

Biurow Rady Miejskiej
wpłynęło dnia

Bh. 0006.95.2024
26-11-2024

komisja ds. budżetu, strategii i rozwoju gospodarczego
Przewodnicząca
Sejście Rady Miejskiej w Bogatyni
Rady Miejskiej w Bogatyni
01.0053 2.12.8.2024

Edyta Malkiewicz 26-11-2024

L. dz. ilość zał.

podpis

UCHWAŁA NR/24
Rady Miejskiej w Bogatyni
z dnia 2024 roku

95.2024

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. 1465 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 2024 roku, poz. 1530 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 - 2029 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 2024-2029 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.

Edyta Malkiewicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej
Załącznik nr 1
do Uchwały nr **Rady Miejskiej w Bogatyni**
 z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tego:					w tym:	Dochody majątkowe X	ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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)				
1p	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 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	198 348 221,04	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	14 802 864,51	130 757 364,97	92 286 174,00	25 416 572,47	800 800,00	24 521 472,47
Wykonanie 2023	214 020 268,87	195 520 219,61	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	247 756 335,32	232 490 907,32	30 147 939,00	13 589 567,00	26 701 174,00	20 035 220,21	142 017 007,11	102 433 599,40	15 265 428,00	715 010,00	14 477 118,00
2025	268 626 549,26	228 254 405,98	31 384 004,00	14 146 739,00	22 727 432,00	10 962 105,00	149 034 125,98	107 541 978,00	40 372 143,28	700 000,00	31 672 143,28
2026	283 657 705,00	234 532 705,00	32 556 908,00	14 585 288,00	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	279 256 023,00	240 396 023,00	33 165 831,00	14 949 920,00	24 017 782,00	11 584 478,00	156 578 012,00	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	24 650 280,00	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	15 768 059,00	25 332 227,00	12 218 473,00	165 252 666,00	119 867 383,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzrost 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.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się dla lat wykazujących podaż minimalny (wieloletni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze całkowym, 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 złączonych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu jednostki wykonających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności wpływy podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				2.2	w tym:			
					2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1		w tym:		2.2.1	2.2.1.1
										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	605 544,35	0,00	0,00	12 968 426,56	8 316 426,56	969 006,60			
Wykonanie 2022	185 771 146,77	169 442 044,73	63 569 893,99	0,00	1 497 899,42	0,00	0,00	16 329 102,04	13 529 102,04	2 298 508,16			
Plan 3 kw. 2023	255 947 513,52	190 161 618,79	71 071 242,72	0,00	2 294 127,85	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	1 390 505,34	0,00	0,00	40 199 372,76	40 199 372,76	2 135 039,07			
2024	257 004 270,72	220 669 106,66	85 804 741,18	0,00	1 604 700,00	0,00	0,00	36 335 164,06	35 835 164,06	2 564 856,95			
2025	266 095 375,52	203 086 749,78	78 308 064,00	0,00	1 140 993,00	0,00	0,00	63 008 625,74	63 008 625,74	192 777,50			
2026	281 149 202,81	212 756 451,00	80 616 093,00	0,00	718 582,00	0,00	0,00	68 392 751,81	68 392 751,81	774 562,50			
2027	277 016 023,00	215 482 926,00	82 732 266,00	0,00	577 500,00	0,00	0,00	61 533 097,00	61 533 097,00	11 603 821,50			
2028	245 847 111,00	220 818 403,00	84 903 987,00	0,00	444 500,00	0,00	0,00	25 028 708,00	25 028 708,00	11 603 821,50			
2029	254 313 445,48	226 286 855,00	87 090 265,00	0,00	346 500,00	0,00	0,00	28 027 590,48	28 027 590,48	0,00			

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:		
			3.1	4		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.3	4.3.1				
		3														
Wykonanie 2021		22 468 677,89	5 630 341,24	4 741 543,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 583 146,80	0,00	1 158 396,78	0,00			
Wykonanie 2022		15 446 429,22	8 023 840,56	21 579 890,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 204 701,43	0,00	15 375 178,80	0,00			
Plan 3 kw. 2023		-27 423 232,47	0,00	32 589 916,32	12 500 000,00	7 558 296,67	5 793 937,79	5 793 937,79	14 071 008,01	14 071 008,01	14 071 008,01	14 071 008,01	14 071 008,01			
Wykonanie 2023		-6 697 020,47	0,00	26 621 055,29	0,00	0,00	0,00	0,00	6 314 041,77	20 088 044,00	6 697 020,47	6 697 020,47	6 697 020,47			
2024		-9 247 935,40	0,00	14 672 414,02	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 050 601,01	1 626 122,39	7 621 813,01	7 621 813,01	7 621 813,01			
2025		2 531 173,74	2 531 173,74	2 298 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 938 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026		2 508 502,19	2 508 502,19	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027		2 280 000,00	2 280 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028		1 280 000,00	1 280 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029		-761 030,48	0,00	761 030,48	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 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.

OP.CO53.2.128.2024

Lp	z tego:		z tego:		5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1						5.1.1	z tego:	
											Wyszczególnienie	w tym:
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 630 341,24	5 630 341,24	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				
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				
Wykonanie 2023	218 969,52	0,00	0,00	0,00	5 660 678,85	5 160 678,85	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 424 478,62	5 024 478,62	0,00	0,00				
2025	360 000,00	0,00	0,00	0,00	4 829 423,74	4 829 423,74	0,00	0,00				
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	3 228 502,19	3 228 502,19	0,00	0,00				
2027	720 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00				
2028	720 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00				
2029	761 030,48	761 030,48	0,00	0,00	0,00	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 zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	licznik kwota przypadających na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki B) a wydatkami bieżącymi x	
z tego:	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6			6.1
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	28 266 923,96	0,00	29 131 989,59	33 873 532,17
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	20 243 083,40	0,00	29 906 176,31	51 486 066,54
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	0,00	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	13 057 925,93	0,00	11 821 800,66	23 494 214,68
2025	X	X	X	X	0,00	8 228 502,19	0,00	25 167 666,20	27 465 906,20
2026	X	X	X	X	0,00	5 000 000,00	0,00	21 776 254,00	22 496 254,00
2027	X	X	X	X	0,00	2 000 000,00	0,00	24 913 097,00	25 633 097,00
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	26 308 708,00	27 028 708,00
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	27 286 560,00	28 027 590,48

b) 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, zamie w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźnik	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków spółkowiortzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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, 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 związków spółkowiortzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związków spółkowiortzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x						
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	8,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,43%	x	x	x	x
2024	3,12%	6,84%	15,75%	16,26%	TAK	TAK
2025	2,75%	12,11%	11,71%	12,22%	TAK	TAK
2026	3,01%	10,08%	10,79%	10,99%	TAK	TAK
2027	1,70%	11,14%	11,69%	11,88%	TAK	TAK
2028	1,17%	11,37%	12,29%	12,48%	TAK	TAK
2029	0,27%	11,44%	11,22%	11,41%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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 2021	42 632,08	42 632,08	39 017,43	-558,44	-558,44	-474,67	207 252,85	207 252,85	179 936,50			
Wykonanie 2022	1 031 003,71	1 031 003,71	1 013 968,14	0,00	0,00	0,00	1 026 388,23	1 026 388,23	932 874,16			
Plan 3 kw. 2023	358 977,84	358 977,84	319 550,45	7 136 505,04	7 136 505,04	7 109 521,04	365 038,20	365 038,20	318 549,07			
Wykonanie 2023	618 298,99	618 298,89	598 589,39	1 050 953,98	1 050 953,98	1 020 953,98	217 259,47	217 259,47	193 855,82			
2024	2 367 420,11	2 367 420,11	2 042 278,04	8 274 068,87	8 274 068,87	8 090 760,06	3 480 907,69	3 480 907,69	2 790 545,24			
2025	827 050,52	827 050,52	578 102,36	971 633,25	971 633,25	680 143,28	1 754 331,52	827 050,52	578 935,36			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882 794,09	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			

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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 współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspających 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
	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 2021	420 582,17	420 582,17	385 983,97	278 845,70	33 078,46	245 767,24	5 962 022,65	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	224 195,92	224 195,92	218 147,92	6 654 108,75	3 909 492,40	2 744 616,35	7 282 601,59	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	10 936 505,04	10 936 505,04	7 109 521,04	5 623 376,65	259 046,60	5 364 332,05	9 258 978,03	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	10 191 554,52	10 191 554,52	6 613 746,39	5 623 376,65	289 046,60	5 364 332,05	9 258 978,03	0,00	0,00	0,00
2024	2 449 201,26	2 449 201,26	1 961 866,06	6 245 165,21	1 792 285,96	4 452 869,25	9 279 470,43	0,00	0,00	0,00
2025	971 633,25	971 633,25	680 143,28	64 762 967,26	1 754 331,52	63 006 625,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	43 557 356,59	882 794,09	42 674 562,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	49 667 889,94	0,00	49 667 889,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	11 567 889,95	0,00	11 567 889,95	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Lp	Wykonanie 2021	Wykonanie 2022	Plan 3 kw. 2023	Wykonanie 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	w tym:					
											spłata zobowiązań		w tym:		w tym:	
											z tytułu pożyczki X	inne X	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
	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	Wykonanie 2022	Wykonanie 2023	Wykonanie 2023	Wykonanie 2023	Wykonanie 2023	Wykonanie 2023	Wykonanie 2023	Wykonanie 2023	Wykonanie 2023	Wykonanie 2023	Wykonanie 2023				
	5 630 341,24	8 023 640,56	5 160 682,85	5 160 678,85	5 024 478,62	3 829 423,74	2 228 502,19	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00					

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków budżetowych, o których mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków budżetowych na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części tabeli stanowią prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną udostępnione po wykonaniu przez Ministrów 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 dotyczą w szczególności: nazwa pozycji 8.3 - 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

X - pozycja oznaczona symbolem „X” sporządza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykreśleniu 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 zostało określone zobowiązanie dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odpowiednim prognozy finansowej.

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 2024-2029

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 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 2029. 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 2024-2029.

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 10 października 2024 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	3,90%	5,00%	7,10%
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;

2. dla lat 2025-2029 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 uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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 247.756.335,32 zł.

1. Dochody bieżące –232.490.907,32 zł

Podatki i opłaty lokalne - wielkości przyjęto na podstawie 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 **102.433.599,40 zł**, co stanowi 114,80% dochodów uzyskanych 2023 r. W stosunku do wcześniejszych zmian WPF dokonano uregulowania planowanej wysokości dochodów m.in. spadek wartości planowanych o kwotę 872.819,60 zł w związku z zastosowaniem ulg i zwolnień w podatku.

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, oraz dotacji z zakresu pomocy społecznej (wzrost w stosunku do ostatniej zmiany o 1.366.025,84 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.

Pozostałe dochody

Dotacje celowe bieżące w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.3 pkt. 5 – 514.326,97 zł, na dofinansowanie zadań:

1. Fundusz Małych Projektów Turów Interreg Republika Czeska – Polska 2021-2027 – „Przedszkola Trójstyku” – 66.998,84 zł,
2. Fundusz Małych Projektów „Turów” – Odnowa historycznych alei drzew w miejscowości Porajów na pograniczu polsko czeskim – 172.803,90 zł;
3. 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,

4. Projekt grantowy „Cyberbezpieczny Samorząd” kwota 254.931,14 zł.

1.2. Dochody majątkowe – 15.265.428,00 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 14.477.118,00 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) – 5.561.385,72 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. Remont dachu budynku Dworca Historycznego w Bogatyni – 379 260,00 zł,
4. Dotacje dla Parafii Rzymskokatolickich na terenie Gminy i Miasta Bogatynia – 602.125,72 zł

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.3 pkt. 5 – 8.274.068,87 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. Poprawa bezpieczeństwa pieszych na terenie Gminy Bogatynia (refundacja) kwota 447.471,23 zł
6. Program „ Dobry start dla przedszkolaków z Gminy Bogatynia” kwota 80.194,00 zł.

Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych – 641.663,41 zł:

1. Przebudowa boisk przy Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Porajowie – dofinansowanie z Funduszu Rozwoju kultury Fizycznej w ramach programu Sportowa Polska – 473 200,00 zł;
2. Wszyscy chcemy uczęszczać do szkoły i przedszkola – zakup samochodu typu mikrobus do przewozu uczniów, specjalnie przystosowanego do przewozu osób na wózkach inwalidzkich – 144.000,00 zł;
3. Zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego 24.463,41 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 zmniejszono o 18.071.376,17 zł, wynikające z przeniesienia części zadań inwestycyjnych do roku 2025.

2. Wydatki

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

Plan wydatków ogółem na 2024 rok wynosi 257.004.270,72 zł.

2.1. Wydatki bieżące – 220.669.106,66 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 **85.804.741,18 zł**, w stosunku do poprzedniej wartości to wzrost o 3.411.870,02 zł. Wzrost ten spowodowany jest skutkami podwyżek w jednostkach oświatowych. W latach 2025-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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.

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 –36.335.164,06 zł.

Wydatki majątkowe w 2024 roku stanowiące 14% wydatków ogółem, obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia na lata 2024-2030. 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 Sołectkiego. Środki własne gminy przeznaczone w 2024 roku na zadania inwestycyjne to kwota

25.571.988,66 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. Deficyt budżetu planuje się na poziomie -9 247 935,40 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 626 122,39 zł;
2. 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	247 756 335,32	257 004 270,72	-9 247 935,40
2025	268 626 549,26	266 095 375,52	2 531 173,74
2026	283 657 705,00	281 149 202,81	2 508 502,19
2027	279 296 023,00	277 016 023,00	2 280 000,00
2028	247 127 111,00	245 847 111,00	1 280 000,00
2029	253 552 415,00	254 313 445,48	-761 030,48

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 14 672 414,02 zł. Przychody Gminy Bogatynia w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 050 601,01 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 27.09.2024 roku zmianie uległy wartości przychodów spowodowane między innymi zmniejszeniem kredytu długoterminowego w kwocie 15.000.000,00 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2027. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

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	1 000 000,00	4 829 423,74
2026	2 228 502,19	1 000 000,00	3 228 502,19
2027	2 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
2028	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00

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 2024-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 15 082 404,55 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 057 925,93 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, **planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 6.05%.**

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	13 057 925,93	215 668 475,73	6,05%
2025	8 228 502,19	220 290 550,98	3,74%

*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	232 490 907,32	220 669 106,66	11 821 800,66	23 494 214,68
2025	228 254 405,98	203 086 749,78	25 167 656,20	27 465 906,20
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

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	3,12%	15,75%	TAK	16,26%	TAK
2025	2,75%	11,71%	TAK	12,22%	TAK

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)
2026	3,01%	10,79%	TAK	10,98%	TAK
2027	1,70%	11,69%	TAK	11,88%	TAK
2028	1,17%	12,29%	TAK	12,48%	TAK
2029	0,27%	11,22%	TAK	11,41%	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”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa trasy rowerowej ER3b (701) jako element projektu Dolnośląska Cyklostrada - Trasa Doliny Nysy Łużyckiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 255 249,60 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 255 249,60 zł;
 - 2) Uzbrojenie terenu planowanej strefy ekonomicznej Bogatynia - Porajów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 000 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 6 000 000,00 zł;

- 3) Budowa drogi rowerowej na odcinku Bogatynia - Zatonie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 137 500,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 3 137 500,00 zł;
- 4) Przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 3 w Bogatyni – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 10 000 000,00 zł.

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 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	6 245 155,21	64 762 957,26	43 557 356,59	49 667 889,94	11 567 889,95
1.a	- wydatki bieżące				4 429 411,57	1 792 285,96	1 754 331,52	882 794,09	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				171 553 700,49	4 452 869,25	63 008 625,74	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 2009.r. 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	1 792 285,96	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	982 910,55	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
1.1.2	- 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	3 797 275,25	62 036 992,49	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	3 797 275,25	62 036 992,49	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 Nisy Lużyckiej	BOGATYNIA	2023	2025	797 655,00	0,00	797 655,00	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	0,00	18 000 000,00	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	734 750,00	8 265 249,99	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	0,00	32 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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	8 999 999,99
1.3.2.6	32 000 000,00