

UCHWAŁA NR XIV.74.2025

Rady Miasta Wojcieszów

z dnia 30 października 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2035

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.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr Uchwała Nr VIII.46.2024 Rady Miasta Wojcieszów z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wojcieszów na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wojcieszów, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Wojcieszów.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Piotr Dajcz

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XIV.74.2025
Rady Miasta Wojcieszów
z dnia 30 października 2025 roku

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów

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 Wojcieszów 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 Wojcieszów jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wojcieszów 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 Wojcieszów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku

budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wojcieszów została przygotowana na lata 2025-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wojcieszów 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 Wojcieszów, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%

2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Wojcieszów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wojcieszów 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od

nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wojcieszów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 530 000,00 zł, co stanowi 100,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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.

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 2025 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.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 250 000,00 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.

Sprzedaż nieruchomości w drodze przetargu:

1. działka nr 143/14 obręb 4 – ulica Górnicza
2. działka nr 143/15 obręb 4 – ulica Górnicza
3. działka nr 143/35 obręb 4 – ulica Górnicza

4. działka nr 544/2 obręb 4 – ulica Kwiatowa
5. działka nr 377 obręb 2 – ulica Turystyczna
6. lokal mieszkalny nr 3 przy ulicy Bolesława Chrobrego 13
7. lokal mieszkalny nr 21 przy ulicy Juliusza Słowackiego 6

Sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemcy:

8. ulica Bolesława Chrobrego 71a/10
9. ulica Bolesława Chrobrego 24/3
10. ulica Bolesława Chrobrego 121/2
11. ulica Bolesława Chrobrego 5a/6
12. ulica Hutnicza 5/1
13. ulica Hutnicza 5/3
14. ulica Juliusza Słowackiego 6/22
15. ulica Skalna 3/2

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 366 927,54 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i Gminie Świerzawa kwocie 603 850,00 zł.
2. Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap I w kwocie 999 440,00 zł.
3. Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap II w kwocie 949 550,00 zł.
4. Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów w kwocie 769 663,00 zł.
5. Cyberbezpieczny Samorząd w kwocie 93 120,98 zł.
6. Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej – Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa w kwocie 235 328,77 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 949 617,00

zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wojcieszów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 069 067,03 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę -98 003,92 zł. W latach 2026-2036 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 Wojcieszów 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 124 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 124 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Wojcieszów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	29 658 455,00	30 782 455,00	-1 124 000,00
2026	27 230 500,00	26 221 500,00	1 009 000,00
2027	26 872 882,00	25 925 382,00	947 500,00
2028	27 519 723,00	26 561 347,55	958 375,45
2029	28 287 475,00	27 498 727,88	788 747,12
2030	28 892 161,00	28 258 161,00	634 000,00
2031	29 634 466,00	29 002 466,00	632 000,00
2032	30 474 829,00	29 723 387,00	751 442,00
2033	31 113 700,00	30 503 700,00	610 000,00
2034	31 891 543,00	31 291 543,00	600 000,00
2035	32 688 832,00	32 088 832,00	600 000,00
2036	33 506 053,00	32 976 143,00	529 910,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 000 000,00 zł. Przychody

Gminy Wojcieszów w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojcieszów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	876 000,00	0,00	876 000,00
2026	849 000,00	60 000,00	909 000,00
2027	787 500,00	60 000,00	847 500,00
2028	798 375,45	60 000,00	858 375,45
2029	628 747,12	60 000,00	688 747,12
2030	424 000,00	120 000,00	544 000,00
2031	402 000,00	120 000,00	522 000,00
2032	521 442,00	120 000,00	641 442,00
2033	0,00	300 000,00	300 000,00
2034	0,00	300 000,00	300 000,00
2035	0,00	400 000,00	400 000,00
2036	0,00	400 000,00	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Wojcieszów planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia,

co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Wojcieszów

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	386 000,00
2026	402 700,00
2027	256 250,00
2028	271 850,00
2029	246 175,00
2030	334 000,00
2031	312 000,00
2032	521 442,00

**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.

Wyłączeniu podlegają:

1. Kredyt umowa nr WR/07/UK06/2014, przeznaczony na zadania: "Monitoring atrakcji turystycznych w Świerzawie i Wojcieszowie warunkiem poprawy bezpieczeństwa turystów w subregionie Gór i Pogórza Kaczawskiego", "Poprawa atrakcyjności turystycznej miejscowości poprzez modernizację chodników, ulic i parkingów w Wojcieszowie - Etap II oraz wymiana i wykonanie oznakowania pionowego i poziomego wg zatwierdzonego projektu organizacji ruchu", "Poprawa atrakcyjności turystycznej poprzez modernizację parkingów w Wojcieszowie - Etap III"
2. Kredyt umowa nr 77/1/I/K/18, przeznaczony na zadania: "Ochrona cennych przyrodniczo terenów Gór i Pogórza Kaczawskiego poprzez budowę alternatywnych ścieżek i tras rowerowych", "Rewitalizacja miasta Wojcieszów", "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej", "Fontanny Przyjaźni",.
3. Kredyt umowa nr 79/1/I/K/19, przeznaczony na zadania: "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej", "Rewitalizacja miasta Wojcieszów"
4. Pożyczka z WFOŚiGW nr 1471/P/OW/JG/2022 przeznaczony na zadania: "Zakończenie budowy kanalizacji ściekowej w Wojcieszowie poprzez budowę oczyszczalni ścieków oraz kanalizacji sanitarnej - etap V B"

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 287 064,57 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 411 064,57 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 28,48%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	6 411 064,57	22 510 129,52	28,48%

*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.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Wojcieszów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wojcieszów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	24 996 022,46	22 814 611,64	2 181 410,82	2 181 410,82
2026	25 970 883,00	23 843 522,00	2 127 361,00	2 127 361,00
2027	26 772 882,00	24 572 725,00	2 200 157,00	2 200 157,00
2028	27 519 723,00	25 286 542,00	2 233 181,00	2 233 181,00

2029	28 287 475,00	25 874 863,00	2 412 612,00	2 412 612,00
2030	28 892 161,00	26 484 611,00	2 407 550,00	2 407 550,00
2031	29 634 466,00	27 116 105,00	2 518 361,00	2 518 361,00
2032	30 474 829,00	27 760 799,00	2 714 030,00	2 714 030,00
2033	31 113 700,00	28 429 444,00	2 684 256,00	2 684 256,00
2034	31 891 543,00	29 073 466,00	2 818 077,00	2 818 077,00
2035	32 688 832,00	29 730 686,00	2 958 146,00	2 958 146,00
2036	33 506 053,00	30 401 320,00	3 104 733,00	3 104 733,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Wojcieszów przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,91%	16,05%	TAK	16,04%	TAK
2026	3,43%	12,13%	TAK	12,13%	TAK
2027	3,47%	12,29%	TAK	12,29%	TAK
2028	3,16%	12,22%	TAK	12,21%	TAK
2029	2,35%	12,10%	TAK	12,10%	TAK
2030	1,30%	9,88%	TAK	9,88%	TAK
2031	1,22%	9,06%	TAK	9,05%	TAK
2032	0,86%	10,08%	TAK	10,18%	TAK

2033	1,51%	10,04%	TAK	10,04%	TAK
2034	1,33%	9,82%	TAK	9,82%	TAK
2035	1,51%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2036	1,37%	9,65%	TAK	9,65%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wojcieszów 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.

UCHWAŁA NR IX.51.2025 RADY MIASTA WOJCIESZÓW Z DNIA 27 LUTEGO 2025 ROKU

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 113.683,48 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 106.547,15 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 7 136,33 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 113.683,48 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 129.640,96 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 15 957,48 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,91%	16,05%	TAK	21,17%	TAK
2026	3,45%	14,07%	TAK	16,27%	TAK
2027	3,49%	13,94%	TAK	16,14%	TAK
2028	3,18%	13,50%	TAK	15,70%	TAK
2029	2,36%	12,82%	TAK	15,02%	TAK
2030	1,31%	10,33%	TAK	12,52%	TAK
2031	1,23%	9,37%	TAK	11,30%	TAK
2032	0,86%	10,15%	TAK	10,15%	TAK
2033	1,52%	10,04%	TAK	10,04%	TAK
2034	1,35%	9,82%	TAK	9,82%	TAK
2035	1,52%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2036	1,38%	9,65%	TAK	9,65%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wojcieszów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 351,75 zł, w tym w 2025 r. – 50 351,75 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 351,75 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW.
2. Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Wojcieszowie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 16 783,92 zł, w tym w 2025 r. – 16 783,92 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 16 783,92 zł. Jednostką realizującą jest ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W WOJCIESZOWIE.
2. Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej - Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 952,00 zł, w tym w 2025 r. – 2 952,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 952,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej – Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 773,67 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 840,00 zł;
 - 3) Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,79 zł;
 - 4) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa)

obejmuje m.in.:

- d. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 352,21 zł;

5) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- e. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 63 841,46 zł;

6) Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i Gminie Świerzawa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- f. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,82 zł;

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

6) Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej - Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- g. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 807,60 zł;

8) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- h. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 297,86 zł;

9) Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i Gminie Świerzawa – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,37 zł;

10) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- j. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 338,68 zł;

11) Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i Gminie Świerzawa – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- k. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację

zadania w roku budżetowym o kwotę 0,50 zł;

12) Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

l. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 785,73 zł;

m. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 26 785,73 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	417 894,41	+87 239,18	505 133,59

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 865 482,36	+6 994,52	4 872 476,88

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.

UCHWAŁA NR X.55.2025 RADY MIASTA WOJCIESZÓW Z DNIA 27 MARCA 2025 ROKU

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 330 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 329 349,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 651,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 834 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 81 674,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 752 326,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 628 000,00 zł.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 504 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 504 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 000 000,00	+1 504 000,00	3 504 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+1 504 000,00	1 504 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,87%	16,05%	TAK	21,17%	TAK
2026	3,45%	14,21%	TAK	16,41%	TAK
2027	3,49%	14,08%	TAK	16,28%	TAK
2028	3,18%	13,64%	TAK	15,84%	TAK

2029	2,36%	12,96%	TAK	15,16%	TAK
2030	1,31%	10,46%	TAK	12,66%	TAK
2031	1,23%	9,51%	TAK	11,70%	TAK
2032	0,86%	10,29%	TAK	10,29%	TAK
2033	1,52%	10,04%	TAK	10,04%	TAK
2034	1,35%	9,82%	TAK	9,82%	TAK
2035	1,52%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2036	1,38%	9,65%	TAK	9,65%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wojcieszów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i Gminie Świerzawa – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 92 250,00 zł; (dokumentacja projektowa sporządzona w 2024 roku),
 - 2) Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 166,00 zł; (audyt sporządzony w 2024 roku).

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.

UCHWAŁA NR XI.61.2025 RADY MIASTA WOJCIESZÓW Z DNIA 24 KWIETNIA 2025 R

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 142 100,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 134 997,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 7 103,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 222 100,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 14 997,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 207 103,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 708 000,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 80 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 584 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 504 000,00	+80 000,00	3 584 000,00
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	0,00	+40 000,00	40 000,00

wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	1 504 000,00	+40 000,00	1 544 000,00
z kredytów i pożyczek	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,85%	16,05%	TAK	21,17%	TAK
2026	3,45%	14,28%	TAK	16,47%	TAK
2027	3,49%	14,15%	TAK	16,34%	TAK
2028	3,18%	13,71%	TAK	15,90%	TAK
2029	2,36%	13,03%	TAK	15,22%	TAK
2030	1,31%	10,53%	TAK	12,72%	TAK
2031	1,23%	9,57%	TAK	11,77%	TAK
2032	0,86%	10,36%	TAK	10,36%	TAK
2033	1,52%	10,04%	TAK	10,04%	TAK
2034	1,35%	9,82%	TAK	9,82%	TAK
2035	1,52%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2036	1,38%	9,65%	TAK	9,65%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wojcieszów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie

dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

UCHWAŁA NR XII.67.2025 RADY MIASTA WOJCIESZÓW Z DNIA 26 CZERWCA 2025 R

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 19 700,00 zł, z czego w całości są to dochody bieżące.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 602 300,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 18 207,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 620 507,00 zł.
1. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 086 000,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu Uchwałą Zarządu nr 149/2025 z dnia 14.04.2025 r umorzył część niespłaconej pożyczki przeznaczonej na dofinansowanie zadania pn.: „Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Wojcieszów” udzielonej zgodnie z umową nr: 094/P/OA/JG/2018, wartość umorzenia 139 775,45 zł.

Umorzenie dotyczy zaplanowanych do spłaty rat kapitałowych w latach:

2025 w kwocie 37 000,00 zł,

2026 w kwocie 37 000,00 zł,

2027 w kwocie 38 000,00 zł,

2028 w kwocie 27 775,45 zł

Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 659 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek zmniejszono o 700 000,00 zł, pierwotnie zaplanowano kredyt w kwocie 2 000 000,00 zł ostatecznie po zmniejszeniu kredyt do zaciągnięcia w 2025 roku zaplanowano w kwocie 1 300 000,00 zł oraz zwiększono przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o 41 000,00 zł.

Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 37 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek zmniejszono o 37 000,00 zł (wprowadzono

umorzenie w kwocie 37 000,00 zł).

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 584 000,00	-659 000,00	2 925 000,00
Kredyty, pożyczki,	2 000 000,00	-700 000,00	1 300 000,00
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	1 544 000,00	+41 000,00	1 585 000,00
Rozchody budżetu	876 000,00	-37 000,00	839 000,00
Spłata rat kapitałowych	876 000,00	-37 000,00	839 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. W związku ze zmniejszeniem o 700 000,00 zł zaplanowanego kredytu do zaciągnięcia w 2025 roku zmniejszono spłaty w 2035 roku o 300 000,00 zł i w 2036 roku o 400 000,00 zł, co automatycznie skracca wieloletnią prognozę finansową o 1 rok, po zmianie wpf obejmuje lata 2025 – 2035.

Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	909 000,00	-37 000,00	872 000,00
2027	847 500,00	-38 000,00	809 500,00
2028	858 375,45	-27 775,45	830 600,00
2029	688 747,12	-	688 747,12
2030	544 000,00	-	544 000,00
2031	522 000,00	-	522 000,00
2032	641 442,00	-	641 442,00
2033	300 000,00	-	300 000,00

2034	300 000,00	-	300 000,00
2035	400 000,00	-300 000,00	100 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,69%	16,05%	TAK	21,17%	TAK
2026	3,26%	14,32%	TAK	16,51%	TAK
2027	3,33%	14,35%	TAK	16,55%	TAK
2028	3,06%	13,91%	TAK	16,11%	TAK
2029	2,36%	13,23%	TAK	15,43%	TAK
2030	1,31%	10,74%	TAK	12,93%	TAK
2031	1,23%	9,78%	TAK	11,97%	TAK
2032	0,86%	10,56%	TAK	10,56%	TAK
2033	1,52%	10,21%	TAK	10,21%	TAK
2034	1,35%	9,82%	TAK	9,82%	TAK
2035	0,48%	9,67%	TAK	9,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wojcieszów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Plan Ogólny Gminy Wojcieszów
2. Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 328 w zakresie wzmocnienia nawierzchni jezdni wraz z poboczem ul. Bolesława Chrobrego w m. Wojcieszów od km 98+730 do km 99+780

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej – Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa,
2. Cyberbezpieczny Samorząd;

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.

ZARZĄDZENIE NR 0050.184.2025 BURMISTRZA MIASTA WOJCIESZÓW

Z DNIA 21 LIPCA 2025 R

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 lipca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 19 581,00 zł, z czego w całości są to dochody bieżące.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 19 581,00 zł, z czego w całości są to dochody bieżące.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów dokonano zmian w kolumnie 10.8 kwota spadku długu wynikająca z operacji niekasowych m. in. umorzenia :

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu Uchwałą Zarządu nr 149/2025 z dnia 14.04.2025 r umorzył część niespłaconej pożyczki przeznaczonej na dofinansowanie zadania pn.: „Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Wojcieszów” udzielonej zgodnie z umową nr: 094/P/OA/JG/2018, wartość umorzenia 139 775,45 zł.

w kolumnie 10.8 jest: umorzenie zaplanowanych do spłaty rat kapitałowych w latach:

2025 w kwocie 37 000,00 zł,

2026 w kwocie 37 000,00 zł,

2027 w kwocie 38 000,00 zł,

2028 w kwocie 27 775,45 zł

w kolumnie 10.8 winno być:

2025 w kwocie 139 775,45 zł.

W związku z powyższym dług uległ zmianie i wynosi w latach:

2025 w kwocie 5 608 289,12 zł,

2026 w kwocie 4 736 289,12 zł,

2027 w kwocie 3 926 789,12 zł,

UCHWAŁA NR XIV.74.2025 RADY MIASTA WOJCIESZÓW Z DNIA 30 PAŹDZIERNIKA 2025 R

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 16 000,00 zł,
2. Wydatki ogółem zwiększono o 16 000,00 zł,
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

W 2026 r. dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i wydatków majątkowych o kwotę 300.000,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojcieszów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	839 000,00	0,00	839 000,00
2026	812 000,00	60 000,00	872 000,00
2027	749 500,00	60 000,00	809 500,00
2028	770 600,00	60 000,00	830 600,00
2029	628 747,12	60 000,00	688 747,12
2030	424 000,00	120 000,00	544 000,00
2031	402 000,00	120 000,00	522 000,00
2032	521 442,00	120 000,00	641 442,00
2033	0,00	300 000,00	300 000,00
2034	0,00	300 000,00	300 000,00
2035	0,00	100 000,00	100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,75%	16,05%	TAK	21,17%	TAK
2026	3,26%	13,88%	TAK	16,07%	TAK
2027	3,33%	13,92%	TAK	16,11%	TAK
2028	3,06%	13,48%	TAK	15,67%	TAK
2029	2,36%	12,80%	TAK	14,99%	TAK
2030	1,31%	10,30%	TAK	12,49%	TAK
2031	1,23%	9,34%	TAK	11,53%	TAK
2032	0,86%	10,12%	TAK	10,12%	TAK

2033	1,52%	10,21%	TAK	10,21%	TAK
2034	1,35%	9,82%	TAK	9,82%	TAK
2035	0,48%	9,67%	TAK	9,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wojcieszów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Plan Ogólny Gminy Wojcieszów – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 148 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 148 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 328 w zakresie wzmocnienia nawierzchni jezdni wraz z poboczem ul. Bolesława Chrobrego w m. Wojcieszów od km 98+730 do km 99+780 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 300 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 300 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć przeniesiono przedsięwzięcie z planowanych do poniesienia ze środków własnych do sfinansowania ze środków europejskich

Plan Ogólny Gminy Wojcieszów w kwocie 50.000,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 220 920,19	-300 000,00	4 920 920,19
2026	2 707 462,00	+300 000,00	3 007 462,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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