

**UCHWAŁA NR XVII/86/2025
RADY GMINY BOĆKI
Z DNIA 11 GRUDNIA 2025 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boćki na lata 2026-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 ze.zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 art. 229, art. 232, art. 230 ust 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 roku, poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Boćki na lata 2026 – 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2035, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 z zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr III/10/2024 Rady Gminy Boćki z dnia 16 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boćki na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2035

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Piotr Zawadzki

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVII/86/2025
z dnia 2025-12-11

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	20 697 363,41	19 519 939,81	1 481 473,00	11 646,22	6 980 784,00	8 243 675,37	2 802 361,22	710 832,46	1 177 423,60	78 850,00	1 097 803,00
Wykonanie 2020	22 222 561,07	20 150 583,28	1 499 610,00	6 577,42	7 425 401,00	8 184 374,47	3 034 620,39	746 441,97	2 071 977,79	315 620,00	1 751 457,79
Wykonanie 2021	24 235 503,57	21 991 937,27	1 764 450,00	2 794,50	8 283 969,00	8 511 138,07	3 429 585,70	833 183,66	2 243 566,30	208 854,30	2 034 712,00
Wykonanie 2022	31 488 176,35	26 827 499,55	4 417 559,57	12 537,00	7 766 572,00	10 156 635,47	4 474 195,51	1 558 047,05	4 660 676,80	0,00	4 660 676,80
Wykonanie 2023	30 206 933,41	22 608 664,03	1 510 215,00	17 081,00	10 259 889,85	5 619 353,00	5 202 125,18	1 226 343,35	7 598 269,38	17 204,38	7 581 065,00
Wykonanie 2024	39 317 144,11	24 770 887,68	2 179 428,00	17 100,00	10 949 432,00	6 373 023,42	5 251 904,26	1 337 708,32	14 546 256,43	1 158 571,61	13 387 684,82
Plan 3 kw. 2025	45 898 740,00	25 615 672,00	6 364 328,00	6 726,00	10 152 382,00	4 360 036,00	4 732 200,00	1 363 200,00	20 283 068,00	50 000,00	20 233 068,00
Wykonanie 2025	32 642 483,00	25 912 672,00	6 364 328,00	6 726,00	10 152 382,00	4 360 036,00	5 029 200,00	1 363 200,00	6 729 811,00	92 143,00	6 637 668,00
2026	40 302 199,00	24 194 864,00	6 636 108,00	144 960,00	11 254 617,00	1 803 279,00	4 355 900,00	1 400 000,00	16 107 335,00	0,00	16 107 335,00
2027	30 103 000,00	26 300 000,00	7 100 000,00	150 000,00	12 350 000,00	1 900 000,00	4 800 000,00	1 440 000,00	3 803 000,00	0,00	3 803 000,00
2028	27 005 000,00	27 005 000,00	7 400 000,00	155 000,00	12 700 000,00	1 950 000,00	4 800 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	28 310 000,00	28 310 000,00	7 800 000,00	160 000,00	13 500 000,00	2 050 000,00	4 800 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	29 060 000,00	29 060 000,00	8 000 000,00	160 000,00	14 000 000,00	2 100 000,00	4 800 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 060 000,00	29 060 000,00	8 000 000,00	160 000,00	14 000 000,00	2 100 000,00	4 800 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	29 060 000,00	29 060 000,00	8 000 000,00	160 000,00	14 000 000,00	2 100 000,00	4 800 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	29 060 000,00	29 060 000,00	8 000 000,00	160 000,00	14 000 000,00	2 100 000,00	4 800 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	29 060 000,00	29 060 000,00	8 000 000,00	160 000,00	14 000 000,00	2 100 000,00	4 800 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	29 060 000,00	29 060 000,00	8 000 000,00	160 000,00	14 000 000,00	2 100 000,00	4 800 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2025.12.02-08:09)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	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
Wykonanie 2019	19 763 283,36	17 414 080,96	6 311 142,50	0,00	0,00	101 125,00	0,00	0,00	0,00	2 349 202,40	2 349 202,40	296 374,90
Wykonanie 2020	18 863 018,74	18 202 824,58	6 757 774,10	0,00	0,00	64 211,50	0,00	0,00	0,00	660 194,16	660 194,16	303 095,80
Wykonanie 2021	21 787 854,31	19 996 182,79	7 429 510,87	0,00	0,00	31 075,00	0,00	0,00	0,00	1 791 671,52	1 791 671,52	122 506,77
Wykonanie 2022	30 195 790,67	22 485 159,89	7 921 763,11	0,00	0,00	50 095,00	0,00	0,00	0,00	7 710 630,78	4 710 630,78	1 081 737,96
Wykonanie 2023	32 547 800,57	19 342 627,98	8 786 942,11	0,00	0,00	62 875,00	0,00	0,00	0,00	13 205 172,59	13 205 172,59	1 150 171,99
Wykonanie 2024	39 756 218,29	21 505 747,23	10 407 296,03	0,00	0,00	74 831,84	0,00	0,00	0,00	18 250 471,06	18 250 471,06	920 195,84
Plan 3 kw. 2025	55 223 074,00	25 075 993,00	12 172 602,00	0,00	0,00	233 000,00	0,00	0,00	0,00	30 147 081,00	30 147 081,00	2 594 799,00
Wykonanie 2025	31 164 241,00	24 075 993,00	12 000 000,00	0,00	0,00	135 364,00	0,00	0,00	0,00	7 088 248,00	7 088 248,00	1 719 796,00
2026	51 604 775,00	24 316 462,00	12 854 061,00	0,00	0,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00	27 288 313,00	27 288 313,00	2 069 796,00
2027	29 403 000,00	24 800 000,00	12 800 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 603 000,00	4 603 000,00	800 000,00
2028	26 305 000,00	25 400 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	905 000,00	905 000,00	800 000,00
2029	27 610 000,00	25 800 000,00	13 700 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 810 000,00	1 810 000,00	0,00
2030	28 360 000,00	26 700 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00
2031	28 360 000,00	26 700 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00
2032	28 360 000,00	26 700 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00
2033	28 360 000,00	26 700 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00
2034	28 360 000,00	26 700 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00
2035	28 360 000,00	26 700 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	934 080,05	0,00	1 875 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770 618,00	0,00
Wykonanie 2020	3 359 542,33	0,00	2 129 698,12	0,00	0,00	536 337,71	0,00	1 568 360,41	0,00
Wykonanie 2021	2 447 649,26	0,00	4 864 240,45	0,00	0,00	2 564 240,45	0,00	2 300 000,00	0,00
Wykonanie 2022	1 292 385,68	0,00	6 661 889,71	0,00	0,00	5 011 889,71	0,00	1 650 000,00	0,00
Wykonanie 2023	-2 340 867,16	0,00	7 304 275,39	0,00	0,00	5 947 286,39	1 983 878,16	1 000 000,00	0,00
Wykonanie 2024	-439 074,18	0,00	6 563 408,23	2 100 000,00	439 074,18	3 692 757,23	0,00	500 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-9 324 334,00	0,00	9 324 334,00	4 900 000,00	4 900 000,00	2 224 334,00	2 224 334,00	2 100 000,00	2 100 000,00
Wykonanie 2025	1 478 242,00	0,00	5 624 334,05	0,00	0,00	3 424 334,05	0,00	2 100 000,00	0,00
2026	-11 302 576,00	0,00	12 002 576,00	4 900 000,00	4 900 000,00	4 902 576,00	4 202 576,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	105 000,00	0,00	705 000,00	600 000,00	252 594,00	0,00	252 594,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	25 000,00	0,00	625 000,00	600 000,00	440 000,00	0,00	440 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	85 785,00	0,00	85 785,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 989,00	650 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00
Wykonanie 2023	356 989,00	356 989,00	0,00	0,00	770 651,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	270 651,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	105 000,00	2 900 000,00	0,00	2 105 858,85	3 876 476,85
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	25 000,00	2 300 000,00	0,00	1 947 758,70	4 052 456,82
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	1 995 754,48	6 859 994,93
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	356 989,00	1 000 000,00	0,00	4 342 339,66	11 004 229,37
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	270 651,00	500 000,00	0,00	3 266 036,05	10 570 311,44
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	100 000,00	2 100 000,00	0,00	3 265 140,45	7 728 548,68
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	539 679,00	4 964 013,00
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	1 836 679,00	7 461 013,05
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	-121 598,00	6 980 978,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	1 605 000,00	1 605 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	2 510 000,00	2 510 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	15,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	18,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	16,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	25,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	14,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	20,63%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	2,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	8,15%	x	x	x	x
2026	0,68%	0,14%	16,14%	16,95%	TAK	TAK
2027	0,82%	6,97%	13,93%	14,74%	TAK	TAK
2028	0,80%	7,20%	12,34%	13,16%	TAK	TAK
2029	3,27%	10,17%	11,01%	11,83%	TAK	TAK
2030	3,12%	9,27%	8,82%	9,64%	TAK	TAK
2031	2,97%	9,12%	8,11%	8,93%	TAK	TAK
2032	2,89%	9,05%	6,47%	7,29%	TAK	TAK
2033	2,82%	8,98%	7,42%	7,42%	TAK	TAK
2034	2,74%	8,90%	8,68%	8,68%	TAK	TAK
2035	2,67%	8,83%	8,96%	8,96%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	735 404,98	735 404,98	682 458,61	0,00	0,00	0,00	209 637,47	209 637,47	172 376,81
Wykonanie 2020	1 153 485,19	1 153 485,19	916 133,33	0,00	0,00	0,00	989 381,99	989 381,99	736 373,04
Wykonanie 2021	1 384 960,89	1 384 960,89	774 815,00	0,00	0,00	0,00	1 373 655,60	1 373 655,60	763 509,71
Wykonanie 2022	1 121 267,60	1 121 267,60	913 354,00	1 592 847,68	1 592 847,68	1 131 436,97	977 826,52	977 826,52	769 912,92
Wykonanie 2023	1 078 866,48	1 078 866,48	1 078 866,48	0,00	0,00	0,00	149 007,54	149 007,54	147 007,54
Wykonanie 2024	703 454,18	703 454,18	703 454,18	4 771 009,00	4 771 009,00	4 771 009,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	324 400,00	324 400,00	324 400,00	2 120 594,00	2 120 594,00	2 120 594,00	16 035,00	16 035,00	15 000,00
Wykonanie 2025	324 400,00	324 400,00	324 400,00	0,00	0,00	0,00	16 035,00	16 035,00	15 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 648 581,00	1 648 581,00	1 648 581,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	82 268,13	82 268,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	44 000,00	44 000,00	0,00	1 678 731,00	1 634 731,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 591 446,76	1 591 446,76	821 323,11	2 965 102,36	1 373 655,60	1 591 446,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	4 429 397,78	4 429 397,78	2 102 398,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 684 033,00	1 684 033,00	627 894,00	5 577 099,60	0,00	5 577 099,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	8 567 927,35	8 567 927,35	5 064 503,24	644 424,67	0,00	644 424,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	4 633 594,00	4 633 594,00	2 120 594,00	5 529 796,00	0,00	5 529 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 183 575,50	1 183 575,50	1 128 472,00	1 220 604,00	0,00	1 220 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 948 581,00	1 948 581,00	1 648 581,00	6 397 796,00	0,00	6 397 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 603 000,00	0,00	4 603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVII/86/2025
z dnia 2025-12-11

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 536 376,00	6 397 796,00	4 603 000,00	800 000,00	0,00	6 356 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 536 376,00	6 397 796,00	4 603 000,00	800 000,00	0,00	6 356 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 536 376,00	6 397 796,00	4 603 000,00	800 000,00	0,00	6 356 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 536 376,00	6 397 796,00	4 603 000,00	800 000,00	0,00	6 356 000,00
1.3.2.1	Remont kościoła parafijalnego w Boćkach - dotacja -	Urząd Gminy w Boćkach	2023	2026	1 020 400,00	499 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Bocki -	Urząd Gminy w Boćkach	2023	2027	4 979 396,00	3 504 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Boćki - świetlice wiejskie -	Urząd Gminy w Boćkach	2025	2027	1 928 945,00	1 300 000,00	541 000,00	0,00	0,00	1 841 000,00
1.3.2.4	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Andryjankach -	Urząd Gminy w Boćkach	2025	2027	2 107 635,00	194 000,00	1 822 000,00	0,00	0,00	2 015 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1741B na odcinku Nurzec-Bystre-dotacja -	Urząd Gminy w Boćkach	2026	2028	2 500 000,00	900 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	2 500 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BOĆKI

Prognoza wartości dochodów i wydatków na lata 2026-2029 poprzedzona została analizą planowanego wykonania dochodów i wydatków za rok 2025.

W wykonaniu dochodów budżetowych za rok 2025 przewiduje się ponadplanowe dochody we wpływach z podatku od spadku i darowizn oraz w podatku od czynności cywilnoprawnych oraz większe wpływy z tytułu refundacji przez osoby wynajmujące pomieszczenia za media (297.000 zł). Niewykonane będą dochody majątkowe z tytułu nie otrzymania dotacji na inwestycje z Polskiego Ładu (nie zrealizowano zadań w kwocie 12.845.663 zł), odstąpienie od realizacji zadania i nie otrzymaniem dotacji na dofinansowanie budowy klubu dziecięcego (707.594 zł).

Po stronie wydatkowej zaoszczędzono środki na wydatki bieżące (1.000.000 zł) związane z płacami (nie wypłacono odpraw emerytalnych), bieżącym utrzymaniem budynków, terenów zielonych czy też oświetleniem ulic. Nie wykonano rekultywacji wysypiska, nie wykonano wszystkich planów strategicznych gminy (Planu Ogólnego, Gminnego Programu Rewitalizacji, Strategii Rozwoju Gminy, Miejsowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego), nie angażowano rezerwy ogólnej i celowej. Ze względu na przesunięcie realizacji inwestycji na lata następne w zakresie drogownictwa i odstąpienie od realizacji niektórych zadań nie wydatkowano planowanych na rok 2025 środków (22.188.815 zł) oraz nie podpisano umowy na pomoc finansową dla powiatu bielskiego (870.000 zł).

Wysokość planowanych wydatków roku 2026 ma ścisły związek z wykonaniem dochodów, przychodów, wydatków i rozchodów budżetu roku 2025. Na podstawie przewidywanej realizacji budżetu za 2025 rok dochody wyniosą wg prognoz 32.642.483 zł (45.898.740 zł plus 297.000 zł minus 12.845.663 zł minus 707.594 zł). Wydatki ogółem planuje się zrealizować w kwocie 31.164.241zł (55.223.074 zł minus 1.000.000 zł minus 22.188.833 zł minus 870.000 zł). Budżet roku 2025 planuje się zamknąć nadwyżką w wysokości około 1.478.242 zł, która zostanie przeznaczona na pokrycie planowanego deficytu w roku 2026.

Rok 2025 zamknie się przychodami w ogólnej kwocie 5.624.334 zł, które też przeznacza się na przychody (pokrycie planowanego deficytu) w kwocie 4.924.334 i na rozchody (wykup obligacji serii A24) w kwocie 700.000 zł.

Gmina Boćki odstąpiła od emisji papierów wartościowych ujmowanych w planach na rok 2025 w kwocie 4.900.000 zł ze względu na nie wykonanie zadań inwestycyjnych, na które to planowano przeznaczyć środki z emisji.

Budżet gminy Boćki na rok 2026 jest budżetem deficytowym, co oznacza że zaplanowano wydatki wyższe od dochodów. Dochody ogółem zaplanowano w kwocie 40.302.199 zł, z tego dochody bieżące zaplanowano w kwocie 24.194.864 zł, zaś dochody majątkowe w kwocie 16.107.335 zł. Wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 51.604.775 zł, z tego wydatki bieżące zaplanowano w kwocie

24.316.462 zł, zaś wydatki majątkowe w kwocie 27.288.313 zł.

Planowany deficyt w kwocie 11.302.576 zł, zostanie pokryty:

- przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 2.100.000 zł,
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 4.202.576 zł.
- ze spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 100.000 zł.
- przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 4.900.000 zł.

Przychody roku 2026 planuje się w kwocie 12.002.576 zł (11.302.576 zł na pokrycie deficytu budżetu i 700.000 zł na wykup obligacji serii A24).

Rozchody w roku 2026 planuje się w kwocie 700.000 zł. na wykup obligacji serii A24.

Rok 2026 został zaplanowany w sposób realistyczny. Dochody zostały wprowadzone w kwotach niezawyżonych, zaś limity wydatków zostały zabezpieczone w sposób pozwalający pokryć skutki podwyżek w sferze gospodarczej.

Przy planowaniu wielkości dochodów bieżących na rok 2026 uwzględniono wpływy z:

- podatku od nieruchomości, przyjęto stawki uchwalone przez Radę Gminy Uchwałą Nr XV/81/2025 z dnia 24 października 2025 r,
- podatku od środków transportowych, przyjęto stawki uchwalone przez Radę Gminy Uchwałą Nr XV/80/2025 z dnia 24 października 2025 r,
- podatku rolnego, przyjęto stawkę żyta ogłoszoną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego Komunikatem z dnia 20 października 2025 r. tj.66,42 zł za 1 dt,
- podatku leśnego, wpływy wyliczono według cen drewna tartacznego przyjętego w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2025 r. w kwocie 281,37 zł za 1m³.
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, przyjęto stawkę obowiązującą w roku 2025,
- dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz subwencji przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 14 października 2025 r,
- pozostałych podatków (spadku i darowizn, czynności cywilnoprawnych), na podstawie planowanych wpływów w roku 2025,
- pozostałych opłat (targowa, skarbowa, zezwolenia na sprzedaż alkoholu, zajęcie pasa drogowego, umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, pobyt dziecka w punkcie przedszkolnym), na poziomie planu roku 2025,
- dotacji celowych na zadania własne, zgodnie z pismem Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku z dnia 24 października 2025 r,

Przy planowaniu wpływów dochodów majątkowych na rok 2026 zaplanowano wpływ z:

- dotacji na zadania inwestycyjne, zgodnie z zawartymi umowami,
- środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, zgodnie z przyznanymi promesami wstępnymi. Wprowadzono 100 % kwoty wynikającej z promesy.

Przy planowaniu wydatków bieżących na rok 2026 zabezpieczono środki na:

- obsługę długu przyjęto w wysokości odsetek wynikających z zawartej umowy,
- wynagrodzenia w wysokościach wynikających z zawartych umów o pracę, umów zlecenia. Planowany wzrost minimalnego wynagrodzenia spowoduje to, że płace pracowników będą na poziomie płacy minimalnej. Zaplanowano podwyżkę płac w wysokości 10-15%,
- zatrudnienie pedagoga specjalnego, psychologa, terapeuty pedagogicznego w wymaganym wymiarze godzin,
- zatrudnienie nauczycieli wspomagających ze względu na uzyskanie przez dużą ilość uczniów orzeczeń o niepełnosprawności,
- wypłatę nagród jubileuszowych (12) i odpraw emerytalnych (9),
- energię, węgiel, gaz, w kwocie wyższej o 5% w stosunku do wykonania roku 2025,
- wyodrębniono środki na Fundusz Sołecki,
- realizację zadań własnych w zakresie dowozu dzieci do szkół i szkoły specjalnej w kwotach wynikających z zawartych umów,
- realizacja zadania w zakresie gospodarki odpadami w kwocie wynikającej z zawartej umowy powiększonej o 15%,
- ubezpieczenie mienia w kwocie wynikającej z zawartej umowy.

Przy planowaniu wydatków majątkowych na rok 2026 zabezpieczono środki na:

- wydatki wynikające z limitów na realizację przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- wydatki jednoroczne określone w załączniku Nr 4 do projektu Uchwały w sprawie budżetu gminy na 2026 r.

Po stronie dochodów i wydatków budżetowych w roku 2026 wprowadzono środki pochodzące z Funduszu Rządowego „Polski Ład” w kwocie 11.905.459 zł. Jest to 100% kwoty dofinansowania.

Zaplanowane niższe dochody bieżące roku 2026 w stosunku do wykonania roku 2025 wynikają z otrzymywanych w roku bieżącym kwot dotacji celowych, które nie są ujęte w roku 2026. Są to dotacje m.in. na: wypłatę podatku akcyzowego producentom rolnym.

Dochody bieżące roku 2026 zostały zaplanowane realistycznie, w kwotach niezawyżonych. Plany w zakresie podatków i opłat lokalnych zostały ujęte w kwotach stanowiących 90% wymiaru podatków. Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku, na chwilę obecną nie są planowane

Wydatki bieżące w roku 2026 zaplanowane w wartościach zabezpieczających bieżące funkcjonowanie gospodarki gminy. Zaplanowano wydatki na zakup energii, węgla, gazu, opłat za pobyt osób w domach pomocy społecznej, za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych, za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, na utrzymanie klubów Senior+. Duże wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynikają z kumulacji nagród jubileuszowych za 20, 30, 40, 45 lat pracy (12 nagród) i odpraw emerytalnych (9 odpraw). Na wysokość tej kategorii wydatków ma wpływ, fakt planowanych podwyżek nauczycielom, podwyżka pozostałym pracownikom, wzrost minimalnego wynagrodzenia, obowiązek zatrudniania nauczycieli wspomagających na podstawie Karty Nauczyciela do pracy z grupą dzieci z orzeczeniem z poradni psychologiczno – pedagogicznej oraz zastępstwa za nauczycieli będących na zwolnieniu lekarskim krótszym niż 33 dni, a także planowane wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe także mają wpływ na tą kategorię

wydatków. Gmina zamierza korzystać w jak najszerszym zakresie z pracowników zatrudnianych w ramach prac społecznie – użytecznych.

W roku 2026 planuje się niedobór operacyjny w kwocie 121.598 zł. Istnieje duże prawdopodobieństwo, że wykonanie budżetu za rok 2026 zamknie się nadwyżką operacyjną, gdyż limity wydatków zostały zaplanowane według realnych cen a nie według założeń wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Zaplanowano także odprawy emerytalne pracownikom, którzy uzyskają prawo przejścia na emeryturę. Nie skorzystanie z tego prawa spowoduje, że planowane środki z odpraw zostaną w budżecie.

Kolejne lata zostały zaplanowane w oparciu o wytyczne Rady Ministrów z czerwca 2025 r. dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Dochody bieżące w roku 2027 zwiększono średnio o 8 procent (podobnie jak zostały zwiększone dochody na rok 2026). Dochody majątkowe w kwocie 3.803.000 zł, pochodzić będą z: promesy w kwocie 1.440.000 zł, planowanej dotacji w kwocie 1.610.000 zł na zadanie „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Andryjankach” i kwota 753.000zł na zadanie „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Boćki – świetlice wiejskie”.

Dochody jak i wydatki w latach 2030-2035 zaplanowano w stałych kwotach. Ze względu na dynamiczne zmiany w realizacji zadań własnych, jak wzrost kosztów wykonywania tych zadań oraz niedoszacowania ponoszonych kosztów na realizację zadań zleconych wydatki bieżące mogą być coraz wyższe. Wydatki na wynagrodzenia w latach 2026-2029 zostały naliczone w sposób realistyczny. W latach następnych, ze względu na spadek liczby dzieci w szkołach, będą zmniejszane ilości oddziałów. To spowoduje mniejszą liczbę zatrudnienia. Duża liczba orzeczeń z poradni psychologiczno – pedagogicznej, także może spowodować migrację uczniów do szkoły specjalnej w Bielsku Podlaskim, co wykluczy potrzebę zatrudniania nauczycieli wspomagających. W chwili obecnej na tych stanowiskach zatrudnionych jest pięciu nauczycieli. W związku ze zrealizowanymi w latach 2021-2024 inwestycjami, polegającymi m.in. na montażu pomp hybrydowych oraz zainstalowaniu paneli fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej, planuje się zmniejszenie kosztów energii i opału.

Prognoza kwoty długu i spłata zobowiązań na lata 2026 – 2035 przedstawia się w sposób następujący:

Rok 2026	planowany dług wyniesie 6.300.000 zł, wykup obligacji serii A24 w kwocie 700.000 zł
Rok 2027	planowany dług wyniesie 5.600.000 zł, wykup obligacji serii B24 w kwocie 700.000 zł
Rok 2028	planowany dług wyniesie 4.900.000 zł, wykup obligacji serii C24 w kwocie 700.000 zł
Rok 2029	planowany dług wyniesie 4.200.000 zł, wykup obligacji serii A26 w kwocie 700.000 zł
Rok 2030	planowany dług wyniesie 3.500.000 zł, wykup obligacji serii B26 w kwocie 700.000 zł
Rok 2031	planowany dług wyniesie 2.800.000 zł, wykup obligacji serii C26 w kwocie 700.000 zł
Rok 2032	planowany dług wyniesie 2.100.000 zł, wykup obligacji serii D26 w kwocie 700.000 zł
Rok 2033	planowany dług wyniesie 1.400.000 zł, wykup obligacji serii F26 w kwocie 700.000 zł
Rok 2034	planowany dług wyniesie 700.000 zł, wykup obligacji serii H26 w kwocie 700.000 zł
Rok 2035	planowany dług wyniesie 0,00 zł, wykup obligacji serii E26 w kwocie 300.000 zł i serii G26 w kwocie 400.000 zł.

Gmina Boćki odstąpiła od emisji papierów wartościowych planowanych na rok 2025 w kwocie

4.900.000 zł. W miesiącu grudniu podjęto uchwałę Nr XVII/85/2025 w sprawie zmiany terminu emisji z roku 2025 na rok 2026. Nie planuje się zmiany terminów wykupu poszczególnych serii. W związku z powyższym nie ulegnie zmianie kwota długu w poszczególnych latach prognozy, ani kwota wykupu poszczególnych serii. Nie wydłuży się też okres zadłużenia.

W latach 2027-2035 planowana jest nadwyżka budżetu, którą to przeznaczy się na wykup poszczególnych serii obligacji, wynikających z zawartej umowy.

W wykazie przedsięwzięć – stanowiącego załącznik nr 2 do Uchwały ujęto:

1. Jako wydatki majątkowe na projekty realizowane w latach 2023-2028 ujęto projekty:

- „Remont kościoła parafialnego w Boćkach”, zadanie jest realizowane ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków i środków własnych. Beneficjentem dotacji jest Parafia Rzymskokatolicka pw. św. Józefa Oblubieńca i św. Antoniego z Padwy w Boćkach. W roku 2026 będzie przekazana dotacja w kwocie 499.796 zł,
- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Boćki”, zadanie będzie realizowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych i środków własnych. Łączne nakłady na to zadanie planowane są w kwocie 4.979.396 zł. Limit wydatków na rok 2026 to kwota 3.504.000 zł, zaś na rok 2027 planuje się w kwocie 1.440.000 zł. Będzie to druga transza promesy na realizację tego zadania.
- „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Boćki – świetlice wiejskie”, zaplanowane w ogólnej kwocie 1.928.882 zł. Limit wydatków na rok 2026 to kwota 1.300.000 zł, zaś na rok 2027 planuje się w kwocie 541.000 zł,
- „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Andryjankach”, zaplanowana w ogólnej kwocie 2.105.924 zł. Limit wydatków na rok 2026 to kwota 194.000 zł, zaś na rok 2027 planuje się w kwocie 1.822.000 zł.
- „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1741B na odcinku Nurzec-Bystre”. Beneficjentem dotacji jest Powiat Bielski. Pomoc finansowa planowana jest do udzielenia w latach 2026-2028. Limit wydatków na rok 2026 to 900.000 zł, w roku 2027 – 800.000 zł, w roku 2028 – 800.000 zł