

L. dz. ilość zał.
podpis

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej w Bogatyni
z dnia 2025 roku

21.10.2025

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 2025 roku, poz. 1153), 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 pkt 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.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1
do Uchwały nr ...
Rady Miejskiej w Bogatyni
z dnia

Lp	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
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 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	12 440 612,00	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	142 618 894,41	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	269 794 360,63	232 326 128,41	75 208 747,58	794 897,60	893 233,82	16 619 561,67	138 609 687,74	100 675 519,00	27 468 232,22	1 093 489,00	26 299 743,22
2026	284 625 629,70	235 500 829,70	77 841 064,00	822 719,00	596 970,00	11 666 621,00	144 574 465,70	104 406 162,00	49 125 000,00	800 000,00	48 200 000,00
2027	292 628 043,00	241 888 043,00	60 254 127,00	848 223,00	615 476,00	12 027 255,00	148 142 962,00	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	12 664 018,00	153 059 465,00	110 666 750,00	15 860 000,00	800 000,00	15 000 000,00
2029	254 239 846,00	253 509 846,00	84 811 278,00	886 388,00	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	266 843 783,00	266 343 783,00	89 104 849,00	941 768,00	683 353,00	13 565 665,00	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

z tego:

z tego:

w tym:

0P.0053.2.116.2025

- ¹⁾ Użytki mogą być stosowane także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- ²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 22 sierpnia 2000 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 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 wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- ³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje całości z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- ⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	Wydaki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:						Wydaki majątkowe x	w tym:	
					w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Łp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2022	165 771 146,77	169 442 044,73	63 569 893,99	0,00	0,00	1 497 899,42	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	1 390 505,34	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	1 604 700,00	0,00	0,00	0,00	75 552 823,06	75 052 823,06	2 771 106,55	
Wykonanie 2024	235 665 201,64	207 089 466,07	84 611 367,58	0,00	0,00	974 202,28	0,00	0,00	0,00	28 575 745,57	28 075 745,57	2 165 840,28	
2025	288 965 448,21	225 184 600,18	94 600 018,75	0,00	0,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	63 780 848,03	63 780 848,03	3 336 532,83	
2026	281 477 327,51	210 617 060,31	94 924 576,00	2 767 917,00	0,00	1 561 694,00	0,00	0,00	0,00	70 860 277,20	70 860 277,20	1 774 562,50	
2027	289 348 043,00	215 262 263,11	99 030 066,00	302 956,00	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	74 085 779,89	74 085 779,89	11 567 889,94	
2028	260 999 408,00	230 037 567,00	102 966 511,00	302 956,00	0,00	1 167 000,00	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	809 000,00	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	470 000,00	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	311 000,00	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	230 000,00	0,00	0,00	0,00	17 270 601,00	17 270 601,00	0,00	

OP.0053.2.MG.2025

Lp	3	3.1	4	z tego:					
				w tym:		w tym:		w tym:	
				Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 5)	
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	0,00
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	6 697 020,47
Plan 3 kw. 2024	-25 840 034,80	0,00	31 264 513,42	18 000 000,09	12 575 521,38	5 642 700,41	5 642 700,41	7 621 813,01	7 621 813,01
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	-29 171 087,58	0,00	33 000 511,32	23 000 000,00	23 000 000,00	3 713 061,99	0,00	6 287 449,33	6 171 087,58
2026	3 148 502,19	3 148 502,19	1 080 000,00	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 określania w odniesieniu 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:	w tym:	w tym:		z tego:			
Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x			Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych 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	5.1	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
Wykonanie 2023	218 969,52	0,00	0,00	0,00	5 660 678,85	5 160 678,85	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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 424 478,62	5 024 478,62	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 829 423,74	3 829 423,74	0,00	0,00
2026	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	4 228 502,19	4 228 502,19	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
2028	720 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

OP.0053.2.MG.2025

Rozchody budżetu, z tego:											
łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										W tym:	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
Wyszczególnienie	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi x	
		z tego:									
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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	10 058 288,06	362,13	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	7 141 628,23	17 142 039,55	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	25 000 000,00	0,00	24 883 779,39	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	

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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	2,35%	4,77%	12,84%	12,71%	TAK	TAK
2026	2,59%	11,81%	10,81%	10,75%	TAK	TAK
2027	2,36%	12,20%	11,76%	11,70%	TAK	TAK
2028	2,60%	8,67%	12,37%	12,32%	TAK	TAK
2029	2,00%	8,43%	10,85%	10,80%	TAK	TAK
2030	1,81%	8,10%	9,26%	9,22%	TAK	TAK
2031	1,70%	7,98%	9,01%	8,95%	TAK	TAK
2032	1,63%	8,05%	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

OP.0053.2.116.2025

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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 i 3 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	finansowane środkami 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	1 031 003,71	1 031 003,71	1 013 958,14	0,00	0,00	0,00	1 026 388,23	1 026 388,23	932 874,16
Wykonanie 2023	618 298,89	618 298,89	598 589,39	1 050 953,98	1 050 953,98	1 020 953,98	217 259,47	217 259,47	193 855,82
Plan 3 kw. 2024	2 713 570,71	2 713 570,71	2 388 428,64	8 274 058,87	8 274 058,87	8 090 760,06	3 480 907,69	3 480 907,69	2 790 545,24
Wykonanie 2024	1 888 757,04	1 888 757,04	1 723 894,55	7 924 213,28	7 924 213,28	7 835 277,52	1 410 618,26	1 410 618,26	1 178 093,17
2025	2 636 799,80	2 636 799,80	2 471 902,36	1 844 026,97	1 844 026,97	1 809 787,47	4 526 180,78	4 526 180,78	3 423 949,50
2026	335 821,50	335 821,50	297 605,00	0,00	0,00	0,00	335 821,50	335 821,50	297 605,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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
2032	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	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ulemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 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	259 046,60	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	1 737 731,65	1 737 731,65	1 449 604,82	6 245 155,21	1 792 285,96	4 452 869,25	9 279 470,43	0,00	0,00	0,00
2025	2 856 527,07	2 856 527,07	2 257 854,25	18 032 769,72	2 452 667,49	15 580 102,23	12 960 641,00	46 086,71	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	70 900 277,20	335 821,50	70 564 455,70	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

OP.0053.2.MG.2025

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wynadki zmniejszające dług x	w tym:							Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypłat papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
					10.7.1	10.7.2			10.7.2.1				
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	5 160 578,85	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 których została pominięta spłata zobowiązań określonego po prawej stronie nieobecność we wzroście, 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, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 pozycji z sekcji 12.

x - pozycja oznaczona symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji, wyciszających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planują się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2

do UR Nr

Rady Miejskiej w Bogatyni

z dnia

**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 259.794.360,63 zł

1.1. Dochody bieżące – 232.326.128,41 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 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 **75 208 747,58 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 – 27.468.232,22 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 **1.093.489,00 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 stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży zwiększono o 50 000,00 zł.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **26.299.743,22 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 ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje zwiększono o 1 029 776,56 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 – 1.329.776,56 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;
2. Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 kwota 1.029.776,56 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 288.965.448,21 zł

2.1. Wydatki bieżące – 225.184.600,18 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 **94.600.018,75 zł**, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 9.988.651,17 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 2,0% 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 – 63.780.848,03 zł

Wydatki majątkowe w 2025 roku stanowiące 22,07% 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 **36.719.119,59 zł**. Wzrost planu wydatków majątkowych w stosunku do poprzedniej zmiany wynika z wprowadzenia środków na realizację programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025 -2026.

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 -29 171 087,58 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 23.000.000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2023 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2024 r. – 6.171.087,58 zł;

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Bogatynia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	259 794 360,63	288 965 448,21	-29 171 087,58

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	284 625 829,70	281 477 327,51	3 148 502,19
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 33 000 511,32 zł. Przychody Gminy Bogatynia w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 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,

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, wykup papierów wartościowych oraz inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu. 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 13,49%.

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	216 675 055,74	13,49%
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%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 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	232 326 128,41	225 184 600,18	7 141 528,23	17 142 039,55
2026	235 500 829,70	210 617 050,31	24 883 779,39	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	2,35%	12,84%	TAK	12,71%	TAK
2026	2,59%	10,81%	TAK	10,75%	TAK
2027	2,36%	11,76%	TAK	11,70%	TAK
2028	2,60%	12,37%	TAK	12,32%	TAK
2029	2,00%	10,85%	TAK	10,80%	TAK
2030	1,81%	9,28%	TAK	9,22%	TAK
2031	1,70%	9,01%	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”.

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.