

Projekt

**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. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 609, z zm.) oraz 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 uchwala 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 ze zm. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego” otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik nr 3 „Objaśnienia” otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 3 do niniejszej uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bolkowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

z up. Burmistrza
Z-ca BURMISTRZA

Radosław Łukasinski


Katarzyna Król
Adwokat

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 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Bolkowie z dnia 2024 r.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:								
		1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2							
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:											
Dochody bieżące ^x		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}		pozostałe dochody bieżące ⁴⁾		z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x		ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2024	71 834 388,93	60 982 705,02	10 851 683,91	160 854,00	23 134 778,00	9 865 749,55	18 350 508,35	6 370 852,00	10 851 683,91	6 370 852,00	13 280 829,66	150 000,00	800 000,00	10 355 995,99						
2025	68 267 962,76	55 007 133,10	7 521 814,00	167 449,00	21 986 046,00	6 086 362,00	19 245 462,10	6 632 057,00	13 260 829,66	6 632 057,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	9 615 912,16						
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	6 837 651,00	150 000,00	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	7 008 592,00	150 000,00	150 000,00	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	7 204 833,00	0,00	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	7 392 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2030	62 189 353,00	62 189 353,00	8 593 487,00	191 307,00	25 118 516,00	6 953 519,00	21 332 524,00	7 576 963,00	0,00	7 576 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2031	63 981 897,00	63 981 897,00	8 799 731,00	195 898,00	25 721 360,00	7 120 403,00	22 144 505,00	7 758 810,00	0,00	7 758 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2032	65 446 581,00	65 446 581,00	9 002 125,00	200 404,00	26 312 951,00	7 284 172,00	22 646 929,00	7 937 263,00	0,00	7 937 263,00	0,00	0,00	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	22 560 908,00	8 119 820,00	0,00	8 119 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

¹⁾ Wzrost może być obniżony także w układzie pięcioletnim, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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”, waldetnia 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 wykonawczej 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.

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	w tym:			
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:				wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x					
2024	76 269 232,72	62 722 549,95	31 056 675,51	0,00	928 117,00	0,00	172 780,00	0,00	0,00	14 823 031,07	13 546 682,77	13 416 625,51	2 686 720,51	348 503,01	0,00	0,00		
2025	67 661 939,02	52 838 907,95	27 178 599,00	0,00	530 000,00	0,00	49 720,00	0,00	0,00	1 176 604,18	1 176 604,18	1 176 604,18	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	55 065 291,18	53 888 687,00	27 863 299,00	0,00	370 000,00	0,00	13 500,00	0,00	0,00	2 003 643,00	2 003 643,00	2 003 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	56 474 348,00	54 470 705,00	28 211 590,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 332 118,00	2 332 118,00	2 332 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	58 135 030,00	55 802 912,00	28 952 144,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 502 703,00	2 502 703,00	2 502 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	59 672 540,00	57 169 837,00	29 697 662,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 329 909,00	2 329 909,00	2 329 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	60 889 353,00	58 559 444,00	30 454 952,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 718 299,00	2 718 299,00	2 718 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	62 681 897,00	59 963 598,00	31 208 712,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 232 473,00	3 232 473,00	3 232 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	64 646 581,00	61 414 108,00	31 973 325,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 525 660,00	3 525 660,00	3 525 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	66 444 952,00	62 919 292,00	32 756 671,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Z tego:

Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:			4.3	4.3.1
					w tym:	w tym:	w tym:		
Wyszególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
					4.1.1	4.2	4.2.1		
2024	-4 434 843,79	0,00	6 440 867,53	0,00	0,00	822 848,54	822 848,54	5 618 018,99	3 611 995,25
2025	606 023,74	1 206 023,74	1 400 000,00	1 400 000,00	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
2027	1 600 000,00	1 600 000,00	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
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	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
2031	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	800 000,00	500 000,00	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

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.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:				
	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			5.1.1	w tym:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 006 023,74	2 006 023,74	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 006 023,74	2 006 023,74	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 206 023,82	2 206 023,82	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	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	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	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	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	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	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, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4								
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 012 047,56	0,00	0,00	-1 739 844,93	4 701 022,60			
2025	x	x	x	x	0,00	9 406 023,82	0,00	0,00	2 168 225,15	2 168 225,15			
2026	x	x	x	x	0,00	7 200 000,00	0,00	0,00	2 232 628,00	2 232 628,00			
2027	x	x	x	x	0,00	5 600 000,00	0,00	0,00	3 053 643,00	3 053 643,00			
2028	x	x	x	x	0,00	4 600 000,00	0,00	0,00	3 332 118,00	3 332 118,00			
2029	x	x	x	x	0,00	3 600 000,00	0,00	0,00	3 502 703,00	3 502 703,00			
2030	x	x	x	x	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	3 629 909,00	3 629 909,00			
2031	x	x	x	x	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	4 018 299,00	4 018 299,00			
2032	x	x	x	x	0,00	200 000,00	0,00	0,00	4 032 473,00	4 032 473,00			
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. 228 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań				Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	8.3			
2024	4,03%	-1,59%	-0,02%	10,83%	12,39%	TAK	TAK
2025	3,53%	5,52%	x	9,02%	10,59%	TAK	TAK
2026	3,06%	5,22%	x	6,33%	7,84%	TAK	TAK
2027	2,46%	6,51%	x	5,46%	6,97%	TAK	TAK
2028	2,30%	6,74%	x	5,03%	6,54%	TAK	TAK
2029	2,15%	6,80%	x	4,57%	6,08%	TAK	TAK
2030	2,55%	6,77%	x	4,53%	6,04%	TAK	TAK
2031	2,39%	7,17%	x	5,14%	5,14%	TAK	TAK
2032	1,43%	6,98%	x	6,39%	6,39%	TAK	TAK
2033	0,37%	6,33%	x	6,60%	6,60%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																
Lp	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	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	9.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	9.2	9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	w tym:	9.3.1.1
2024	153 803,83	153 803,83		131 205,31	3 219 809,70	3 219 809,70	3 219 809,70	3 219 809,70	3 177 172,22	201 720,00	154 423,28	102 948,86				
2025	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 636,25	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	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	0,00				
2031	0,00	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	0,00				
2033	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wynikająca z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	bieżące	majątkowe						
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	
Lp										
2024	2 007 219,81	2 007 219,81	9 938 056,93	384 020,00	9 554 036,93	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	132 814,64	0,00	14 627 390,15	139 636,25	14 487 753,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	482 940,00	0,00	482 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	519 650,00	0,00	519 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	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	
2032	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	10.7 Wydatki zmniejszające dług ^x	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 – kredyty i pożyczka ^x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	10.7.2.1.1		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	10.8 Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
						w tym:							
						zobowiązania do dnia 1 stycznia 2019 r. ^x	bieżącego ^x						
Lp													
2024	2 006 023,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 006 023,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 206 023,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00	0,00	0,00

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

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, została automatycznie wygenerowana 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 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Miejskiej w Bolkowie z dnia..... 2024r.

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 przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 023 076,78	9 938 056,93	14 627 380,15	482 940,00	519 650,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				773 576,25	384 020,00	139 636,25	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 249 500,53	9 554 036,93	14 487 753,90	482 940,00	519 650,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego:				3 266 433,07	2 208 939,81	222 450,89	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				291 356,25	201 720,00	89 636,25	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	BOLKÓW	2024	2025	291 356,25	201 720,00	89 636,25	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 975 076,82	2 007 219,81	132 814,64	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
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd -	BOLKÓW	2024	2025	154 423,28	21 608,64	132 814,64	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				27 756 643,71	7 729 117,12	14 404 939,26	482 940,00	519 650,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				482 220,00	182 300,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na potrzeby rozwoju farm fotowoltaicznych na terenie gminy Bolków -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2025	80 000,00	30 000,00	50 000,00	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	158 833,48	63 833,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla obrębów Sady Dolne, Sady Górne, Wolbromek i wężla 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 Swiny-edycja 2023 r., - Ustanowienie planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Bolkowie	2023	2024	76 166,52	71 246,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 274 423,71	7 546 817,12	14 354 939,26	482 940,00	519 650,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kompleksu sportowego w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą- (RFIL PGR z 2021+PolskiLad) - Budowa boiska sportowego- poprawa warunków związanych z realizacją zadań w zakresie sportu i rekreacji na terenie gminy Bolków	Urząd Miejski w Bolkowie	2022	2025	5 464 089,60	1 090 636,00	4 298 364,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kaczorów - Odprowadzenie nieczystości z terenów wiejskich	Urząd Miejski w Bolkowie	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaczorów, Mysłów - Odprowadzanie nieczystości z terenów wiejskich	Urząd Miejski w Bolkowie	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	19 008 758,81
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	18 856 458,81
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
1.1.1.1	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
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	17 023 147,64
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 300,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 833,48
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	71 246,52
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 870 847,64
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 390 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stare Rochowice - Odprowadzanie 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
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wierzchosławice - Odprowadzanie 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
1.3.2.6	Budowa sieci uzdatniania wody - Budowa sieci uzdatniania wody	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stare Rochowice - etap I -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2025	308 398,14	0,00	308 398,14	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wierzchosławice - etap I -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2025	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa wielorodzinnego budynku komunalnego przy ul. Republikańskiej w Bolkowie - wykonanie dokumentacji -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2025	210 000,00	50 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Konserwacja i restauracja zabytkowej ambony w Kościele Parafialnym pw. Sw. Jana Chrzciciela w Myslowie - etap I -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2026	157 194,00	8 236,97	70 157,03	78 800,00	0,00	0,00
1.3.2.11	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
1.3.2.12	Modernizacja i rozbudowa sieci wodociągowej dla terenu miasta Bolków - Poprawa infrastruktury technicznej na terenie miasta Bolków.	Urząd Miejski w Bolkowie	2021	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Bolków RFPŁ Program Inwestycji Strategicznych -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2025	1 662 610,00	17 105,04	1 645 504,96	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Bolków - Polski Ład nr Edycja 9RP/2023/1614/PolskiŁad -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2025	368 200,00	82 440,00	285 760,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	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
1.3.2.16	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
1.3.2.17	Program Priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie" II -	BOLKÓW	2024	2025	1 486 500,00	401 500,00	1 085 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 328 w zakresie budowy chodnika przy ul. Kamiennogórskiej w Kaczorowie -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa nawierzchni drogi w miejscowości Wolbromek -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2025	1 535 409,15	48 000,00	1 487 409,15	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	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
1.3.2.21	Przebudowa nawierzchni dróg w Gminie Bolków -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2025	3 350 000,00	50 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Kaczorów, Mysłów. - Poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Bolkowie	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	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
1.3.2.24	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
1.3.2.25	Realizacja przedsięwzięcia w ramach programu " Ciepłe mieszkanie" - Uzyskanie efektu ekologicznego	Urząd Miejski w Bolkowie	2023	2025	1 650 000,00	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 590,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 100,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 398,14
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 194,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 600,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 662 610,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 500,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 071,27
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 406 900,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511 482,72
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.26	Remont drogi gminnej realizowany w ramach inwestycji pn. "Przebudowa nawierzchni drogi publicznej nr 112383D, położonej na działce 279/3 obręb Bolków 0002- ul. Berna" realizowany w dwóch etapach - Etap I i III - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Bolkowie	2023	2024	928 959,92	928 959,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	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
1.3.2.28	Rozwój usług turystycznych na terenie Gminy Bolków wraz z ogólnodostępną infrastrukturą turystyczną-RFIL - Poprawa walorów turystycznych	Urząd Miejski w Bolkowie	2021	2024	2 898 496,66	22 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Świnny, kościół zamkowy pw. Św. Mikołaja (XVI w.) kompleksowa konserwacja wyposażenia -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2025	135 077,06	2 701,54	132 375,52	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Renowacja i rewaloryzacja muru okolicamentarnego na cmentarzu Parafii św. Józefa Oblubieńca NMP w Wierzchosławicach -	Urząd Miejski w Bolkowie	2024	2025	148 949,45	2 978,99	145 970,46	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	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

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 085,00
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 077,06
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 949,45
1.3.2.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652 290,00

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 Wytoczne 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 Wytoczne 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 średniorocz 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%

Zródło: 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 wpływ 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 (kwintal) 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. Górska działka niezabudowana	854/20, obręb Bolków-2	0,0918	39 200 zł	46 000 zł
Bolków, ul. Górska działka niezabudowana	854/21, obręb Bolków-2	0,0898	38 300 zł	45 000 zł
Bolków, ul. Górska 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
Wierzchosławice działka niezabudowana	969/2 obręb Wierzchosławice	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 Fundusz 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/PolskiŁad" 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/PolskiŁad" 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/PolskiŁad" 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. Nadto 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 splat zobowiązań, oddziaływujące 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

Zródło: 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 splatę 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.

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

Tabela 3. Splatą 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

Zródło: 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

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.

Pelnen 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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 4. Splota 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 Polski Ład, 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 bieżące wydatki	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+PolskiŁad) 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.

Pelen 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”.

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

Tabela 4. Spląta 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.

Pełen 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 446.461,36 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 63.179,00 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	+446 461,36	60 060 906,30
Wydatki majątkowe	23 285 142,52	+63 179,00	23 348 321,52
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 dotyczący 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.
3. Zwiększono o kwotę 270.000,00 zł łączne nakłady finansowe, limit wydatków na 2024 rok oraz ustalono limit zobowiązań dotyczący zadania pn. „Budowa kompleksu sportowego w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą RFIL PGR z 2021”.
4. Zmniejszono o kwotę 218.093,54 zł nakłady finansowe, limit wydatków na 2024

rok oraz ustalono limit zobowiązań dotyczący zadania pn. „Rozwój usług turystycznych na terenie Gminy Bolków wraz z ogólnodostępną infrastrukturą turystyczną -RFIL”.

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.

Zmiany wprowadzone 27 sierpnia 2024r.

Uchwała z dnia 27 sierpnia 2024r. Rady Miejskiej w Bolkowie wprowadza następujące zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2033:

1. W załączniku nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego” dostosowuje się ogólne wielkości dochodów i wydatków w 2024r. będące wynikiem wprowadzonych Zarządzeniami Burmistrza Bolkowa oraz uchwałą Rady Miejskiej zmian, i tak na dzień podjęcia uchwały:
 - plan dochodów ogółem wynosi **75 595 614,52** zł, z czego dochody bieżące 58 492 177,56 zł, a dochody majątkowe 17 103 436,96 zł
 - plan wydatków ogółem wynosi **80 030 458,31** zł, z czego wydatki bieżące 60 202 076,87 zł, a wydatki majątkowe 19 828 381,44 złPonadto w związku ze zmianami w zakresie planowanych do realizacji przedsięwzięć (opisanymi w pkt. 2) zwiększa się plan dochodów majątkowych i wydatków majątkowych w roku 2025 r. Przychody i rozchody oraz planowany deficyt pozostają bez zmian w całym okresie prognozy. Spełniona jest również relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zarówno w roku 2024, jak i kolejnych prognozowanych latach.
2. W załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” wprowadzono następujące nowe przedsięwzięcia:
 - „Budowa wielorodzinnego budynku komunalnego przy ul. Republikańskiej w Bolkowie” – wykonanie dokumentacji. Zadanie będzie realizowane w latach 2024-2025. Łączny nakład finansowy to 150 000 zł, z czego w roku 2024: 50 000 zł, co znajduje odbicie w budżecie na 2024r.
 - Program priorytetowy „Ciepłe Mieszkanie II” z okresem realizacji 2024-2025, z czego w 2024r. limit wydatków wyniesie 401 500 zł (ujęto w budżecie). Łączne nakłady finansowe to 1 486 500 zł. Zadanie finansowane ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
 - „Przebudowa nawierzchni drogi w miejscowości Wolbromek” z okresem realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 1 535 409,15 zł, z czego w 2024 roku 48 000 zł (wkład własny). Zadanie znajdowało się już w budżecie na 2024r. jako zadanie jednoroczne. Jednak po podpisaniu umowy z wykonawcą został zmieniony harmonogram robót. Dofinansowanie uzyskane z Rządowego Funduszu Polski Ład to 1 465 409,15 zł.Dokonano też zmian w zakresie przedsięwzięć już znajdujących się w wykazie:
 - Program „Ciepłe mieszkanie” – uzyskanie efektu ekologicznego - w wyniku zmiany harmonogramu zmniejszono plan dochodów i wydatków o kwotę 275 000 zł w 2024r., a zwiększono również o tą kwotę plan dochodów i wydatków w 2025 roku. Okres realizacji tj. 2024-2025 i łączne nakłady finansowe tj. 1 650 000 zł pozostały bez zmian.
 - Zmniejszono łączne nakłady finansowe o kwotę 71 040,08 zł dotyczące zadania „Remont drogi gminnej realizowany w ramach inwestycji pn: Przebudowa nawierzchni drogi publicznej nr 112383D, położonej na działce 279/3 obręb Bolków 0002 – ul. Bema”, które po zmianach wynoszą

982 959,92 zł. Zadanie dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Zrezygnowano z realizacji przedsięwzięcia „Przebudowa nawierzchni dróg w gminie Bolków – Poprawa infrastruktury drogowej” dofinansowanego RFPŁ Program Inwestycji Strategicznych. Nie wyłoniono oferenta w terminie promesy wstępnej. Zadanie będzie realizowane w 2025 roku po otrzymaniu nowej promesy z Rządowego Programu Polski Ład.

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

Zmiany wprowadzone Uchwałą z dnia 30 września 2024r.

1. Wprowadza się do wykazu przedsięwzięć następujące zadania, które były pierwotnie przewidziane do realizacji w 2024 roku, ale ich realizacja przekroczy obecny rok budżetowy:

- "Konserwacja i restauracja zabytkowej ambony w Kościele Parafialnym pw. Św. Jana Chrzciciela w Mysłowie Etap I,
- "Renowacja i rewaloryzacja muru okołoceментarnego na cmentarzu Parafii św. Józefa Oblubieńca NMP w Wierzchosławicach"
- "Świny, kościół zamkowy pw. Św. Mikołaja (XVI w.), kompleksowa konserwacja wyposażenia",
- "Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stare Rochowice – Etap I",
- Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wierzchosławice – Etap I",
- "Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Bolków RFPŁ Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/8765/PolskiŁad",

Łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków wyżej wymienionych na kolejne lata budżetowe przedstawiono w załączniku nr 2 do projektu uchwały.

2. Wydłuża się okres realizacji zadania: „Budowa kompleksu sportowego w Bolkowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą RFIL PGR z 2021” do roku 2025. Pierwotnie zaplanowana kwota na rok 2024 wynosiła 5 390 000 zł. Po zmianach nakłady do poniesienia w br. wyniosą 1 090 636 zł, natomiast w roku 2025 planuje się kwotę 4 299 364 zł.

3. Zwiększono łączne nakłady finansowe na realizację zadania pn: „Budowa wielorodzinnego budynku komunalnego przy ul. Republikańskiej w Bolkowie” do kwoty 210 000 zł. (w roku 2024 pozostaje kwota 50 00 zł, a w roku 2025 - 160 000 zł)

W celu realizacji zadań wprowadzonych do wykazu przedsięwzięć w 2025 roku zwiększono przychody z tytułu kredytów długoterminowych o kwotę 600 000 zł. W związku z tym zaktualizowano kwotę długu na dzień 31.12.2025r. i kolejne lata prognozy oraz spłatę zobowiązań w latach 2031-2033.

Dostosowano również w 2024 roku ogólne kwoty dochodów i wydatków do obecnego budżetu. Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zmiany wprowadzone 29 października 2024 r.:

Do załącznika nr 2 "Wykaz Przedsięwzięć" wprowadzono następujące zadania:

- "Cyberbezpieczny Samorząd" z okresem realizacji 2024-2025,
- "Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Bolków", z okresem realizacji 2024-2024,
- "Przebudowa nawierzchni dróg w gminie Bolków" z okresem realizacji 2024-2025
- "Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania na potrzeby rozwoju farm fotowoltaicznych na terenie gminy Bolków" z okresem realizacji 2024-2025.

Łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków wyżej wymienionych na kolejne lata budżetowe przedstawiono w załączniku nr 2 do projektu uchwały. Dostosowano również w 2024 roku ogólne kwoty dochodów i wydatków do obecnego budżetu.

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