

BR.0006/97.2024
09-12-2024

Kadru e-mail
Komisja ds. Budżetu, Strategii i Rozwoju Gospodarczego
Komisje stałe

Sesja Budżetowa - 21.01.2025r.

97.2024
Edyta Makiewicz
Prezydent
Rady Miejskiej w Bogatyni

UCHWAŁA NR/24
Rady Miejskiej w Bogatyni
z dnia2024 roku

L. dz ilość zł

podpis
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy i Miasta Bogatynia

09-12-2024

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (t.j. 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. 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 roku, poz. 167 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Bogatynia zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Bogatynia zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bogatynia, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§2

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Bogatynia do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 3 do uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok 2025.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Bogatynia do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy i Miasta Bogatynia, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Bogatynia.

§3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Bogatynia.

§4

Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Bogatyni nr CXXIV/783/24 z dnia 17 stycznia 2024r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Bogatynia.

§5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2025 r.

***WIELOLETNIA
PROGNOZA FINANSOWA
MIASTA I GMINY
BOGATYNIA
NA LATA 2025-2032***

Zarządzenie Nr 326/24
Burmistrza Miasta i Gminy Bogatynia
z dnia 5 grudnia 2024 roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy i Miasta Bogatynia

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024r., poz. 1465 z późn. zm.) art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.), **zarządzam co następuje:**

§ 1

Przedkłada się Radzie Miejskiej w Bogatyni projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Bogatynia wraz z objaśnieniami oraz wykazem przedsięwzięć, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały, o której mowa w § 1 przekazuje się Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu w formie dokumentu elektronicznego, celem zaopiniowania.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bogatynia
Wojciech Dębski

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 projektu Uchwały Rady Miejskiej w Bogatyni
w sprawie budżetu gminy na 2025 rok

Lp	z tego:										w tym:	
	1	z tego:									w tym:	
		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	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatków 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 2022	201 217 575,99	199 948 221,04	27 373 061,18	5 022 233,67	19 444 804,00	39 047 374,68	114 460 747,51	85 325 875,43	1 869 354,95	917 350,12	12 213,57	
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	
Plan 3 kw. 2024	265 230 520,63	231 740 592,63	30 147 939,00	13 589 567,00	26 701 174,00	18 683 018,22	142 518 894,41	103 306 419,00	33 488 928,00	715 010,00	32 701 618,00	
Wykonanie 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	249 729 656,30	224 806 874,52	75 208 747,80	794 897,60	576 782,82	11 271 131,26	136 955 315,04	100 875 519,00	24 922 781,78	1 043 489,00	23 804 292,78	
2026	282 800 115,00	233 675 115,00	77 841 054,00	822 719,00	596 970,00	11 665 621,00	142 748 751,00	104 406 162,00	49 125 000,00	800 000,00	48 200 000,00	
2027	292 628 043,00	241 888 043,00	80 254 127,00	848 223,00	615 476,00	12 027 255,00	148 142 962,00	107 642 763,00	50 740 000,00	800 000,00	49 950 000,00	
2028	265 279 408,00	249 429 408,00	82 501 243,00	871 973,00	632 709,00	12 364 018,00	153 059 465,00	110 656 750,00	15 850 000,00	800 000,00	15 000 000,00	
2029	254 259 846,00	253 509 846,00	84 811 278,00	866 386,00	650 425,00	12 710 211,00	154 441 544,00	113 755 139,00	750 000,00	750 000,00	0,00	
2030	260 597 593,00	259 847 593,00	86 931 560,00	918 798,00	666 686,00	13 027 966,00	158 302 583,00	116 599 017,00	750 000,00	750 000,00	0,00	
2031	266 943 783,00	266 343 783,00	89 104 849,00	941 768,00	683 353,00	13 353 665,00	162 260 148,00	119 513 992,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2032	273 602 378,00	273 002 378,00	91 332 470,00	965 312,00	700 437,00	13 687 507,00	166 316 652,00	122 501 842,00	600 000,00	600 000,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 898, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujące dotacje celowe z budżetu państwa oraz dotacje i kwoty na finansowanie wydatków budżetowych 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 udziałów, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydutki ogółem ^x	z tego:										w tym:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
						Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		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				odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x
Wykonanie 2022		185 771 146,77	169 442 044,73	63 569 893,99	0,00	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
Wykonanie 2023		220 717 289,34	180 517 916,58	69 428 260,48	0,00	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
Plan 3 kw. 2024		291 070 555,43	215 517 732,37	82 731 047,87	0,00	0,00	0,00	1 604 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 552 823,06	75 052 823,06	2 771 106,55
Wykonanie 2024		257 904 270,72	220 631 570,66	85 804 741,18	0,00	0,00	0,00	1 604 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 372 700,06	36 872 700,06	2 592 392,95
2025		271 055 061,29	208 572 746,61	90 576 887,27	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 482 314,68	62 482 314,68	2 121 342,50
2026		278 281 612,81	210 617 050,31	94 924 578,00	2 767 917,00	0,00	0,00	1 561 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 674 562,50	67 674 562,50	1 774 562,50
2027		288 348 043,00	215 262 263,11	99 030 066,00	302 956,00	0,00	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 085 779,89	73 085 779,89	11 567 889,94
2028		260 999 408,00	230 037 567,00	102 966 511,00	302 956,00	0,00	0,00	1 167 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 961 841,00	30 961 841,00	11 567 889,94
2029		251 020 876,48	234 012 479,48	104 120 865,00	302 956,00	0,00	0,00	809 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 008 397,00	17 008 397,00	0,00
2030		256 597 593,00	240 334 951,00	106 469 607,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 262 642,00	16 262 642,00	0,00
2031		262 943 783,00	246 461 693,00	109 608 465,00	0,00	0,00	0,00	311 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 482 090,00	16 482 090,00	0,00
2032		269 602 378,00	252 331 777,00	113 877 468,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 270 601,00	17 270 601,00	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, 4.6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Wykonanie 2022		15 446 429,22	8 023 840,56	21 579 880,23	0,00	0,00	0,00	0,00	6 204 701,43	0,00	15 375 178,80	0,00	0,00	
Wykonanie 2023		-8 697 020,47	0,00	26 621 055,29	0,00	0,00	0,00	0,00	6 314 041,77	0,00	20 088 044,00	6 697 020,47	0,00	
Plan 3 kw. 2024		-25 840 034,80	0,00	31 264 513,42	18 000 000,00	12 575 521,38	5 642 700,41	5 642 700,41	4 050 601,01	1 626 122,39	7 621 813,01	7 621 813,01	0,00	
Wykonanie 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	0,00	
2025		-21 325 404,99	0,00	26 154 828,73	23 000 000,00	18 530 576,26	2 794 828,73	2 794 828,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		4 508 502,19	4 508 502,19	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		4 280 000,00	4 280 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		4 280 000,00	4 280 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		3 238 969,52	3 238 969,52	761 030,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		4 000 000,00	4 000 000,00	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 ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustanowionych w art. 243 ust. 3 ustawy x	w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustanowionych w art. 243 ust. 3 ustawy x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
lp									
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	8 023 840,56	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	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 024 478,62	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 024 478,62	0,00	0,00	0,00	
2025	360 000,00	0,00	0,00	0,00	4 829 423,74	0,00	0,00	0,00	
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	5 228 502,19	0,00	0,00	0,00	
2027	720 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	720 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	761 030,48	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	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, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	Iższe 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	wojnymi 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	6.1	7.1			
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 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			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	500 000,00	15 082 404,55	0,00	16 002 303,03	42 623 358,32			
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	400 000,00	28 057 925,93	0,00	16 222 860,26	29 487 373,68			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	400 000,00	13 057 925,93	0,00	11 859 336,66	23 531 750,68			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 228 502,19	0,00	16 234 127,91	19 388 956,64			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	23 058 064,69	23 778 064,69			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 000 000,00	0,00	26 625 779,89	27 345 779,89			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	19 391 841,00	20 111 841,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	19 497 366,52	20 258 397,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	19 512 642,00	19 512 642,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	19 882 090,00	19 882 090,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	20 670 601,00	20 670 601,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	8,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	6,86%	x	x	x	x
2025	2,80%	8,30%	12,84%	12,22%	TAK	TAK
2026	4,31%	11,09%	10,71%	10,44%	TAK	TAK
2027	2,92%	12,20%	11,75%	11,49%	TAK	TAK
2028	2,73%	6,67%	12,50%	12,23%	TAK	TAK
2029	2,12%	6,43%	11,04%	10,78%	TAK	TAK
2030	1,81%	6,10%	9,55%	9,28%	TAK	TAK
2031	1,70%	7,98%	9,36%	9,09%	TAK	TAK
2032	1,63%	8,06%	9,25%	9,25%	TAK	TAK

Uzasadnienie nie jest: 2022-2025: relacja # art. 243 (poz. 6.3, 6.3.1, 6.4, 6.4.1); 2026-2032: relacja # art. 243 (poz. 6.3, 6.3.1, 6.4, 6.4.1); pozostałe obliczenia według średniej >= średniej

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:		
	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	9.4	9.4.1	9.4.1.1
	Dochoły biezące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze biezącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki biezące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki biezące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki biezące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki biezące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki biezące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki biezące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x
Wykonanie 2022	1 031 003,71	1 031 003,71	1 013 968,14	0,00	0,00	0,00	1 026 368,23	1 026 368,23	1 026 368,23	1 026 368,23	1 026 368,23	932 874,16
Wykonanie 2023	618 298,89	618 298,89	598 589,39	1 050 953,98	1 050 953,98	0,00	217 259,47	217 259,47	217 259,47	217 259,47	217 259,47	193 855,82
Plan 3 kw. 2024	2 713 570,71	2 713 570,71	2 388 428,64	8 274 068,87	8 274 068,87	8 090 760,06	3 480 907,69	3 480 907,69	3 480 907,69	3 480 907,69	3 480 907,69	2 790 545,24
Wykonanie 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	3 480 907,69	3 480 907,69	3 480 907,69	2 790 545,24
2025	1 755 026,26	1 755 026,26	1 666 458,02	858 032,78	858 032,78	823 793,28	2 103 967,17	2 103 967,17	2 103 967,17	2 103 967,17	2 103 967,17	1 581 253,14
2026	772 323,43	772 323,43	558 796,40	0,00	0,00	0,00	772 323,43	772 323,43	772 323,43	772 323,43	772 323,43	558 796,40
2027	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:				z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca dotyczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżące	majątkowe				
		8.4	9.4	10.1	10.1.1						10.1.2
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	
Wykonanie 2023	10 191 554,52	10 191 554,52	6 613 746,39	5 623 378,65	259 046,80	5 364 332,05	9 258 978,03	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	2 449 201,26	2 449 201,26	1 961 866,06	6 245 155,21	1 792 285,96	4 452 869,25	9 279 470,43	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	2 449 201,26	2 449 201,26	1 961 866,06	6 245 155,21	1 792 285,96	4 452 869,25	9 279 470,43	0,00	0,00	0,00	
2025	1 149 522,75	1 149 522,75	823 793,28	17 066 439,16	1 037 751,66	16 028 687,50	6 570 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	65 446 885,93	772 323,43	64 674 562,50	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	61 517 889,94	0,00	61 517 889,94	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	11 567 889,95	0,00	11 567 889,95	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6	10.7	w tym:				10.8	10.9	10.10	10.11	
			w tym:		10.7.2.1	10.7.2.1.1					
			Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x							
	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-) / spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem; 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
Łą	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 2022	8 023 840,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 160 678,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	5 024 478,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	5 024 478,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 829 423,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 228 502,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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 wyliczenie obanych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego obciążą w szczególności także pozycje 6.3 – 6.3.11 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacja o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



Załącznik nr 2

do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Bogatynia

w sprawie budżetu gminy na 2025 rok

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Bogatynia na lata 2025-2032

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. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bogatynia zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Uwagi ogólne

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Bogatynia jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bogatynia za lata 2023 i 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bogatynia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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 2032. 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 2025-2032.

Założenia makroekonomiczne

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2032 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto przy założeniach przeprowadzania zmian w niektórych obszarach działalności jednostek.

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 2025 rok wynosi 249.729.656,30 zł

1.1. Dochody bieżące – 224.806.874,52 zł.

Podatki i opłaty lokalne - wielkości przyjęto na podstawie uchwały Rady Miejskiej w sprawie stawek podatków od nieruchomości oraz projektu uchwały od środków transportowych na rok 2025. Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bogatynia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Uwzględniono planowane zwolnienia z podatku od nieruchomości określone w uchwale „podatkowej”. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie **100 875 519,00 zł**, co stanowi 98,48% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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.

25 października 2024 r. weszły w życie nowe przepisy w zakresie dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zmienia sposób naliczania dochodów samorządów z tytułu PIT i CIT. Będą one liczone jako procent od dochodów podatników danego podatku z terenu danej JST, a nie jak dotychczas, od podatku należnego, czyli po odliczeniu ulg i zwolnień. Dodatkowo samorządy będą partycypować w PIT pobieranym w formie ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych. Zgodnie z ustawą, wysokość udziału w PIT dla gmin będzie wynosił 7%, natomiast CIT 1,6%. Zgodnie z nowymi zasadami obliczania wpływów z podatku PIT, rok 2025 wykazuje znaczny wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, planowana kwota dochodów to **75 208 747,80 zł**. Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych w stosunku do lat ubiegłych wykazują znaczny spadek. Planowana kwota wpływów to **794 897,60 zł**.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu

o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Od 2025 r. oświata będzie finansowana (w ujęciu modelowym) z budżetu samorządu, ze źródła zwiększonych wpływów z podatku PIT. Likwidacji uległa pozycja subwencji oświatowej.

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.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe – 24 922 781,78 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie **1 043 489,00 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 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **23 804 292,78 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) – 22 946 260,00 zł:

1. Uregulowanie gospodarki wodnej na terenie gminy Bogatynia – 2 205 000,00 zł,
2. Uzbrojenie terenu strefy przemysłowej Bogatynia – Porajów – 5 000 000,00 zł,
3. Budowa drogi rowerowej na odcinku Bogatynia-Zatonie – 4 275 000,00 zł,
4. Adaptacja budynku gospodarczego UMiG na Biuro Obsługi Interesanta wraz z Punktem Informacji Turystycznej – 392 000,00 zł,

5. Przebudowa boisk przy Szkole Podstawowej nr 3 w Bogatyni – 2 695 000,00 zł,
6. Przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 w Bogatyni – 8 000 000,00 zł,
7. 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 – 858 032,78 zł, na dofinansowanie zadań:

1. Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno-zachodniej części województwa dolnośląskiego- II etap – 680 143,28 zł,
2. Projekt Małuch+ - utworzenie dodatkowych 25 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 – 177 889,50 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 113 150 000,00 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. „Janosikowe” zostanie zastąpione mechanizmem *korekty zamożności*. Będzie ona obliczana zarówno na podstawie dochodów podatkowych, jak i subwencji. Korekta zamożności dokonywana będzie co do zasady poprzez obniżenie kwoty zwiększonych dochodów z PIT i CIT.

Plan wydatków ogółem na 2025 rok wynosi 271.055.061,29 zł

2.1. Wydatki bieżące – 208.572.746,61 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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Bogatynia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości **90 576 887,27 zł**, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 4 772 146,09 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe – 62.482.314,68 zł

Wydatki majątkowe w 2025 roku stanowiące 23,05% wydatków ogółem, obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 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 2025 roku na zadania inwestycyjne to kwota **36 739 771,90 zł**.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie **-21 325 404,99 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 18 530 576,26 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 794 828,73 zł;

Wynik budżetu Gminy Bogatynia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	249 729 656,30	271 055 061,29	-21 325 404,99
2026	282 800 115,00	278 291 612,81	4 508 502,19
2027	292 628 043,00	288 348 043,00	4 280 000,00
2028	265 279 408,00	260 999 408,00	4 280 000,00
2029	254 259 846,00	251 020 876,48	3 238 969,52
2030	260 597 593,00	256 597 593,00	4 000 000,00
2031	266 943 783,00	262 943 783,00	4 000 000,00
2032	273 602 378,00	269 602 378,00	4 000 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **26 154 828,73 zł**. Przychody Gminy Bogatynia w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych (kredyt długoterminowy planowany do spłaty na 7 lat, począwszy od 2026 roku) – 23 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 794 828,73 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek (pożyczka długoterminowa udzielona dla SPZOZ w Bogatyni) – 360 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029.

W kolumnie “2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 18 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 000 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bogatynia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 829 423,74	1 000 000,00	4 829 423,74
2026	2 228 502,19	3 000 000,00	5 228 502,19
2027	2 000 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	2 000 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00
2029	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2030	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2031	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2032	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 13 057 925,93 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie **31 228 502,19 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 2025 roku wyniesie 14,52%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	31 228 502,19	215 014 232,26	14,52%
2026	26 000 000,00	223 654 494,00	11,63%
2027	21 000 000,00	231 370 788,00	9,08%
2028	16 000 000,00	238 635 390,00	6,70%
2029	12 000 000,00	242 310 665,48	4,95%

* 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

Zródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Bogatynia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	224 806 874,52	208 572 746,61	16 234 127,91	19 388 956,64
2026	233 675 115,00	210 617 050,31	23 058 064,69	23 778 064,69
2027	241 888 043,00	215 262 263,11	26 625 779,89	27 345 779,89
2028	249 429 408,00	230 037 567,00	19 391 841,00	20 111 841,00
2029	253 509 846,00	234 012 479,48	19 497 366,52	20 258 397,00
2030	259 847 593,00	240 334 951,00	19 512 642,00	19 512 642,00
2031	266 343 783,00	246 461 693,00	19 882 090,00	19 882 090,00
2032	273 002 378,00	252 331 777,00	20 670 601,00	20 670 601,00

Zródło: 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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,80%	12,84%	TAK	12,22%	TAK
2026	4,31%	10,71%	TAK	10,44%	TAK
2027	2,92%	11,75%	TAK	11,49%	TAK
2028	2,73%	12,50%	TAK	12,23%	TAK
2029	2,12%	11,04%	TAK	10,78%	TAK
2030	1,81%	9,55%	TAK	9,28%	TAK
2031	1,70%	9,36%	TAK	9,09%	TAK
2032	1,63%	9,25%	TAK	9,25%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2024”.

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.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Rogatynia
[Signature]
Województwa Lubelskiego

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3
do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Bogatyni
w sprawie budżetu gminy na 2025 rok

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				157 630 863,27	17 068 438,16	65 448 885,93	61 517 889,94	11 567 889,95	155 588 104,98
1.a	- wydatki bieżące				3 516 695,02	1 037 751,66	772 323,43	0,00	0,00	1 809 075,09
1.b	- wydatki majątkowe				154 114 168,25	16 028 687,50	64 674 562,50	61 517 889,94	11 567 889,95	153 789 029,89
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:				3 516 695,02	1 037 751,66	772 323,43	0,00	0,00	1 809 075,09
1.1.1	- wydatki bieżące				3 516 695,02	1 037 751,66	772 323,43	0,00	0,00	1 809 075,09
1.1.1.1	Projekt grantowy " Cyberbezpieczny Samorząd"	Gmina Bogatynia	2024	2026	1 308 501,56	478 048,16	438 501,93	0,00	0,00	913 551,09
1.1.1.2	Projekt " Dobry start dla przedszkolaków z Gminy Bogatynia"	Gmina Bogatynia	2024	2026	2 210 193,46	559 702,50	338 821,50	0,00	0,00	2 846 524,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt.1.1 i 1.2), z tego				154 114 168,25	16 028 687,50	64 674 562,50	61 517 889,94	11 567 889,95	153 789 029,89
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				154 114 168,25	16 028 687,50	64 674 562,50	61 517 889,94	11 567 889,95	153 789 029,89
1.3.2.1	Rewitalizacja linii kolejowej Zgorzelec - Bogatynia	Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni	2021	2028	24 114 168,25	28 687,50	774 562,50	11 567 889,94	11 567 889,95	23 938 029,89
1.3.2.2	Uzbrojenie terenu planowanej strefy ekonomicznej Bogatynia - Porajów	Gmina Bogatynia	2024	2027	98 000 000,00	6 000 000,00	41 900 000,00	49 950 000,00	0,00	97 850 000,00
1.3.2.3	Przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 3 w Bogatyni	Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni	2020	2026	32 000 000,00	10 000 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	32 000 000,00

URZĄD MIASTA I GMINY
Bogatynia
Województwo Lubuskie