

L. dz. .... ilość zał. ....

podpis .....

UCHWAŁA NR .....

Rady Miejskiej w Bogatyni

z dnia .....2024 roku

55.2024

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy i Miasta Bogatynia

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 roku, poz. 609 z późn. zm.), art. 226, 227, 228, 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.) **Rada Miejska w Bogatyni uchwala co następuje:**

§1

W Uchwale Nr CXXIV/782/24 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 17 stycznia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia dokonuje się następujących zmian:

- 1) Załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Bogatynia na lata 2024 - 2034 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 - objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Bogatynia na lata 2024-2034 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) Załącznik Nr 3 - wykaz przedsięwzięć otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Bogatynia.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i stanowi integralną część Uchwały Nr CXXIV/782/24 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 17 stycznia 2024 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Bogatynia.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr .....

Rady Miejskiej w Bogatyni

z dnia .....

Lp	Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
		z tego:											z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2		
		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>				
Wykonanie 2021	194 708 146,53	188 403 030,67	28 595 993,00	12 558 513,93	20 979 420,00	29 741 547,18	96 527 556,56	74 947 077,33	6 305 115,86	713 023,20	5 174 022,40			
Wykonanie 2022	201 217 575,99	199 348 221,04	27 373 061,18	5 022 233,67	19 444 804,00	33 047 374,68	114 460 747,51	85 325 875,43	1 869 354,95	917 350,12	12 213,57			
Plan 3 kw. 2023	228 524 281,05	203 107 708,58	22 441 816,00	12 440 812,00	22 664 851,00	14 802 864,61	130 757 364,97	92 266 174,00	25 416 572,47	800 800,00	24 521 472,47			
Wykonanie 2023	214 020 268,87	196 520 219,61	22 441 816,00	12 440 812,00	23 034 987,25	16 422 417,56	122 180 186,80	89 228 099,00	17 500 049,26	1 088 930,02	16 247 552,34			
2024	263 064 254,71	230 246 686,18	30 147 939,00	13 589 567,00	26 701 174,00	17 236 729,90	142 571 275,28	103 306 419,00	32 817 569,53	715 010,00	32 029 259,53			
2025	252 950 444,28	220 578 301,00	31 384 004,00	14 146 739,00	22 727 432,00	10 962 105,00	141 358 021,00	107 541 978,00	32 372 143,28	700 000,00	31 672 143,28			
2026	283 657 705,00	234 532 705,00	32 356 908,00	14 585 286,00	23 431 982,00	11 301 930,00	152 856 597,00	110 875 779,00	49 125 000,00	720 000,00	40 000 000,00			
2027	279 296 023,00	240 396 023,00	33 165 831,00	14 949 920,00	24 017 782,00	11 584 478,00	156 678 012,00	113 647 673,00	38 900 000,00	720 000,00	38 100 000,00			
2028	247 127 111,00	247 127 111,00	34 094 474,00	15 368 518,00	24 630 280,00	11 908 843,00	161 064 996,00	116 829 808,00	0,00	0,00	0,00			
2029	253 552 415,00	253 552 415,00	34 980 930,00	15 768 099,00	25 332 227,00	12 218 473,00	165 252 686,00	119 867 383,00	0,00	0,00	0,00			
2030	259 891 225,00	259 891 225,00	35 855 453,00	16 162 301,00	25 965 533,00	12 523 935,00	169 384 003,00	122 864 068,00	0,00	0,00	0,00			
2031	266 128 614,00	266 128 614,00	36 715 984,00	16 550 196,00	26 588 706,00	12 824 509,00	173 449 219,00	125 812 806,00	0,00	0,00	0,00			
2032	272 249 573,00	272 249 573,00	37 560 452,00	16 930 851,00	27 200 246,00	13 119 473,00	177 438 551,00	128 706 501,00	0,00	0,00	0,00			
2033	278 511 314,00	278 511 314,00	38 424 342,00	17 320 261,00	27 825 852,00	13 421 221,00	181 519 638,00	131 866 751,00	0,00	0,00	0,00			
2034	284 917 075,00	284 917 075,00	39 308 102,00	17 718 627,00	28 465 847,00	13 729 909,00	185 694 590,00	134 695 086,00	0,00	0,00	0,00			

OP-0053). 1-87-2024

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 866, z późn. zm.), zwaney dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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.

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

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
Wykonanie 2021	172 239 468,64	159 271 042,08	61 414 465,91	0,00	0,00	605 544,35	0,00	0,00	0,00	0,00	12 968 425,56	8 318 425,56	969 006,50
Wykonanie 2022	185 771 146,77	169 442 044,73	63 559 893,99	0,00	0,00	1 497 899,42	0,00	0,00	0,00	0,00	16 329 102,04	13 529 102,04	2 298 508,15
Plan 3 kw. 2023	255 947 513,52	190 161 618,79	71 071 242,72	0,00	0,00	2 284 127,85	0,00	0,00	0,00	0,00	65 785 894,73	65 785 894,73	2 596 554,41
Wykonanie 2023	220 717 289,34	180 517 916,58	69 428 260,48	0,00	0,00	1 390 505,34	0,00	0,00	0,00	0,00	40 199 372,76	40 199 372,76	2 135 039,07
2024	288 064 289,51	212 210 504,14	81 391 855,51	0,00	0,00	1 604 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 853 785,37	75 353 785,37	2 631 306,55
2025	248 041 020,54	203 066 749,78	78 306 064,00	0,00	0,00	1 140 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 954 270,76	44 954 270,76	192 777,50
2026	260 349 202,81	212 758 451,00	80 616 093,00	2 767 917,00	0,00	718 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 592 751,81	67 592 751,81	774 562,50
2027	276 216 023,00	215 482 926,00	82 732 265,00	302 956,00	0,00	577 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 733 097,00	60 733 097,00	11 603 821,50
2028	243 688 141,48	220 818 403,00	84 903 987,00	302 956,00	0,00	444 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 869 738,48	22 869 738,48	11 603 821,50
2029	251 752 415,00	226 285 855,00	87 090 265,00	302 956,00	0,00	346 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 466 560,00	25 466 560,00	0,00
2030	258 091 225,00	231 907 310,00	89 311 067,00	302 956,00	0,00	283 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 183 915,00	26 183 915,00	0,00
2031	264 328 614,00	238 494 249,00	91 521 516,00	1 192 201,00	0,00	220 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 834 365,00	25 834 365,00	0,00
2032	270 449 573,00	243 423 282,00	93 763 793,00	302 956,00	0,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 026 291,00	27 026 291,00	0,00
2033	276 711 314,00	249 387 471,00	96 061 006,00	302 956,00	0,00	94 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 323 843,00	27 323 843,00	0,00
2034	283 117 075,00	255 198 235,00	98 414 501,00	0,00	0,00	31 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 916 840,00	27 916 840,00	0,00

Wyszczególnienie	Wzrost budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wojne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1				4	4.1						
Wykonanie 2021	22 468 677,89	5 630 341,24	4 741 543,58	0,00	0,00	0,00	4.2.1	4.3.1	0,00	0,00	1 168 396,78	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	15 446 429,22	8 023 840,56	21 579 880,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 204 701,43	0,00	0,00	15 375 178,80	0,00
Plan 3 kw. 2023	-27 423 232,47	0,00	32 583 915,32	12 500 000,00	7 568 286,67	5 793 937,79	5 793 937,79	14 071 008,01	0,00	0,00	20 088 044,00	6 697 020,47	0,00	14 071 008,01
Wykonanie 2023	-6 697 020,47	0,00	26 621 055,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 314 041,77	5 642 700,41	6 021 813,01	0,00	6 021 813,01
2024	-25 000 034,80	0,00	30 024 513,42	18 000 000,00	13 335 521,38	5 642 700,41	5 642 700,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 909 423,74	4 909 423,74	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 308 502,19	3 308 502,19	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 080 000,00	3 080 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 438 969,52	3 438 969,52	361 030,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ulżyć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzących z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	Z tego:				5	z tego:			
	w tym:		4.5	w tym:		5.1	w tym:		
	4.4	4.4.1		4.5.1			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawaowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 630 341,24	5 630 341,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	10 623 840,56	8 023 840,56	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	218 969,52	0,00	0,00	0,00	5 160 682,85	5 160 682,85	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	218 969,52	0,00	0,00	0,00	5 660 678,85	5 160 678,85	0,00	0,00	0,00
2024	360 000,00	0,00	0,00	0,00	5 024 478,62	5 024 478,62	0,00	0,00	0,00
2025	720 000,00	0,00	0,00	0,00	5 629 423,74	5 629 423,74	0,00	0,00	0,00
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	4 028 502,19	4 028 502,19	0,00	0,00	0,00
2027	720 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	361 030,48	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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:										W tym:	Relacja znowelizacji wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
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 2021	x	x	x	x	0,00	28 266 923,96	0,00	29 131 988,59	33 873 532,17			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	2 600 000,00	20 243 083,40	0,00	29 906 176,31	51 486 086,54			
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	27 582 400,55	0,00	12 946 089,79	33 030 005,11			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	500 000,00	15 082 404,55	0,00	16 002 303,03	42 623 358,32			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 057 925,93	0,00	18 036 181,04	30 060 694,46			
2025	x	x	x	x	0,00	22 428 502,19	0,00	17 491 551,22	18 211 551,22			
2026	x	x	x	x	0,00	18 400 000,00	0,00	21 776 254,00	22 496 254,00			
2027	x	x	x	x	0,00	14 600 000,00	0,00	24 913 087,00	25 633 097,00			
2028	x	x	x	x	0,00	10 800 000,00	0,00	26 308 708,00	26 669 738,48			
2029	x	x	x	x	0,00	9 000 000,00	0,00	27 266 560,00	27 266 560,00			
2030	x	x	x	x	0,00	7 200 000,00	0,00	27 993 915,00	27 983 915,00			
2031	x	x	x	x	0,00	5 400 000,00	0,00	27 634 365,00	27 634 365,00			
2032	x	x	x	x	0,00	3 600 000,00	0,00	28 826 291,00	28 826 291,00			
2033	x	x	x	x	0,00	1 800 000,00	0,00	29 123 843,00	29 123 843,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	29 718 840,00	29 718 840,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
Wykonanie 2021	0,00%	x	19,31%	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	19,43%	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%		8,52%	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%		9,43%	x	x	x
2024	3,11%		9,65%		16,26%	TAK
2025	3,23%		8,95%		13,15%	TAK
2026	3,37%		10,16%		10,93%	TAK
2027	2,05%		11,14%		11,84%	TAK
2028	1,93%		11,37%		12,44%	TAK
2029	1,01%		11,44%		11,37%	TAK
2030	0,95%		11,43%		10,31%	TAK
2031	1,27%		11,00%		10,59%	TAK
2032	0,87%		11,19%		10,78%	TAK
2033	0,83%		11,02%		11,10%	TAK
2034	0,68%		10,87%		11,23%	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 3-letniej







Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu zaciągniętych x					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x												
		Wydatki	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzześniejsza splata zobowiązań, wyłączone 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
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 2021	5 630 341,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-159 975,18	x	0,00		0,00	17 926,23
Wykonanie 2022	8 023 840,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	5 160 682,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 160 678,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00
2024	5 024 478,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2025	3 829 423,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00
2026	2 228 502,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00		0,00	0,00

6) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o których jest 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 spekulacji 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 dotyczących i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczących 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

OP-0053-1-87-2024

Załącznik nr 2  
do Uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Bogatyni  
z dnia ..... 2024 roku

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Bogatynia na lata 2024-2034**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Jest jednocześnie instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

### **Uwagi ogólne**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Bogatynia jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bogatynia za lata 2022 i 2021 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bogatynia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bogatynia została przygotowana na lata 2024-2034.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bogatynia 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 Bogatynia, 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,70%	4,10%	2,90%
2026	3,40%	3,30%	3,20%
2027	3,00%	2,50%	2,90%
2028	3,10%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,80%
2030	2,60%	2,50%	2,80%
2031	2,30%	2,50%	2,70%
2032	2,10%	2,50%	2,60%
2033	2,10%	2,50%	2,60%
2034	2,10%	2,50%	2,50%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2034 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 Bogatynia.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

### **1. Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Bogatynia 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.

**Plan dochodów ogółem na 2024 rok wynosi 263.064.254,71 zł.**

**1. Dochody bieżące –230.246.685,18 zł.**

**Podatki i opłaty lokalne** - wielkości przyjęto na podstawie projektów uchwał Rady Miejskiej w sprawie stawek podatków od nieruchomości i od środków transportowych na rok 2024. 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bogatynia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie **103 306 419,00 zł**, co stanowi 115,78% dochodów uzyskanych 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

**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. Rok 2024 wykazuje znaczny wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 7.706.123,00 zł w stosunku do wartości planowanych roku 2023 r., tj. o 34,34%.

**Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto



w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W związku z dodatkowymi wpływami o charakterze incydentalnym z tytułu dotacji jak i subwencji w roku 2023, planowane wartości na 2024 rok mają charakter spadkowy.

W stosunku do pierwotnych założeń kol. 1.1.3, w związku ze wzrostem wynagrodzeń nauczycieli w 2024 roku, nastąpił wzrost części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 3 454 860,00 zł oraz wprowadzono 1 414 007,00 zł części rozwojowej subwencji ogólnej dla jst. Wobec pierwotnych wartości, nastąpił również wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – głównie w związku z realizacją zadań w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, ze zwrotem podatku akcyzowego rolnikom oraz dotacji z zakresu pomocy społecznej. W stosunku do wartości wynikających z poprzednich danych to wzrost o 1.069.873,16 zł.

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 – 32.817.569,53 zł**

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 715.010,00 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. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży zwiększono o 840,00 zł.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 32.029.259,53 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 niżej wymienione zadania rozpoczęte lub planowane do realizacji z dofinansowaniem w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (promesy) – 23 183 760,00 zł:

1. Uregulowanie gospodarki wodnej na terenie gminy Bogatynia – 2 205 000,00 zł,
2. Poprawa Infrastruktury drogowej w gminie Bogatynia – 2 375 000,00 zł,
3. Uzbrojenie terenu strefy przemysłowej Bogatynia – Porajów – 5 000 000,00 zł,
4. Budowa drogi rowerowej na odcinku Bogatynia-Zatonie – 2 137 500,00 zł,
5. Adaptacja budynku gospodarczego UMiG na Biuro Obsługi Interesanta wraz z Punktem Informacji Turystycznej – 392 000,00 zł,
6. Przebudowa boisk przy Szkole Podstawowej nr 3 w Bogatyni – 2 695 000,00 zł,
7. Przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 w Bogatyni – 8 000 000,00 zł,
8. Remont dachu budynku Dworca Historycznego w Bogatyni – 379 260,00 zł,

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.3 pkt. 5 – 9.885.272,63 zł, na dofinansowanie zadań:

1. Fundusz Małych Projektów Turów – remont utwardzonego terenu parkingu przy ul. Kąpielowej w Bogatyni – 214 540,88 zł,
2. Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno-zachodniej części województwa dolnośląskiego- II etap – 390 880,00 zł,
3. Projekt Maluch+ - utworzenie dodatkowych 25 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 – 624 206,00 zł
4. Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego – projekt dofinansowany ze środków EFRR i budżetu państwa – refundacja – 6 469 476,76 zł
5. Przebudowa boisk przy Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Porajowie – dofinansowanie z Funduszu Rozwoju kultury Fizycznej w ramach programu

- Sportowa Polska – 473 200,00 zł;
6. Fundusz Małych Projektów Turów Interreg Republika Czeska – Polska 2021-2027 – „Przedszkola Trójstyku” – 66.998,84 zł,
  7. Fundusz Małych Projektów „Turów” – Odnowa historycznych alei drzew w miejscowości Porajów na pograniczu polsko czeskim – 172.803,90 zł;
  8. Fundusz Małych Projektów „Turów” – Utworzenie alei drzew owocowych jako ekostabilizacyjnych elementów w krajobrazie w miejscowości Opolno Zdrój na pograniczu polsko – czeskim – 19.593,09 zł,
  9. Program „ Dobry start dla przedszkolaków z Gminy Bogatynia” kwota 1.314.669,46 zł;
  10. Projekt grantowy „Cyberbezpieczny Samorząd” kwota 138.907,70 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 109 772 143,28 zł. Środki zaplanowane w tych pozycjach wynikają z promes wstępnych na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych.

## **2. Wydatki**

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

**Plan wydatków ogółem na 2024 rok wynosi 288.064.289,51 zł**

### **2.1. Wydatki bieżące – 212.210.504,14 zł**

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 na poręczenia i gwarancje;

3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Bogatynia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości **81.391.855,51 zł**, w stosunku do poprzedniej wartości to wzrost o 376.177,60 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Bogatynia planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z planowanych umów poręczeniowych. Planowanie wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązanie dłużne. Poręczenie ma być udzielone dla Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Bogatyni na zadanie pn. „Budowa sieci ciepłowniczej wraz z przyłączami – Trzciniec” do 2036 roku.

### **Wydatki na obsługę długu**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. 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 do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia. Najwyższa szacowana wysokość środków na obsługę długu to 1 604 700,00 zł w 2024 roku, w kolejnych latach kwoty wydatków mają tendencję spadkową z uwagi na spadek zadłużenia Gminy z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

### **2.2. Wydatki majątkowe –75.853.785,37 zł.**

Wydatki majątkowe w 2024 roku stanowiące 26,33% wydatków ogółem, obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia na lata 2024-2034. Wydatki majątkowe zdeterminowane są realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych z udziałem środków zewnętrznych tj. z dofinansowaniem w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (promesy), z udziałem środków europejskich, przychodów RFiL oraz środków wydzielonych w ramach Funduszu Sołeckiego. Środki własne gminy przeznaczone w 2024 roku na zadania inwestycyjne to kwota 45.152.053,97 zł.

### **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -25.000.034,80 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 13 335 521,38 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 5 642 700,41 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2023 r. – 6 021 813,01 zł

**Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Bogatynia**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	263 064 254,71	288 064 289,51	-25 000 034,80
2025	252 950 444,28	248 041 020,54	4 909 423,74
2026	283 657 705,00	280 349 202,81	3 308 502,19
2027	279 296 023,00	276 216 023,00	3 080 000,00
2028	247 127 111,00	243 688 141,48	3 438 969,52
2029	253 552 415,00	251 752 415,00	1 800 000,00
2030	259 891 225,00	258 091 225,00	1 800 000,00
2031	266 128 614,00	264 328 614,00	1 800 000,00
2032	272 249 573,00	270 449 573,00	1 800 000,00
2033	278 511 314,00	276 711 314,00	1 800 000,00
2034	284 917 075,00	283 117 075,00	1 800 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **30.024.513,42 zł**. Przychody Gminy Bogatynia w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych (kredyt długoterminowy planowany do spłaty na 10 lat, począwszy od 2025 roku) – 18 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 5 642 700,41 zł;
3. wolne środki z rozliczenia budżetu za 2022 rok, niezaangażowane w budżecie 2023 roku – 6.021.813,01 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek (pożyczka długoterminowa udzielona dla SPZOZ w Bogatyni) – 360 000,00 zł;

#### 5. Rozchody

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

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

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

W kol. 5 oraz 5,1 dokonano zwiększenia kwoty splat rat kredytów o 4,00 zł w związku ze zmianą wysokości splaty kredytu w 2024 r.

Zwiększenie to spowodowane jest złym rozliczeniem splaty kredytu przez Bank w roku 2023.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bogatynia**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	5 024 478,62	0,00	5 024 478,62
2025	3 829 423,74	1 800 000,00	5 629 423,74
2026	2 228 502,19	1 800 000,00	4 028 502,19
2027	2 000 000,00	1 800 000,00	3 800 000,00
2028	2 000 000,00	1 800 000,00	3 800 000,00
2029	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2030	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2031	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2032	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2033	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2034	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 15 082 404,55 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 057 925,93 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana **kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 13,10%**.

**Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	15 082 404,55	201 274 333,79	7,49%

RF. 0053. 1. 89. 2024

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	28 057 925,93	214 158 265,28	13,10%
2025	22 428 502,19	211 036 196,00	10,63%

\*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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Bogatynia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Bogatynia**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	230 246 685,18	212 210 504,14	18 036 181,04	30 060 694,46
2025	220 578 301,00	203 086 749,78	17 491 551,22	18 211 551,22
2026	234 532 705,00	212 756 451,00	21 776 254,00	22 496 254,00
2027	240 396 023,00	215 482 926,00	24 913 097,00	25 633 097,00
2028	247 127 111,00	220 818 403,00	26 308 708,00	26 669 738,48
2029	253 552 415,00	226 285 855,00	27 266 560,00	27 266 560,00
2030	259 891 225,00	231 907 310,00	27 983 915,00	27 983 915,00
2031	266 128 614,00	238 494 249,00	27 634 365,00	27 634 365,00
2032	272 249 573,00	243 423 282,00	28 826 291,00	28 826 291,00
2033	278 511 314,00	249 387 471,00	29 123 843,00	29 123 843,00
2034	284 917 075,00	255 198 235,00	29 718 840,00	29 718 840,00

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 Bogatynia przedstawiono w tabeli poniżej.



**Tabela 6. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,11%	15,75%	TAK	16,26%	TAK
2025	3,23%	12,65%	TAK	13,15%	TAK
2026	3,37%	10,74%	TAK	10,93%	TAK
2027	2,05%	11,65%	TAK	11,84%	TAK
2028	1,93%	12,25%	TAK	12,44%	TAK
2029	1,01%	11,18%	TAK	11,37%	TAK
2030	0,96%	10,11%	TAK	10,31%	TAK
2031	1,27%	10,59%	TAK	10,59%	TAK
2032	0,87%	10,78%	TAK	10,78%	TAK
2033	0,83%	11,10%	TAK	11,10%	TAK
2034	0,68%	11,23%	TAK	11,23%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bogatynia spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

### 9. Przedsięwzięcia wieloletnie

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Projekt grantowy " Cyberbezpieczny Samorząd" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 272 195,79 zł, w tym w 2024 r. – 357 644,70 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 272 195,79 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Bogatynia.
2. Projekt " Dobry start dla przedszkolaków z Gminy Bogatynia" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 210 193,46 zł, w tym w 2024 r. – 1 314 669,46 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 210 193,46 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Bogatynia.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

### **Podsumowanie**

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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały nr ...  
Rady Miejskiej w Bogatynia  
z dnia .....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1.+1.2.+1.3)				175 948 806,29	45 370 207,66	43 557 356,59	49 667 889,94	11 567 889,95	
1.a	- wydatki bieżące				4 475 299,80	1 838 174,19	882 794,09	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				171 473 506,49	43 615 876,14	42 674 562,50	49 667 889,94	11 567 889,95	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				6 022 333,05	2 413 574,19	882 794,09	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 475 299,80	1 838 174,19	882 794,09	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Budowa systemu Informacji Przestrzennej w północno - zachodniej części województwa dolnośląskiego	Gmina Bogatynia	2024	2025	992 910,55	165 860,03	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Projekt grantowy " Cyberbezpieczny Samorząd"	Gmina Bogatynia	2024	2026	1 272 195,79	357 644,70	522 600,63	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt " Dobry start dla przedszkolaków z Gminy Bogatynia"	Gmina Bogatynia	2024	2026	2 210 193,46	1 314 669,46	360 193,46	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 547 033,25	971 633,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa systemu Informacji Przestrzennej w północno - zachodniej części województwa dolnośląskiego	Gmina Bogatynia	2024	2025	1 547 033,25	971 633,25	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				169 926 473,24	42 644 242,89	42 674 562,50	49 667 889,94	11 567 889,95	
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				169 926 473,24	42 644 242,89	42 674 562,50	49 667 889,94	11 567 889,95	
1.3.2.1	Rewitalizacja linii kolejowej Zgorzelec - Bogatynia	BOGATYNIA	2021	2028	24 114 168,25	28 687,50	774 562,50	11 567 889,94	11 567 889,95	
1.3.2.2	Uregulowanie gospodarki wodnej	Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni	2022	2025	6 014 650,00	2 959 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa trasy rowerowej ER3b (701) jako element projektu Dolnośląska Cyklostrada - Trasa Doliny Nysy Łużyckiej	BOGATYNIA	2023	2025	797 655,00	542 405,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Uzbrojenie terenu planowanej strefy ekonomicznej Bogatynia - Porajów	Gmina Bogatynia	2024	2027	98 000 000,00	12 000 000,00	41 900 000,00	38 100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi rowerowej na odcinku Bogatynia - Zatonie	Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni	2022	2025	8 999 999,99	3 872 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 3 w Bogatyni	Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni	2020	2025	32 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Op. 0053.1-87-2024

L.p.	Limit zobowiązań
1	175 766 943,18
1.a	4 475 299,80
1.b	171 291 643,38
1.1	6 022 333,05
1.1.1	4 475 299,80
1.1.1.1	992 910,55
1.1.1.2	1 272 195,79
1.1.1.3	2 210 193,46
1.1.2	1 547 033,25
1.1.2.1	1 547 033,25
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	169 744 610,13
1.3.1	0,00
1.3.2	169 744 610,13
1.3.2.1	24 042 305,14
1.3.2.2	5 904 650,00
1.3.2.3	797 655,00
1.3.2.4	98 000 000,00
1.3.2.5	8 999 999,99
1.3.2.6	32 000 000,00