

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2037

Podstawą przyjętych wartości do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest przedłożony projekt budżetu na 2026 rok, analiza wykonania budżetu z lat 2007 – 2025, oraz do obliczenia relacji roku bieżącego, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych przyjęte zostały planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu Gminy.

Ponadto wykorzystano założenia do projektu budżetu państwa na rok 2026, w którym opublikowano następujące podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, m.in. :

- PKB w ujęciu realnym – wzrost o 3,5 %,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem – 3,0 %
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 6,7 %,
- wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej – 0,3 %
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku – 4,9 %.

Prognozę kwoty dochodów budżetowych ogółem, dokonano w oparciu o podział dochodów na następujące kategorie dochodów:

- należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych,
- należną subwencję ogólną, wynikającą z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026,
- potrzeby finansowe,
- korekty z tytułu zamożności,
- środki wynikające z podziału części rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego w 2026r.
- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych,
- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy,
- podatki i opłaty lokalne,
- dochody z majątku gminy,
- pozostałe dochody,

dokonując analizy i wykorzystując doświadczenie z realizacji wcześniejszych budżetów oraz przewidywanego wykonania w roku 2025.

W wyniku wartości wprowadzonych na podstawie projektu budżetu na rok 2026 oraz wartości na lata 2026-2037 określone zostały następujące podstawowe wielkości ekonomiczne :

1. Dla roku 2026 przyjęto wysokość dochodów wg projektu budżetu gminy na 2026 rok. Dla kolejnych lat (2027-2037) planuje się wysokość wzrostu dochodów bieżących w stosunku do roku bieżącego o wskaźnik 2% w skali roku z uwzględnieniem wycofania z realizacji zadania z zakresu świadczenia wychowawczego.

2. Natomiast dochody majątkowe zaplanowano na lata 2026 - 2027: z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Planuje się sprzedaż działek w obrębie miejscowości Bolesławiec. Ponadto zaplanowano dochody z Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, Krajowego Planu Odbudowy oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W następnych latach nie planowano dochodów majątkowych.

3. W zakresie wydatków bieżących – ich poziom w roku 2026 zaplanowano w oparciu o projekt budżetu gminy na rok 2026. Dla kolejnych lat (2027-2037) przewiduje się utrzymanie wskaźnika stopniowego ich wzrostu na poziomie 2% rocznie z uwzględnieniem wycofania z realizacji zadania z zakresu świadczenia wychowawczego.

Ustalając wydatki budżetu ogółem, w pierwszej kolejności określono wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych gminy i wydatki niezbędne do obsługi długów gminnych. Analizy wydatków dokonywano działami oraz rozdziałami klasyfikacji budżetowej w oparciu o zaplanowane do wykonania zadania.

4. Projekt wieloletniej prognozy przewiduje wynik budżetu (deficyt) – w roku 2026 w wysokości 9 600,40 zł. który zostanie pokryty z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 9 600,40 zł. W kolejnych latach (2027-2037) przewiduje się dodatni wynik budżetu (kolumna nr 3) - na poziomie wysokości zaplanowanych rozchodów w danym roku budżetowym, z przeznaczeniem na ich zapłatę. Ponadto część nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 620 033,64 zł. przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 620 033,64 zł. Zaplanowane limity na wydatki majątkowe w latach 2027-2037 zaplanowano na poziomie środków pozostałych do dyspozycji z dochodów bieżących, po opłaceniu planowanych wydatków bieżących, spłacie rocznych zobowiązań i obsługi długu (kolumna nr 2.2).

5. Prognoza wieloletnia nie zakłada zaciągania nowych zobowiązań (kredytów, pożyczek) od roku 2026.

6. Wieloletnia prognoza przewiduje kwotę długu na koniec 2026 roku w wysokości 5 009 851,22 zł., którą gmina zamierza spłacić do końca 2037 roku (kolumna nr 6). Wielkości spłat zaciągniętych zobowiązań w poszczególnych latach przedstawia kolumna nr 5.1, natomiast kolumna nr 2.1.3 przedstawia wysokości kosztów obsługi długu publicznego w kolejnych latach.

W załączniku nr 2 określono przedsięwzięcia, które przewidywane są do realizacji w latach 2026 -2027. Wyszczególnione pozycje to :

1) „Sporządzenie planu zagospodarowania przestrzennego gminy”. Numer w wykazie 1.3.1.1. Celem zadania jest ustalenie przeznaczenia terenów gminy oraz określenie sposobów ich zagospodarowania i zabudowy. Limit wydatków na to przedsięwzięcie w 2026 roku wynosi 230 000,00 zł. Łączne nakłady finansowe mają wynosić 805 538,32 zł. Zadanie jest zadaniem sześcioletnim, obejmującym lata 2020-2026.

2) Wsparcie Szkoły Podstawowej im. Korpusu Ochrony Pogranicza w Bolesławcu" Numer na wykazie 1.3.1.2. Celem zadania jest równy dostęp do kształcenia i wyrównywania poziomów nauczania dla uczniów. Limit wydatków na to przedsięwzięcie w 2026 roku wynosi 253 776,62 zł. Łączne nakłady finansowe mają wynosić 507 553,43 zł. Zadanie jest zadaniem dwuletnim, obejmującym lata 2026-2027.

2) „Park nad Prosną – kompleksowa rewitalizacja terenów przyrodniczo-rekreacyjno-sportowych”. Numer na wykazie 1.3.2.1. Celem zadania jest stworzenie infrastruktury społeczno-rekreacyjno-sportowej, w tym miejsc aktywności i odpoczynku dla różnych grup odbiorców. Limit wydatków na to przedsięwzięcie w 2026 roku wynosi 4 487 195,00 zł. Łączne nakłady finansowe mają wynieść 4 551 325,00 zł. Zadanie jest zadaniem czteroletnim, obejmującym lata 2023-2026.

3) „Budowa, modernizacja infrastruktury wodociągowej w Gminie Bolesławiec”. Numer na wykazie 1.3.2.2. Celem zadania jest zaopatrzenie ludności w bieżącą wodę. Limit wydatków na to przedsięwzięcie w 2026 roku wynosi 2 315 974,50 zł. Łączne nakłady finansowe mają wynieść 4 766 312,50 zł. Zadanie jest zadaniem trzyletnim, obejmującym lata 2024-2026.

4) „Budowa, modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej w Gminie Bolesławiec”. Numer na wykazie 1.3.2.3. Celem zadania jest poprawa stanu środowiska na terenie gminy. Limit wydatków na to przedsięwzięcie w 2026 roku wynosi 2 135 000,00 zł. Łączne nakłady finansowe mają wynieść 4 364 790,50 zł. Zadanie jest zadaniem trzyletnim, obejmującym lata 2024-2026.

5) „Prace remontowo-konserwatorskie przy ruinach zamku w Bolesławcu wraz z koniecznymi badaniami archeologicznymi”. Numer w wykazie 1.3.2.4. Celem zadania jest zachowanie materialnego dziedzictwa kulturalnego, jakimi są ruiny zamku w Bolesławcu”. Limit wydatków na to przedsięwzięcie w 2026 roku po zmianach wynosi 290 458,00 zł. Łączne nakłady finansowe mają wynosić 307 658,00 zł. Zadanie jest zadaniem trzyletnim, obejmującym lata 2024-2026.

6) „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Korpusu Ochrony Pogranicza i Biblioteki Publicznej w Bolesławcu” Numer w wykazie 1.1.2.1 oraz 1.3.2.5. Celem zadania jest poprawa stanu środowiska na terenie gminy. Limit wydatków na to przedsięwzięcie w 2026 roku 1 030 253,11 zł. Łączne nakłady finansowe mają wynosić 3 602 753,56 zł. Zadanie jest zadaniem dwuletnim, obejmującym lata 2026-2027.