

Biuro Rady Miejskiej
wpłynęło dnia

BR. 0006.69.2024
20-09-2024

Komisja do Spraw Budżetu
i Strategii i Rozwoju Gospodarczego
SEJNA RADY MIEJSKIEJ
OP-00153.1.106.2024
Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Bogatyni
Barbara Otrociuk
20-09-2024

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej w Bogatyni
z dnia 2024 roku

69.2024

L. dz. ilość zał.
podpis

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)

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją 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

09.0053.1.106.2024

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				w tym:	
		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 ogółem ^x	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 ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 2021	194 708 146,53	28 595 893,00	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	27 373 051,18	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	22 441 816,00	12 440 812,00	22 664 851,00	14 802 864,61	130 757 364,97	92 286 174,00		25 415 572,47	800 800,00	24 521 472,47	
Wykonanie 2023	214 020 268,87	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	1 089 930,02	16 247 552,34	
2024	265 063 572,95	30 147 939,00	13 589 567,00	26 701 174,00	18 659 194,37	142 618 894,41	103 306 419,00		33 336 804,17	715 010,00	32 548 494,17	
2025	252 950 444,28	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	32 356 908,00	14 585 288,00	23 431 982,00	11 301 930,00	152 856 697,00	110 875 779,00		49 125 000,00	720 000,00	40 000 000,00	
2027	279 266 023,00	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	34 094 474,00	15 368 518,00	24 690 280,00	11 908 843,00	161 064 996,00	116 829 808,00		0,00	0,00	0,00	
2029	253 552 415,00	34 980 930,00	15 768 099,00	25 332 227,00	12 218 473,00	165 252 666,00	119 867 383,00		0,00	0,00	0,00	
2030	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	36 715 984,00	16 550 196,00	26 688 705,00	12 824 509,00	173 449 219,00	125 812 806,00		0,00	0,00	0,00	
2032	272 249 573,00	37 560 452,00	16 930 851,00	27 200 246,00	13 119 473,00	177 438 551,00	126 706 501,00		0,00	0,00	0,00	
2033	278 511 314,00	38 424 342,00	17 320 261,00	27 825 852,00	13 421 221,00	181 519 638,00	131 686 751,00		0,00	0,00	0,00	
2034	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	

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łańcuch wierszów.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 800, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres budżetowy 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 wykonującej 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:										w tym:		
		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	
								Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	gwarancje i poręczenia z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				Wydatki na obsługę długu ^x
Wykonanie 2021	172 239 468,64	159 271 042,08	61 414 465,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 544,35	0,00	0,00	12 968 426,56	8 318 426,56	969 006,60
Wykonanie 2022	185 771 146,77	169 442 044,73	63 569 893,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 497 899,42	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	0,00	0,00	0,00	2 284 127,85	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	0,00	0,00	0,00	1 390 505,34	0,00	0,00	40 199 372,76	40 199 372,76	2 135 039,07
2024	290 903 607,75	215 350 784,69	82 382 871,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 604 700,00	0,00	0,00	75 552 823,06	75 052 823,06	2 771 106,55
2025	247 681 020,54	203 086 749,78	78 306 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 993,00	0,00	0,00	44 594 270,76	44 594 270,76	192 777,50
2026	280 348 202,81	212 756 451,00	80 616 093,00	0,00	2 767 917,00	0,00	0,00	0,00	718 582,00	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	0,00	302 956,00	0,00	0,00	0,00	577 500,00	0,00	0,00	60 733 097,00	60 733 097,00	11 603 821,50
2028	244 047 111,00	220 818 403,00	84 903 987,00	0,00	302 956,00	0,00	0,00	0,00	444 500,00	0,00	0,00	23 228 708,00	23 228 708,00	11 603 821,50
2029	252 513 445,48	226 285 865,00	87 090 265,00	0,00	302 956,00	0,00	0,00	0,00	346 500,00	0,00	0,00	26 227 590,48	26 227 590,48	0,00
2030	258 091 225,00	231 907 310,00	89 311 067,00	0,00	302 956,00	0,00	0,00	0,00	283 500,00	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	0,00	1 192 201,00	0,00	0,00	0,00	220 500,00	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	0,00	302 956,00	0,00	0,00	0,00	157 500,00	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	0,00	302 956,00	0,00	0,00	0,00	94 500,00	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	0,00	0,00	0,00	31 500,00	0,00	0,00	27 918 840,00	27 918 840,00	0,00

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		w tym:				5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x					
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 630 341,24	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	10 623 840,56	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	218 969,52	0,00	0,00	0,00	5 160 682,85	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	218 969,52	0,00	0,00	0,00	5 660 678,85	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 424 478,62	0,00	0,00	0,00	
2025	360 000,00	0,00	0,00	0,00	5 629 423,74	0,00	0,00	0,00	
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	4 028 502,19	0,00	0,00	0,00	
2027	720 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	720 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	761 030,48	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, o skorygowanych o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków 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				
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 x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, o skorygowanych o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x					
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 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	28 266 923,96	0,00	29 131 988,59	33 873 532,17				
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	2 600 000,00	20 243 083,40	0,00	29 906 176,31	51 486 056,54				
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	27 582 400,55	0,00	12 946 089,79	33 030 005,11				
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	500 000,00	15 082 404,55	0,00	16 002 303,03	42 623 388,32				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	28 057 925,93	0,00	16 375 984,09	29 640 497,51				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 428 502,19	0,00	17 491 551,22	17 851 551,22				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 400 000,00	0,00	21 776 254,00	22 496 254,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 600 000,00	0,00	24 913 097,00	25 633 097,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 800 000,00	0,00	26 308 706,00	27 028 708,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	27 266 560,00	28 027 550,48				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	27 983 915,00	27 983 915,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	27 634 365,00	27 634 365,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	28 826 291,00	28 826 291,00				
2033	x	x	x	x	0,00	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	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; Skuttki 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. 228 ust. 2a ustawy.

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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału 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 wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	8.4.1
Wykonanie 2021	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	x	19,31%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	8,09%	8,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	10,04%	x	x	x	x
2024	3,11%	9,06%	15,75%	16,26%	TAK	TAK
2025	3,23%	8,88%	12,34%	12,84%	TAK	TAK
2026	3,37%	10,08%	10,60%	10,79%	TAK	TAK
2027	2,05%	11,14%	11,50%	11,69%	TAK	TAK
2028	1,93%	11,37%	12,10%	12,29%	TAK	TAK
2029	1,01%	11,44%	11,03%	11,22%	TAK	TAK
2030	0,96%	11,43%	9,96%	10,15%	TAK	TAK
2031	1,27%	11,00%	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2032	0,87%	11,19%	10,76%	10,76%	TAK	TAK
2033	0,83%	11,02%	11,09%	11,09%	TAK	TAK
2034	0,68%	10,97%	11,23%	11,23%	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 3-letniej

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, dołączają w szczególności także pozycje 8.3 – 8.3.1 i pozycje z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „X” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Chyba że nie podlega wydatkowi 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 zadłużono lub planuje się zadłużać, zobowiązania obznie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

OF.0053.1.106.2024

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 265.063.572,95 zł.

1. Dochody bieżące –231.726.768,78 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 1.316.441,03 zł wynikających z UR Nr VI/46/24 z dnia 12.08.2024r.

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 – 33.336.804,17 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 majątku nie uległy zmianie.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 32.548.494,17 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 – 10.048.596,07 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 – 6.516.776,76 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 254.931,14 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. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 519.234,64 zł, wynikające z wprowadzenia do budżetu na 2024 rok dochodów wynikających z rozliczenia wydatków kwalifikowanych w 2023 roku w ramach programów realizowanych z udziałem środków UE.

2. Wydatki

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

Plan wydatków ogółem na 2024 rok wynosi 290.903.607,75 zł.

2.1. Wydatki bieżące – 215.350.784,69 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 **82.392.871,16 zł**, w stosunku do poprzedniej wartości to wzrost o 1.001.015,65 zł. Wzrost ten spowodowany jest skutkami podwyżek w jednostkach oświatowych. 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 – Trzciniac” 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. Z uwagi na wzrost stawki dotacji przedmiotowej dla Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bogatyni, nastąpił wzrost wydatków bieżących zapewniających prawidłową realizację zadań.

2.2. Wydatki majątkowe –75.552.823,06 zł.

Wydatki majątkowe w 2024 roku stanowiące 25,97% 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 44.626.897,66 zł. W stosunku do poprzednich wartości dokonano korekty zmniejszającej wartość planowanych wydatków inwestycyjnych z uwagi na brak realizacji wybranych pozycji oraz na konieczność uzupełnienia planu wydatków bieżących.

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 -25 840 034,80 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 12 575 521,38 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. – 7 621 813,01 zł;

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Bogatynia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	265 063 572,95	290 903 607,75	-25 840 034,80
2025	252 950 444,28	247 681 020,54	5 269 423,74
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	244 047 111,00	3 080 000,00
2029	253 552 415,00	252 513 445,48	1 038 969,52
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

Źródło: Opracowanie własne.

Pogorszenie wyniku budżetu spowodowane jest zaangażowaniem nowych środków do pozycji wydatków bieżących.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 31 264 513,42 zł. Przychody Gminy Bogatynia w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 18 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 5 642 700,41 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowane w budżecie na 2023 r. – 7 621 813,01 zł.

W stosunku do wartości wykazanych w WPF z dnia 12.08.2024 roku zmianie uległy wartości przychodów w latach 2024-2029 ze spłaty pożyczki udzielonej przez Gminę dla Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Bogatyni, w związku ze zmianą harmonogramu spłat oraz wzrostem wysokości pożyczki.

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”.

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

W kol. 5 wykazano kwotę 400.000,00 zł w związku ze zwiększeniem wysokości pożyczki dla SPZOZ w Bogatyni (aneks do umowy pożyczki).

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w kol. 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF wykonanie 2023 roku 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 13,12%**.

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%
2024	28 057 925,93	213 845 884,41	13,12%
2025	22 428 502,19	210 676 196,00	10,65%

*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	231 726 768,78	215 350 784,69	16 375 984,09	29 640 497,51
2025	220 578 301,00	203 086 749,78	17 491 551,22	17 851 551,22
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	27 028 708,00
2029	253 552 415,00	226 285 855,00	27 266 560,00	28 027 590,48
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%	12,34%	TAK	12,84%	TAK
2026	3,37%	10,60%	TAK	10,79%	TAK
2027	2,05%	11,50%	TAK	11,69%	TAK
2028	1,93%	12,10%	TAK	12,29%	TAK
2029	1,01%	11,03%	TAK	11,22%	TAK
2030	0,96%	9,96%	TAK	10,15%	TAK
2031	1,27%	10,44%	TAK	10,44%	TAK
2032	0,87%	10,76%	TAK	10,76%	TAK
2033	0,83%	11,09%	TAK	11,09%	TAK
2034	0,68%	11,23%	TAK	11,23%	TAK

Źródło: 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”.

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 Bogatyni
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)				175 983 112,06	45 370 207,66	45 370 207,66	43 557 356,59	49 667 889,94	11 567 889,95
1.a	- wydatki bieżące				4 429 411,57	1 754 331,52	1 754 331,52	882 794,09	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				171 553 700,49	23 845 618,85	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 programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				6 056 638,82	2 447 879,96	2 725 964,77	882 794,09	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 429 411,57	1 754 331,52	1 754 331,52	882 794,09	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	827 050,52	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Projekt grantowy " Cyberbezpieczny Samorząd"	Gmina Bogatynia	2024	2026	1 306 501,56	391 950,47	391 950,46	522 600,63	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt " Dobry start dla przedszkolaków z Gminy Bogatynia"	Gmina Bogatynia	2024	2026	2 129 999,46	1 234 475,46	535 330,54	360 193,46	0,00	0,00
1.1.1.3	- wydatki majątkowe				1 627 227,25	655 594,00	971 633,25	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	575 400,00	971 633,25	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Projekt " Dobry start dla przedszkolaków z Gminy Bogatynia"	Gmina Bogatynia	2024	2026	80 194,00	80 194,00	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				169 926 473,24	23 190 024,85	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	23 190 024,85	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	103 275,25	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	2 945 400,00	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	255 249,60	542 405,40	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	6 000 000,00	12 000 000,00	41 900 000,00	38 100 000,00	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	5 127 749,99	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	22 000 000,00	0,00	0,00	0,00

OP.0053-1.106.2024

L.p.	Limit zobowiązań
1	175 801 248,95
1.a	4 429 411,57
1.b	171 371 837,38
1.1	6 056 638,82
1.1.1	4 429 411,57
1.1.1.1	992 910,55
1.1.1.2	1 306 501,56
1.1.1.3	2 129 999,46
1.1.2	1 627 227,25
1.1.2.1	1 547 033,25
1.1.2.2	80 194,00
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	6 695 999,99
1.3.2.6	32 000 000,00