

Biuro Rady Miejskiej
wpłynęło dnia

BR. 006. 168. 2025
30 -07- 2025

Komisje ds. Budżetu
Strategii i Rozwoju

Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Bogatyni

Barbara Otrociuk

30 -07- 2025

L. dz. ilość zał.

podpis

UCHWAŁA NR.....

Rady Miejskiej w Bogatyni

z dnia 2025 roku

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 2025 r. poz. 337 z późn. zm.) **Rada Miejska w Bogatyni uchwala co następuje:**

§1

W Uchwale Nr XII/105/25 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 21 stycznia 2025 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 2025 - 2032 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 2025-2032 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 XII/105/25 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 21 stycznia 2025 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Bogatynia.

Podpisano
elektronicznie
Bernadetta
Baszak
2025-07-30

RADA PRAWNY
Bernadetta Baszak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 uchwała z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ...

Rady Miejskiej w Bogatyni

z dnia

z tego:											
z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:		w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2022	201 217 575,99	199 348 221,04	27 373 061,18	5 022 233,67	19 444 804,00	33 047 374,68	114 460 747,51	85 325 875,43	1 869 354,95	917 350,12	12 213,57
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	13 589 587,00	26 701 174,00	18 683 018,22	142 618 894,41	103 306 419,00	33 489 928,00	715 010,00	32 701 618,00
Wykonanie 2024	237 923 734,61	223 430 987,99	33 569 846,00	13 589 567,00	26 701 174,00	19 431 646,33	130 138 754,66	97 901 601,55	14 492 746,62	802 535,76	13 595 825,96
2025	256 366 437,06	230 013 661,09	75 208 747,58	794 897,60	893 233,82	15 729 476,79	137 387 305,30	100 875 519,00	26 352 775,97	1 043 489,00	25 234 286,97
2026	284 985 829,70	235 860 829,70	77 841 054,00	822 719,00	596 970,00	11 665 621,00	144 934 465,70	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	148 142 982,00	107 642 753,00	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	896 388,00	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

OP.0053.4.19.2025

OP.0053.4.79.2025

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 888, 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 wyliczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje i środki 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 wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													

OP. 0053.4.79.2025

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		z tego:							w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	w tym:	
Lp	3	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	6 204 701,43	0,00	15 375 178,80			43,1	
Wykonanie 2023	-6 697 020,47	0,00	26 621 055,29	0,00	0,00	6 314 041,77	0,00	20 088 044,00			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	7 621 813,01			6 697 020,47	
Wykonanie 2024	2 258 532,97	2 258 532,97	14 261 514,71	0,00	0,00	6 200 161,73	0,00	8 061 352,98			0,00	
2025	-29 531 087,58	0,00	33 360 511,32	23 000 000,00	19 530 576,26	3 713 061,99	3 713 061,99	6 287 449,33			6 287 449,33	
2026	3 508 502,19	3 508 502,19	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2027	3 280 000,00	3 280 000,00	720 000,00	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	
2029	3 238 969,52	3 238 969,52	761 030,48	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	
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	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	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga odesłania 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.

0P.0053.4.49.2025

	z tego:					5	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:			Rozchody budżetu x na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	10 623 840,56	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	5 160 678,85	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 424 478,62	5 024 478,62	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 424 478,62	5 024 478,62	0,00	0,00	0,00	
2025	360 000,00	0,00	0,00	0,00	3 829 423,74	3 829 423,74	0,00	0,00	0,00	
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	4 228 502,19	4 228 502,19	0,00	0,00	0,00	
2027	720 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	720 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	761 030,48	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	liczne kwota przypadających na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, x				
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 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	14 948 834,79	4 890 908,86	16 341 531,92	30 603 046,63
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 228 502,19	0,00	6 764 123,60	17 124 634,92
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	25 000 000,00	0,00	25 243 779,39	25 963 779,39
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

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	19,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	10,04%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	9,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	8,65%	x	x	x	x
2025	2,37%	4,61%	12,84%	12,71%	TAK	TAK
2026	2,58%	11,96%	10,79%	10,73%	TAK	TAK
2027	2,36%	12,20%	11,76%	11,70%	TAK	TAK
2028	2,60%	8,67%	12,37%	12,31%	TAK	TAK
2029	2,00%	8,43%	10,85%	10,79%	TAK	TAK
2030	1,81%	8,10%	9,28%	9,22%	TAK	TAK
2031	1,70%	7,98%	9,00%	8,95%	TAK	TAK
2032	1,63%	8,06%	8,85%	8,85%	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

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:	
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1
Lp						
Wykonanie 2022	1 031 003,71	1 031 003,71	0,00	0,00	1 026 388,23	1 026 388,23
Wykonanie 2023	618 298,89	598 589,39	1 050 953,98	1 050 953,98	217 259,47	217 259,47
Plan 3 kw. 2024	2 713 570,71	2 388 428,64	8 274 068,87	8 274 068,87	3 480 907,69	3 480 907,69
Wykonanie 2024	1 888 757,04	1 888 757,04	7 924 213,28	7 924 213,28	1 410 618,26	1 410 618,26
2025	2 636 799,80	2 636 799,80	1 844 026,97	1 844 026,97	4 519 588,40	4 519 588,40
2026	335 821,50	335 821,50	0,00	0,00	335 821,50	335 821,50
2027	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
2029	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
2031	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

[illegible]

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzajemności spłaty 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, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 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	4 890 908,86	4 890 908,86	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 nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie otrzymanych 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2

do UR Nr

Rady Miejskiej w Bogatyni

z dniaroku

**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 uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. 2024r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 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 uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniające budżet;
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 uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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 256.366.437,06 zł

1.1. Dochody bieżące – 230.013.661,09 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 103,04% dochodów z tego tytułu wykonanych 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 ryczału 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. Kwota wpływów to **794 897,60 zł**.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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.

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 – 26.352.775,97 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 **25.234.286,97 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do uchwały WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 221.008,53 zł.

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 – 1.198.009,18 zł, na dofinansowanie zadań:

1. Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno-zachodniej części województwa dolnośląskiego- II etap – 749.678,28 zł,
2. Projekt Maluch+ - utworzenie dodatkowych 25 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 – 177 889,50 zł
3. Projekt grantowy – „Cyberbezpieczny Samorząd” – 261.191,40 zł;
4. Projekt grantowy „Premia Społeczna” – 9.250,00 zł.

Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych – 300.000,00 zł:

1. Przebudowa lub doposażenie istniejącego placu zabaw przynależnego do Integracyjnego Żłobka Publicznego Nr 1 w Bogatyni w ramach programu Aktywne Place Zabaw – 300.000,00 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 285.897.524,64 zł

2.1. Wydatki bieżące – 223.249.537,49 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

W 2025 r. w budżecie Gminy Bogatynia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości **94.002.573,97 zł**, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 9.391.206,39 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 – 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 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 2,0% 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 – 62.647.987,15 zł

Wydatki majątkowe w 2025 roku stanowiące 21,91% wydatków ogółem, obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 3 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 **35.282.050,86 zł**.

5. 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 -29 531 087,58 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 19 530 576,26 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 713 061,99 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2023 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2024 r. – 6 287 449,33 zł;

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Bogatynia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	256 366 437,06	285 897 524,64	-29 531 087,58
2026	284 985 829,70	281 477 327,51	3 508 502,19
2027	292 628 043,00	289 348 043,00	3 280 000,00
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

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **33.360.511,32 zł**. Przychody Gminy Bogatynia w 2025 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 – 3.713.061,99 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2023 r. i niezaangażowane w budżecie na 2024 r. – 6.287.449,33 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek (pożyczka długoterminowa udzielona dla SPZOZ w Bogatyni) – 360 000,00 zł;

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

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”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bogatynia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 829 423,74	0,00	3 829 423,74
2026	2 228 502,19	2 000 000,00	4 228 502,19
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00
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

Źródło: 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 14.948.834,79zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie **29.228.502,19 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 2025 roku wyniesie 13,55%.

Tabela 3. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	29 228 502,19	215 762 673,30	13,55%
2026	25 000 000,00	225 840 208,70	11,07%
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%

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 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 4. Wynik budżetu bieżącego Gminy Bogatynia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	230 013 661,09	223 249 537,49	6 764 123,60	17 124 634,92
2026	235 860 829,70	210 617 050,31	25 243 779,39	25 963 779,39
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

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 5. 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)
2025	2,37%	12,84%	TAK	12,71%	TAK
2026	2,58%	10,79%	TAK	10,73%	TAK
2027	2,36%	11,76%	TAK	11,70%	TAK
2028	2,60%	12,37%	TAK	12,31%	TAK
2029	2,00%	10,85%	TAK	10,79%	TAK
2030	1,81%	9,28%	TAK	9,22%	TAK
2031	1,70%	9,00%	TAK	8,95%	TAK
2032	1,63%	8,85%	TAK	8,85%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2024”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia obejmuje również zmiany w załączniku nr 3, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 3 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Kopaczów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 350 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 350 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Bogatynia.
2. Przebudowa ulicy gminnej Bogatynia - Jasna Góra wraz z budową drogi pieszo - rowerowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Bogatynia.
3. Modernizacja mostu na potoku Krzywa Struga w Działoszynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 283 363,81 zł, w tym w 2025 r. – 13 363,81 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 283 363,81 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Bogatynia.
4. Przebudowa drogi gminnej w Posadzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 180 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 80 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 180 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Bogatynia.

5. Przebudowa ulicy Polnej w Porajowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 950 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 950 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Bogatynia.
6. Przebudowa ul. Matejki w Bogatyni – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Bogatynia.
7. Termomodernizacja budynków przedszkolnych w Bogatyni – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 68 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Bogatynia.
8. Termomodernizacja budynków szkolnych w Bogatyni – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Bogatynia.
9. Budowa sieci wodno - kanalizacyjnej wraz z infrastrukturą dla osiedli Zatonie - Trzciniec w Bogatyni – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 700 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 700 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Gmina Bogatynia.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 3 w Bogatyni – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 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 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				163 232 995,08	18 072 769,72	70 860 277,20	61 517 889,94	11 567 889,95	162 018 826,81
1.a	- wydatki bieżące				3 565 794,15	2 452 667,49	335 821,50	0,00	0,00	2 788 488,99
1.b	- wydatki majątkowe				159 667 200,93	15 620 102,23	70 524 455,70	61 517 889,94	11 567 889,95	159 230 337,82
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:				3 516 695,02	2 403 568,36	335 821,50	0,00	0,00	2 739 389,86
1.1.1	- wydatki bieżące				3 500 794,15	2 387 667,49	335 821,50	0,00	0,00	2 723 488,99
1.1.1.1	Projekt grantowy " Cyberbezpieczny Samorząd"	Gmina Bogatynia	2024	2026	1 306 501,56	914 551,09	0,00	0,00	0,00	914 551,09
1.1.1.2	Projekt " Dobry start dla przedszkolaków z Gminy Bogatynia"	Gmina Bogatynia	2024	2026	2 194 292,59	1 473 116,40	335 821,50	0,00	0,00	1 808 937,90
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 900,87	15 900,87	0,00	0,00	0,00	15 900,87
1.1.2.1	Projekt " Dobry start dla przedszkolaków z Gminy Bogatynia"	Gmina Bogatynia	2024	2026	15 900,87	15 900,87	0,00	0,00	0,00	15 900,87
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				159 716 300,06	15 669 201,36	70 524 455,70	61 517 889,94	11 567 889,95	159 279 436,95
1.3.1	- wydatki bieżące				65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.1.1	Uzbrojenie terenu planowanej strefy ekonomicznej Bogatynia - Porajów	Gmina Bogatynia	2024	2027	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				159 651 300,06	15 604 201,36	70 524 455,70	61 517 889,94	11 567 889,95	159 214 436,95
1.3.2.1	Rewitalizacja linii kolejowej Zgorzelec - Bogatynia	Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni	2021	2028	24 114 168,25	131 962,75	774 562,50	11 567 889,94	11 567 889,95	24 042 305,14
1.3.2.2	Uzbrojenie terenu planowanej strefy ekonomicznej Bogatynia - Porajów	Gmina Bogatynia	2024	2027	98 000 000,00	5 000 874,80	42 684 125,20	49 950 000,00	0,00	97 635 000,00
1.3.2.3	Przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 3 w Bogatyni	Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni	2020	2026	34 473 768,00	10 150 000,00	24 323 768,00	0,00	0,00	34 473 768,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Kopaczów	Gmina Bogatynia	2025	2026	350 000,00	10 000,00	340 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.5	Przebudowa ulicy gminnej Bogatynia - Jasna Góra wraz z budową drogi pieszo - rowerowej	Gmina Bogatynia	2025	2026	150 000,00	10 000,00	140 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Modernizacja mostu na potoku Krzywa Struga w Działoszynie	Gmina Bogatynia	2025	2026	283 363,81	13 363,81	270 000,00	0,00	0,00	283 363,81
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej w Posadzie	Gmina Bogatynia	2025	2026	180 000,00	80 000,00	100 000,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ulicy Polnej w Porajowie	Gmina Bogatynia	2025	2026	950 000,00	100 000,00	850 000,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Matejki w Bogatyni	Gmina Bogatynia	2025	2026	100 000,00	10 000,00	90 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynków przedszkolnych w Bogatyni	Gmina Bogatynia	2025	2026	200 000,00	68 000,00	132 000,00	0,00	0,00	200 000,00

Op. 0053.4.49.2025

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						
1.3.2.11	Termomodernizacja budynków szkolnych w Bogatyni	Gmina Bogatynia	2025	2026	150 000,00	10 000,00	140 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.12	Budowa sieci wodno - kanalizacyjnej wraz z infrastrukturą dla osiedli Zatonie - Trzciniec w Bogatyni	Gmina Bogatynia	2025	2026	700 000,00	20 000,00	680 000,00	0,00	0,00	700 000,00