	7 667 376,39	+114 847,38	7 782 223,77
Dochody majątkowe	19 704 798,05	+252 480,41	19 957 278,46
Wydatki ogółem	77 177 865,00	+2 718 652,13	79 896 517,13
Wydatki bieżące	55 289 705,75	+2 289 546,28	57 579 252,03
Wynagrodzenia pochodne	28 206 429,30	+1 726 120,00	29 932 549,30
Pozostałe wydatki bieżące	26 155 159,45	+563 426,28	26 718 585,73

Wydatki majątkowe	21 888 159,25	+429 105,85	22 317 265,10
Wynik budżetu	-3 156 388,00	-527 884,53	-3 684 272,53

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków:

3. Przychody budżetu zwiększono o kwotę **527.884,53 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 3, które po dokonanych zmianach wynoszą ogółem **5.690.296,27 zł**, z tego:

Przychody w § 905 wynoszą 822.848,54 zł,

Przychody w § 950 wynoszą 4.867.447,73 zł,

1. 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	5 162 411,74	+527 884,53	5 690 296,27
Wolne środki	4 339 563,20	+527 884,53	4 867 447,73

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 800 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2024-2033. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 3. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00
2026	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2027	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2029	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2030	800 000,00	0,00	200 000,00	600 000,00
2031	600 000,00	0,00	200 000,00	400 000,00
2032	400 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00
2033	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bolków zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bolków

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
------------	--------------------------------------	------------------------------------	--------------------------------

2024	2 006 023,74	0,00	2 006 023,74
2025	2 006 023,74	0,00	2 006 023,74
2026	2 206 023,82	0,00	2 206 023,82
2027	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	1 100 000,00	200 000,00	1 300 000,00
2031	800 000,00	200 000,00	1 000 000,00
2032	300 000,00	200 000,00	500 000,00
2033	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,25%	10,83%	TAK	12,39%	TAK
2025	3,49%	9,15%	TAK	10,72%	TAK
2026	3,00%	6,33%	TAK	7,84%	TAK
2027	2,43%	5,45%	TAK	6,95%	TAK
2028	2,27%	5,01%	TAK	6,52%	TAK
2029	2,13%	4,55%	TAK	6,06%	TAK
2030	2,53%	4,51%	TAK	6,01%	TAK
2031	1,85%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2032	0,89%	6,17%	TAK	6,17%	TAK
2033	0,34%	6,43%	TAK	6,43%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bolków 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 Bolków obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

- Przebudowa nawierzchni dróg na terenie gminy Bolków- Polski Ład Edycja2 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,04 zł. Dostosowano do uchwały budżetowej.

- 1. "Budowa kompleksu sportowego w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą"**- (RFIL PGR z 2021+Polski Ład) zwiększa się plan wydatków o kwotę 122.749,60 zł, niezbędną na wydatki związane z pełnieniem funkcji inspektora nadzoru.

Czas realizacji: 2022-2024

2022- 71.340,00 zł- śr. własne,

2023- plan 168.000,00 zł, wykonano 2.749,60 zł- śr. własne

Plan na 2024 rok -5.120.000,00 zł

Nakład: 5.194.089,60 zł, z czego 361.401,05 zł to środki własne, a 582.000,00 zł dofinansowanie otrzymane w ramach RFIL PGR, 688,55 zł z przeniesienia niewykorzystanych wydatków niewygasających dotyczących RFIL, 4.250.000,00 zł stanowi przyznane dofinansowanie na podstawie promesy w ramach programu Polski Ład.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	14 765 478,73	+122 749,64	14 888 228,37

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zmiana na 25.04.2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków:

3. Dochody ogółem zwiększono o 1 652 401,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 269 523,64 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 382 877,42 zł.
4. Wydatki ogółem zwiększono o 2 295 335,99 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 327 458,57 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 967 877,42 zł.
5. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 327 207,46 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	76 212 244,60	+1 652 401,06	77 864 645,66
Dochody bieżące	56 254 966,14	+1 269 523,64	57 524 489,78
Dotacje bieżące	7 782 223,77	+1 269 523,64	9 051 747,41
Dochody majątkowe	19 957 278,46	+382 877,42	20 340 155,88
Wydatki ogółem	79 896 517,13	+2 295 335,99	82 191 853,12
Wydatki bieżące	57 579 252,03	+1 327 458,57	58 906 710,60
Wynagrodzenia pochodne	29 932 549,30	+948 210,72	30 880 760,02
Pozostałe wydatki bieżące	26 718 585,73	+379 247,85	27 097 833,58
Wydatki majątkowe	22 317 265,10	+967 877,42	23 285 142,52
Wynik budżetu	-3 684 272,53	-642 934,93	-4 327 207,46

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków:

9. Przychody budżetu zwiększono o kwotę **642.934,93 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 3, które po dokonanych zmianach wynoszą ogółem **6.333.231,20 zł**, z tego:
10. Przychody w § 905 wynoszą 822.848,54 zł,
11. Przychody w § 950 wynoszą 5.510.382,66 zł,
12. Zmiany przychodów nastąpiły na podstawie:

13. 1) zwiększenia przychodów sklasyfikowanych w § 950 o kwotę 642.934,93 zł stanowiącą "wolne środki" z art. 217 ust. 2 pkt 6 u. o. f. p. wynikających z zamknięcia roku 2023, którą przeznacza się na wydatki majątkowe i bieżące zgodnie z załącznikiem nr 2,4 i 5 do niniejszej uchwały,

14. 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	5 690 296,27	+642 934,93	6 333 231,20
Wolne środki	4 867 447,73	+642 934,93	5 510 382,66

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 800 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2030-2033. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 3. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00
2026	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2027	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2029	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2030	800 000,00	0,00	200 000,00	600 000,00
2031	600 000,00	0,00	200 000,00	400 000,00
2032	400 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00
2033	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bolków zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bolków

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 006 023,74	0,00	2 006 023,74
2025	2 006 023,74	0,00	2 006 023,74
2026	2 206 023,82	0,00	2 206 023,82
2027	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	1 100 000,00	200 000,00	1 300 000,00
2031	800 000,00	200 000,00	1 000 000,00
2032	300 000,00	200 000,00	500 000,00
2033	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,25%	10,83%	TAK	12,39%	TAK
2025	3,49%	9,14%	TAK	10,70%	TAK
2026	3,00%	6,31%	TAK	7,82%	TAK
2027	2,43%	5,43%	TAK	6,94%	TAK
2028	2,27%	5,00%	TAK	6,50%	TAK
2029	2,13%	4,53%	TAK	6,04%	TAK
2030	2,53%	4,49%	TAK	6,00%	TAK
2031	1,85%	5,09%	TAK	5,09%	TAK

2032	0,89%	6,17%	TAK	6,17%	TAK
2033	0,34%	6,43%	TAK	6,43%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bolków 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 Bolków obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

5. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
6. Realizacja przedsięwzięcia w ramach programu " Ciepłe mieszkanie" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
7. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	14 888 228,37	+400 000,00	15 288 228,37

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.

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

Zmiana na 28.06.2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków:

1. Dochody ogółem zwiększono o 402.004,03 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 180.682,87 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 221.321,16 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 509.640,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 456.461,36 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 53.179,00

zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 434.843,79 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	78 572 380,00	+402 004,03	78 974 384,03
Dochody bieżące	58 232 224,12	+180 682,87	58 412 906,99
Dochody majątkowe	20 340 155,88	+221 321,16	20 561 477,04
Wydatki ogółem	82 899 587,46	+509 640,36	83 409 227,82
Wydatki bieżące	59 614 444,94	+456 461,36	60 070 906,30
Wydatki majątkowe	23 285 142,52	+53 179,00	23 338 321,52
Wynik budżetu	-4 327 207,46	-107 636,33	-4 434 843,79

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków:

4. Przychody budżetu zwiększono o kwotę **107 636,33 zł**, które po dokonanych zmianach wynoszą ogółem **5.618.018,99 zł**, z tego:

5. Zmiany przychodów nastąpiły na podstawie:

zwiększenia przychodów sklasyfikowanych w § 950 o kwotę 107.636,33 zł stanowiącą "wolne środki" z art. 217 ust. 2 pkt 6 u. o. f. p. wynikających z zamknięcia roku 2023, którą przeznaczają się na wydatki majątkowe i bieżące.

6. 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	6 333 231,20	+107 636,33	6 440 867,53
Wolne środki	5 510 382,66	+107 636,33	5 618 018,99

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 800 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2030-2033. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 3. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00
2026	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2027	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2029	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2030	800 000,00	0,00	200 000,00	600 000,00
2031	600 000,00	0,00	200 000,00	400 000,00
2032	400 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00
2033	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bolków zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bolków

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 006 023,74	0,00	2 006 023,74
2025	2 006 023,74	0,00	2 006 023,74
2026	2 206 023,82	0,00	2 206 023,82
2027	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	1 100 000,00	200 000,00	1 300 000,00
2031	800 000,00	200 000,00	1 000 000,00
2032	300 000,00	200 000,00	500 000,00
2033	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bolków na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,24%	10,83%	TAK	12,39%	TAK
2025	3,49%	9,06%	TAK	10,62%	TAK
2026	3,00%	6,23%	TAK	7,74%	TAK
2027	2,43%	5,43%	TAK	6,86%	TAK
2028	2,27%	5,00%	TAK	6,42%	TAK
2029	2,13%	4,53%	TAK	5,96%	TAK
2030	2,53%	4,49%	TAK	5,92%	TAK
2031	1,85%	5,09%	TAK	5,01%	TAK
2032	0,89%	6,17%	TAK	6,17%	TAK
2033	0,34%	6,43%	TAK	6,43%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bolków 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 Bolków obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

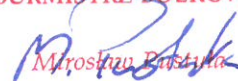
1. Zwiększono o kwotę 14.135,00 zł łączne nakłady finansowe, limit wydatków na 2024 rok oraz ustalono limit zobowiązań dotyczącą zadania pn. „Termomodernizacja budynku Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bolkowie wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej - Polski Ład Edycja8/2023”.
2. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 328 w zakresie budowy chodnika przy ul. Kamiennogórskiej w Kaczorowie” o łącznych nakładach finansowych 844.090,31 zł. z czego limit wydatków na 2024 rok wynosi 300.000,00 zł, a limit wydatków na 2025 rok 544.090,31 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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.

BURMISTRZ BOLKOWA



Mirosław Piątek