

z dnia 20 grudnia 2024 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice
na lata 2025-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Boleszkowice na lata 2025-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Boleszkowice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Boleszkowice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Boleszkowice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Boleszkowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Boleszkowice.

§ 5. Traci moc Uchwała nr Uchwała Nr LII/371/2023 Rady Gminy Boleszkowice z dnia 27 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice na lata 2024-2032 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY BOLESZKOWICE
Goiszkowska
Dominika Jwana Guszkowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 mocą uchwały nr VII/66/2024 Rady Gminy Boleszkowice z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2032

Lp	Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:	
			z tego:				w tym:				
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.6.1		
	Dochozy ogolnem *		Dochozy z tytulu dotacji i wyplywch z podstaku dochodowego od osob fizycznych	Dochozy z tytulu dotacji i wyplywch z podstaku dochodowego od osob prawnych	z subwencji ogolnej	z tytulu dotacji i srodkow przeznaczonych na cele biezace X3)	pozostałe dochozy biezace 4)			ze srodkow miejscowych *	z tytulu dotacji oraz srodkow przeznaczonych na inwestycje
2025		19 500 277,59	7 488 608,78	49 535,01	2 579 705,18	1 903 018,00	7 499 410,62	3 860 014,62	13 765 207,96	700 000,00	13 065 207,96
2026		21 477 046,00	7 965 271,00	52 829,00	2 761 256,00	2 029 589,00	8 678 121,00	4 116 706,00	3 250 000,00	400 000,00	2 850 000,00
2027		22 361 755,00	8 212 194,00	54 467,00	2 836 545,00	2 092 486,00	9 166 063,00	4 244 324,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028		22 042 124,00	8 442 135,00	55 992,00	2 915 968,00	2 151 076,00	8 476 963,00	4 363 165,00	0,00	0,00	0,00
2029		22 659 304,00	8 678 515,00	57 560,00	2 997 615,00	2 211 306,00	8 714 308,00	4 485 334,00	0,00	0,00	0,00
2030		23 225 787,00	8 895 478,00	58 999,00	3 072 555,00	2 266 589,00	8 992 166,00	4 597 467,00	0,00	0,00	0,00
2031		23 806 432,00	9 117 865,00	60 474,00	3 149 389,00	2 323 254,00	9 155 470,00	4 712 404,00	0,00	0,00	0,00
2032		24 401 593,00	9 345 812,00	61 986,00	3 228 103,00	2 381 335,00	9 384 357,00	4 830 214,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzrost modyfikacji szkodowej w latach 2022-2025 wynika z założeń prognozy finansowej, w której prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji ogólnego okresu prognozowania finansowego wzrost szkodowej prognozy dla lat 2025-2032 wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2007 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865), z późn. zm., z art. 151, 152 i 153 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz ustawy z dnia 15 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych. Wynik szkodowej prognozy finansowej na lata 2025-2032 wynika z art. 151, 152 i 153 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz ustawy z dnia 15 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych.

2) Wynik szkodowej prognozy finansowej na lata 2025-2032 wynika z art. 151, 152 i 153 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz ustawy z dnia 15 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych.

3) Wynik szkodowej prognozy finansowej na lata 2025-2032 wynika z art. 151, 152 i 153 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz ustawy z dnia 15 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych.

4) Wynik szkodowej prognozy finansowej na lata 2025-2032 wynika z art. 151, 152 i 153 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz ustawy z dnia 15 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych.

z tego:																
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	Wydanki otrzymane *	w tym:											w tym:	
				na wyodróżnienia i świadczenia od nich należące	z tytułu poręczeń i gwarancji *	w tym:		wyczerpano do służby dłużnej *	w tym:				Wyczerpanie majątkowe *	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 u.s. - pkt 1 ustawy	w tym:	
						gwarancje i poręczenia po odjęciu wyłączeń z limitu	spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: do wykonywania zadań z programu, projektu lub zadania i wydatki na realizację z tych środków/(bez)		odsetki i dyskonta od zobowiązań i na	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1				2.1.3
Wydania i dyskonto po odjęciu wyłączeń z limitu	spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: do wykonywania zadań z programu, projektu lub zadania i wydatki na realizację z tych środków/(bez)	odsetki i dyskonta od zobowiązań i na	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1				
2025		37 014 914,59	20 739 408,76	12 214 153,85	0,00	0,00	180 000,00	0,00	74 165,00	0,00	16 275 505,83	16 275 505,83	895 000,00			
2026		22 969 381,00	20 020 583,10	12 791 273,00	0,00	0,00	373 694,00	83 706,00	74 644,00	0,00	2 948 797,90	2 948 797,90	0,00			
2027		22 015 820,00	20 577 325,00	13 347 693,00	0,00	0,00	224 893,00	0,00	48 745,00	0,00	1 498 495,00	1 498 495,00	0,00			
2028		21 495 189,00	21 144 553,00	13 878 264,00	0,00	0,00	234 741,00	0,00	26 495,00	0,00	351 636,00	351 636,00	0,00			
2029		21 847 351,99	21 647 823,00	14 249 508,00	0,00	0,00	190 978,00	0,00	7 914,00	0,00	199 528,99	199 528,99	0,00			
2030		23 057 715,00	22 165 995,00	14 619 995,00	0,00	0,00	158 480,00	0,00	0,00	0,00	891 720,00	891 720,00	0,00			
2031		23 500 432,00	22 634 036,00	14 989 150,00	0,00	0,00	72 676,00	0,00	0,00	0,00	866 396,00	866 396,00	0,00			
2032		23 358 593,00	23 141 502,00	15 348 890,00	0,00	0,00	31 099,00	0,00	0,00	0,00	217 091,00	217 091,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:					w tym:
		3	4	4.1	4.2	4.3	
Lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2.1	4.3.1
2025	-3 749 429,14	0,00	5 423 230,00	3 086 730,00	3 086 730,00	662 699,14	1 000 000,00
2026	1 757 665,00	1 757 665,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	545 935,00	545 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	545 935,00	545 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	811 952,01	811 952,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	168 072,00	168 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	306 000,00	306 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 043 000,00	1 043 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie środków budżetowych wymaga określenia w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki planowane przekazywane z budżetu pochodząca z rozwykał porównanych budżetów, liczone z niewykorzystanej części o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie

Wynik budżetu x

Wzrost prognozowanej rocznej budżetowej przychodów na środki kredytów, pożyczek i innych papierów wartościowych 5)

Przychody budżetu x

Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x

na pokrycie deficytu budżetu x

W dotychczasowym budżecie z lat ubiegłych x 6)

na pokrycie deficytu budżetu x

W inne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy x

na pokrycie deficytu budżetu x

z tego:

w tym:

w tym:

w tym:

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	4.4	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	w tym:		
							z tego:	z tego:	
	Spłaty należnych pożyczek w latach ubiegłych *	Inne przychody niezwiązane z obsługą długu (z 7)	na pokrycie deficytu budżetu *	Rozchody budżetu *	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	liczba kwota przychodów na dany rok kwota wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy *	liczba kwota przychodów na dany rok kwota wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy *	liczba kwota przychodów na dany rok kwota wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy *	
Lp	4.4	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2025	0,00	0,00	0,00	1 673 800,86	1 673 800,86	1 572 928,00	0,00	1 572 928,00	
2026	0,00	0,00	0,00	3 407 665,00	3 407 665,00	3 228 573,00	2 861 730,00	364 843,00	
2027	0,00	0,00	0,00	545 935,00	545 935,00	364 843,00	0,00	364 843,00	
2028	0,00	0,00	0,00	545 935,00	545 935,00	364 843,00	0,00	364 843,00	
2029	0,00	0,00	0,00	811 952,01	811 952,01	363 860,01	0,00	363 860,01	
2030	0,00	0,00	0,00	168 072,00	168 072,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	306 000,00	306 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	1 043 000,00	1 043 000,00	0,00	0,00	0,00	

* W pozycji należy liczyć w szczególności przychody pochodzące z tytułu zaciągania pożyczek i emisji dłużnych papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:									
	liczba kwota przypadających na dany rok kwota ulawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:									
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
		Spokami nowego zobowiązania	kwotnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata odnosi się z wyjątkiem x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 178 559,01	0,00	-1 239 131,17	1 097 388,83
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 420 894,01	0,00	1 456 462,90	1 456 462,90
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 874 959,01	0,00	1 844 430,00	1 844 430,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 329 024,01	0,00	897 571,00	897 571,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 517 072,00	0,00	1 011 481,00	1 011 481,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 349 000,00	0,00	1 059 792,00	1 059 792,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 043 000,00	0,00	1 172 396,00	1 172 396,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 091,00	1 260 091,00

*) Skrupularnie o sprawach dotyczących określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody, w kasowni w art. 217 ust. 2 ustawy. Stawkę finansowa wyłączeń ograniczenia, o której mowa w art. 242 ustawy, zawieszono w trybie ustawicznym na cały okres w odniesieniu do wliczenia

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po tej stronie mierzona w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wpoliwarzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wydatków przydocelowych na dany rok)	Relacja określona po przeciwnej stronie mierzona w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalone dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po przeciwnej stronie nierówności w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu wydatków, o których mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wpoliwarzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wydatków przydocelowych na dany rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po przeciwnej stronie nierówności w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu wydatków, o których mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wpoliwarzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wydatków przydocelowych na dany rok	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wpoliwarzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wydatków przydocelowych na dany rok	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wpoliwarzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wydatków przydocelowych na dany rok
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	1,17%	-6,02%	9,24%	9,28%	TAK	TAK
2026	2,04%	9,41%	6,25%	6,29%	TAK	TAK
2027	1,76%	10,21%	8,00%	8,04%	TAK	TAK
2028	1,96%	5,69%	9,22%	9,26%	TAK	TAK
2029	3,09%	5,88%	8,12%	8,16%	TAK	TAK
2030	1,56%	5,81%	2,79%	2,83%	TAK	TAK
2031	1,76%	5,80%	2,60%	2,64%	TAK	TAK
2032	4,88%	5,86%	5,25%	5,25%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Docho	Dotacje i środki o	Docho	Docho	Środki określone w	Wydania bieżące na	Wydania bieżące na	Wydania bieżące na	
	dy bieżące na	charakterze	dy bieżące na	dy bieżące na	art. 5 ust. 1 pkt 2	programy, projekty	programy, projekty	programy, projekty	
	programy, projekty	realizację na	programy, projekty	programy, projekty	art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	lub zadania	lub zadania	lub zadania	
	lub zadania	realizację programu,	lub zadania	lub zadania	ustawy	finansowane z	finansowane z	finansowane z	
	finansowane z	projektu lub zadania	o	o	ustawy	udziałem środków, o	udziałem środków, o	udziałem środków, o	
	udziałem środków, o	finansowanego z	udziałem środków, o	udziałem środków, o	art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	których mowa w art.	których mowa w art.	których mowa w art.	
	których mowa w art.	udziałem środków, o	których mowa w art.	których mowa w art.	ustawy	5 ust. 1 pkt 2 i 3	5 ust. 1 pkt 2	5 ust. 1 pkt 2	
	5 ust. 1 pkt 2 i 3	ustawy	5 ust. 1 pkt 2 i 3	5 ust. 1 pkt 2 i 3	ustawy	ustawy	ustawy	ustawy	
	ustawy	ustawy	ustawy	ustawy	ustawy	ustawy	ustawy	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	
2025	0,00	0,00	139 520,00	139 520,00	139 520,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:					10.4	10.5	
	9.4	w tym:		10.1	10.2	10.3	10.1.1				10.1.2
		9.4.1	9.4.1.1				bieżące	majątkowe			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania inwestycyjne, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1, 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania inwestycyjne, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane z środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 22b ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ulennego wydatku finansowego Samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z świadczeniem przekształceniem Samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczki	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do likwidowanych i przekształcanych samorządowych	
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2025	3 061 730,00	3 061 730,00	2 971 730,00	16 050 047,32	1 080 135,32	14 969 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	2 976 824,32	29 824,32	2 947 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	1 504 601,82	29 824,32	1 474 777,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	29 824,32	29 824,32	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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, w tym: wypływy z tytułu zobowiązań już zapłaconych x	Wydatki zmniejszające obciążenie x	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i pożyczek w formie wydawnictwa budżetowego x	Kwota wzrostu (spadku) wyceny aktywów netto i pasywów netto, w tym: opłaty na koszty utrzymania, różnice kursowe	Wczesniejsza spłata wyznaczona z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z różnymi oszczędnościami i dyskontami, odpowiednio emisjami lub zapłaconymi różnicami kursowymi wyceny wyceny wykonanych do obrotów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wysutki będące podlegające uśrednieniu wyliczeniu z tytułu spłaty zobowiązań ³⁾				
			w tym:		10.7.2	10.7.2.1						10.7.2.1.1	10.9	10.10	10.11
			spłata zobowiązań wymagalnych z tytułu pożyczek, innych niż w poz. 10.7.3 x	zobowiązania zapłacone po dniu 1 stycznia 2019 r. x											
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.8	10.9	10.10	10.11					
2025	1 673 800,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	500 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00					
2027	500 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00					
2028	500 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00					
2029	499 952,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00					
2030	89 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00					
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00					
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00					

³⁾ W pozycji należy uwzględnić wydatki budżetu, o których mowa w poz. 5.1, w tym: wydatki budżetu przy wyliczeniu kosztów zobowiązań odwołanych do spraw sądowych, nierozważonych, o których mowa w art. 26.3 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, oraz wydatków będących na podstawie

określonych w art. 26.3 ustawy, w tym: wydatki budżetu przy wyliczeniu kosztów zobowiązań odwołanych do spraw sądowych, nierozważonych, o których mowa w art. 26.3 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, oraz wydatków będących na podstawie

określonych w art. 26.3 ustawy, w tym: wydatki budżetu przy wyliczeniu kosztów zobowiązań odwołanych do spraw sądowych, nierozważonych, o których mowa w art. 26.3 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, oraz wydatków będących na podstawie

określonych w art. 26.3 ustawy, w tym: wydatki budżetu przy wyliczeniu kosztów zobowiązań odwołanych do spraw sądowych, nierozważonych, o których mowa w art. 26.3 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, oraz wydatków będących na podstawie

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Nr VIII/66/2024 Rady Gminy Boleszkowice z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice na lata 2025-2032

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 298 238,23	16 050 047,32	2 976 824,32	1 504 601,82	29 824,32	20 561 297,78
1.a	- wydatki bieżące				2 276 952,73	1 080 135,32	29 824,32	29 824,32	29 824,32	1 169 608,28
1.b	- wydatki majątkowe				24 021 285,50	14 969 912,00	2 947 000,00	1 474 777,50	0,00	19 391 689,50
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z realizacją zadań 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:				3 800 000,00	3 061 730,00	0,00	0,00	0,00	3 061 730,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 800 000,00	3 061 730,00	0,00	0,00	0,00	3 061 730,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Chwarszczany	Urząd Gminy Boleszkowice	2022	2025	3 600 000,00	2 861 730,00	0,00	0,00	0,00	2 861 730,00
1.1.2.2	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gasniczego dla ratownictwa przeciwpożarowego i przeciwpożarowego dla OSP Namysłów. Porządkowanie bezpieczeństwa terenów nadodrzańskich poprzez zakup średniego samochodu ratowniczo-gasniczego dla OSP Namysłów	URZĄD GMINY BOLESZKOWICE	2024	2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				22 498 238,23	12 988 317,32	2 976 824,32	1 504 601,82	29 824,32	17 499 567,78
1.3.1	- wydatki bieżące				2 276 952,73	1 080 135,32	29 824,32	29 824,32	29 824,32	1 169 608,28
1.3.1.1	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej - czynsz związany z dzierżawieniem części infrastruktury oświetleniowej w celu wykonania planowanej wymiany opraw nienierogooszczędnych na nowe oprawy oświetleniowe LED	URZĄD GMINY BOLESZKOWICE	2025	2029	119 297,28	29 824,32	29 824,32	29 824,32	29 824,32	119 297,28
1.3.1.2	Gospodarka odpadami komunalnymi-zapewnienie mieszkańcom odbioru i utylizacji odpadów komunalnych - Gospodarka odpadami komunalnymi - odbiór i transport odpadów	Urząd Gminy Boleszkowice	2022	2025	2 157 655,45	1 050 311,00	0,00	0,00	0,00	1 050 311,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 221 285,50	11 908 182,00	2 947 000,00	1 474 777,50	0,00	16 329 959,50
1.3.2.1	rozbudowa sieci wodociągowej w m. Boleszkowice, Gudysz	Urząd Gminy Boleszkowice	2022	2027	3 244 777,50	0,00	2 000 000,00	1 244 777,50	0,00	3 244 777,50
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z lokalną oczyszczalnią ścieków w miejscowości Namysłów	URZĄD GMINY BOLESZKOWICE	2024	2026	7 446 508,00	7 138 892,00	0,00	0,00	0,00	7 138 892,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury wocociągowej na terenie gminy Boleszkowice	URZĄD GMINY BOLESZKOWICE	2024	2025	2 000 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	1 960 000,00
1.3.2.4	Rekultywacja wysypiska śmieci	Urząd Gminy Boleszkowice	2022	2026	160 000,00	100 000,00	47 000,00	0,00	0,00	147 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w m. Boleszkowice przy ul. Osadników	Urząd Gminy Boleszkowice	2024	2027	230 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	230 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w m. Gudżisz	Urząd Gminy Boleszkowice	2022	2026	300 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.7	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Boleszkowice	Urząd Gminy Boleszkowice	2024	2025	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.8	Wymiana sieci wodociągowej w m. Chlewice	Urząd Gminy Boleszkowice	2024	2026	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	Przebudowa nawierzchni i utwardzenie miejsc postojowych na drodze PKP Boleszkowice - związanie z bezpieczeństwem dla użytkowników korzystających z dworca PKP Boleszkowice	URZĄD GMINY BOLESZKOWICE	2025	2026	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.10	Sporządzenie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego gminy przy dofinansowaniu UMWP	URZĄD GMINY BOLESZKOWICE	2024	2025	200 000,00	135 300,00	0,00	0,00	0,00	135 300,00
1.3.2.11	Realizacja programu Ciepłe mieszkania wymiana lub likwidacja źródeł ciepła na paliwo stałe oraz instalacja urządzeń służących do celów ogrzewania lub przygotowania ciepłej wody, spełniających wymagania przepisów antyosmogowych. Realizacja zadania będzie odbywała się poprzez udzielenie dotacji. - P.cprawa stanu powietrza ciepłe mieszkania	URZĄD GMINY BOLESZKOWICE	2024	2025	410 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.12	Budowa trzech instalacji fotowoltaicznych w celu utworzenia spółdzielni energetycznej w Boleszkowicach - utworzenie spółdzielni energetycznej	URZĄD GMINY BOLESZKOWICE	2024	2026	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.13	Modernizacja lokalnej oczyszczalni ścieków w Boleszkowicach wraz z zakupem wozu asenizacyjnego do obsługi punktu zlewnego	Urząd Gminy Boleszkowice	2022	2025	5 040 000,00	1 764 000,00	0,00	0,00	0,00	1 764 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice na lata 2025-2032

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Boleszkowice została przygotowana na lata 2025-2032.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

2.1. Wydatki bieżące

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Boleszkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 214 153,85 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 344 466,25 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Boleszkowice 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Boleszkowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty dokonując głębszej weryfikacji arkuszy organizacyjnych oraz dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice na lata 2025-2032.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Boleszkowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 673 800,86	0,00	1 673 800,86
2026	500 935,00	2 906 730,00	3 407 665,00
2027	500 935,00	45 000,00	545 935,00
2028	500 935,00	45 000,00	545 935,00
2029	499 952,01	312 000,00	811 952,01
2030	89 072,00	79 000,00	168 072,00
2031	0,00	306 000,00	306 000,00
2032	0,00	1 043 000,00	1 043 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Boleszkowice

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	0,00	1 572 928,00
2026	2 861 730,00	364 843,00
2027	0,00	364 843,00
2028	0,00	364 843,00
2029	0,00	363 860,01

*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.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 3 765 629,87 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 178 559,01 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 2025 roku wyniesie 25,93%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	5 178 559,01	19 971 060,45	25,93%
2026	3 420 894,01	19 847 477,00	17,24%
2027	2 874 959,01	20 469 269,00	14,05%
2028	2 329 024,01	19 891 048,00	11,71%
2029	1 517 072,00	20 447 998,00	7,42%

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,17%	9,24%	TAK	9,28%	TAK
2026	2,04%	6,25%	TAK	6,29%	TAK
2027	1,76%	8,00%	TAK	8,04%	TAK
2028	1,96%	9,22%	TAK	9,26%	TAK
2029	3,09%	8,12%	TAK	8,16%	TAK
2030	1,56%	2,79%	TAK	2,83%	TAK
2031	1,76%	2,60%	TAK	2,64%	TAK
2032	4,88%	5,25%	TAK	5,25%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Boleszkowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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