

Biuro Rady Miejskiej
wpłynęło dnia
BR. 0006.229.2025
09-12-2025

Uchwała ds. Budżetu, Strategii i Rozwoju Gminy Bogatynia
Sesja Rady Miejskiej
Rady Miejskiej w Bogatyni
Etyla Malkiewicz
09-12-2025
BR. 0055.2.156.2025

L. dz. ilość zał.
podpis

UCHWAŁA NR/..../25
Rady Miejskiej w Bogatyni
z dniaroku

229.2025

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 r., 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 r., 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 r. 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 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Bogatynia.

Podpisano
elektronicznie
Bernadetta
Baszak
2025-12-09

RADCA PRAWNY
Bernadetta Baszak

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	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		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 tego:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	w tym:	
								z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
	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	214 020 288,87	196 520 219,61	22 441 816,00	12 440 812,00	23 034 987,25	16 422 417,56	122 180 166,80	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	33 559 846,00	13 589 567,00	26 701 174,00	19 431 646,33	130 138 754,66	97 901 601,55	14 482 746,62	802 535,76	13 595 825,96		
2025	240 803 262,35	233 334 884,39	75 208 747,58	794 897,60	883 233,82	18 265 184,11	138 172 821,28	100 875 519,00	7 468 377,96	1 523 134,74	5 628 854,30		
2026	283 125 829,70	234 000 829,70	77 841 054,00	822 719,00	596 970,00	11 665 621,00	143 074 465,70	104 406 162,00	49 125 000,00	800 000,00	25 757 859,79		
2027	291 128 043,00	240 388 043,00	80 254 127,00	848 223,00	615 476,00	12 027 255,00	146 642 962,00	107 642 753,00	50 740 000,00	800 000,00	49 940 000,00		
2028	294 835 456,95	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	46 406 048,95	800 000,00	44 606 048,95		
2029	254 259 846,00	253 509 846,00	84 811 275,00	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	918 796,00	666 886,00	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	663 353,00	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 2.136.2025

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), 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 celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki 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:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x				w tym:
Lp	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	185 771 146,77	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	207 089 456,07	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	266 974 349,93	226 645 731,64	95 662 187,78	0,00	0,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	40 328 618,29	40 328 618,29	2 666 761,62	
2026	281 477 327,51	210 617 050,31	94 924 578,00	2 767 917,00	0,00	1 561 684,00	0,00	0,00	0,00	70 860 277,20	70 860 277,20	1 774 562,50	
2027	288 348 043,00	215 262 263,11	99 030 066,00	302 956,00	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	73 085 779,89	73 085 779,89	11 567 889,94	
2028	291 555 456,95	230 037 567,00	102 966 511,00	302 956,00	0,00	1 167 000,00	0,00	0,00	0,00	61 517 889,95	61 517 889,95	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	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		z tego:							
		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)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		w tym:	w tym:
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	-26 171 087,58	0,00	30 000 511,32	20 000 000,00	20 000 000,00	3 713 061,99	0,00	6 287 449,33			6 171 087,58
2026	1 648 502,19	1 648 502,19	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2027	2 780 000,00	2 780 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2028	3 280 000,00	3 280 000,00	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) Jona przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

e) 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:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	3 829 423,74	3 829 423,74	0,00	0,00	0,00
2026	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	2 728 502,19	2 728 502,19	0,00	0,00	0,00
2027	720 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	720 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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 zównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot 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	Kwota 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	31 119 048,92	4 890 546,73	6 689 152,75	16 689 664,07
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 500 000,00	0,00	23 383 779,39	24 463 779,39
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	25 125 779,89	25 845 779,89
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. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych z samorządami terytorialnymi oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie 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 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z samorządami terytorialnymi oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z samorządami terytorialnymi oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z samorządami terytorialnymi oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie						
Łp	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	2,36%	4,57%	12,84%	12,71%	TAK	TAK
2026	1,93%	11,22%	10,78%	10,73%	TAK	TAK
2027	2,15%	11,62%	11,65%	11,59%	TAK	TAK
2028	2,18%	8,67%	12,18%	12,12%	TAK	TAK
2029	2,00%	8,43%	10,66%	10,60%	TAK	TAK
2030	1,81%	8,10%	9,09%	9,03%	TAK	TAK
2031	1,70%	7,98%	8,81%	8,75%	TAK	TAK
2032	1,63%	8,06%	8,66%	8,66%	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									
Lp	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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
	8.1	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	1 013 968,14	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	8 274 068,87	8 274 068,87	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	2 639 271,53	2 639 271,53	2 474 092,88	1 844 026,97	1 844 026,97	1 809 787,47	4 528 652,51	4 528 652,51	3 426 140,02
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

Wyszczególnienie

[illegible]

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, 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)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona 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 równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:				
Up	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	4 890 546,73	4 890 546,73	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w obłędnej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2

do UR Nr

Rady Miejskiej w Bogatyni

z dnia2025r.

**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 240.803.262,35 zł

1.1. Dochody bieżące – 233.334.884,39 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 – 7.468.377,96 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 **1.523.134,74 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, planowane dochody ze sprzedaży zwiększono o 429.645,74 zł, ze względu na lepszą od planowanej, koniunkturę sprzedaży majątku gminy.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **5.628.854,30 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, plan dotacji i środków na inwestycje zmniejszono o 20.670.888,92 zł z uwagi na przesunięcie horyzontu czasowego realizowanych przedsięwzięć z programu „Polski Ład”, na lata 2027-2028.

Dotacje obejmują środki na niżej wymienione zadania rozpoczęte lub planowane do realizacji z dofinansowaniem w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (promesy) – 2.516.760,00 zł:

1. Budowa drogi rowerowej na odcinku Bogatynia-Zatonie – 2.137.500,00 zł,
2. 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 Małuch+ - 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 120.303.908,74 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 266.974.349,93 zł

2.1. Wydatki bieżące – 226.645.731,64 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 **95.662.187,78 zł**, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 11.050.820,20 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 – 40.328.618,29 zł

Wydatki majątkowe w 2025 roku stanowiące 15,11% wydatków ogółem, obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia na lata 2025-2032. 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 **33.454.986,30 zł**. Dokonano korekty zmniejszającej planu wydatków majątkowych w stosunku do poprzedniej zmiany, w kwocie 23.452.229,74 zł ze względu na przewidywany brak realizacji części zadań finansowanych ze środków programu „Polski Ład”

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 -26.171.087,58 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 20.000.000,00 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	240 803 262,35	266 974 349,93	-26 171 087,58
2026	283 125 829,70	281 477 327,51	1 648 502,19
2027	291 128 043,00	288 348 043,00	2 780 000,00
2028	294 835 456,95	291 555 456,95	3 280 000,00
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.

W stosunku do wartości wynikających z poprzedniej Uchwały w sprawie WPF, wynik budżetu uległ poprawie. Wysokość planowanego deficytu budżetu zmniejszyła się o 3.000.000,00 zł i wynika ze zmniejszenia wartości przychodów planowanych do zaciągnięcia (pożyczki długoterminowej)

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe, które w stosunku do poprzednich wartości zmniejszono o 3.000.000,00 zł.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 30 000 511,32 zł. Przychody Gminy Bogatynia w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 20 000 000,00 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 2026-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”. W stosunku do poprzednich wartości WPF, nastąpiła zmiana (spadek) łącznie o kwotę 3.000.000,00 zł (zgodnie z aktualnym harmonogramem spłat).

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	500 000,00	2 728 502,19
2027	2 000 000,00	1 500 000,00	3 500 000,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00
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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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 **31.119.048,92 zł**.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 14,10%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	31 119 048,92	220 738 647,68	14,10%
2026	23 500 000,00	246 782 348,91	9,52%
2027	20 000 000,00	229 880 788,00	8,70%
2028	16 000 000,00	238 585 390,00	6,71%
2029	12 000 000,00	242 310 665,48	4,95%

*dochody pomniejsze 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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2025 r. wyniesie 4 890 546,73 zł (pozycja 6.1).

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]
-----	----------------------	----------------------	------------------------------	--

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	233 334 884,39	226 645 731,64	6 689 152,75	16 689 664,07
2026	234 000 829,70	210 617 050,31	23 383 779,39	24 463 779,39
2027	240 388 043,00	215 262 263,11	25 125 779,89	25 845 779,89
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	2,36%	12,84%	TAK	12,71%	TAK
2026	1,93%	10,78%	TAK	10,73%	TAK
2027	2,15%	11,65%	TAK	11,59%	TAK
2028	2,18%	12,18%	TAK	12,12%	TAK
2029	2,00%	10,66%	TAK	10,60%	TAK
2030	1,81%	9,09%	TAK	9,03%	TAK
2031	1,70%	8,81%	TAK	8,75%	TAK
2032	1,63%	8,66%	TAK	8,66%	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 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa ulicy Puszkina w Bogatyni - dokumentacja projektowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 139 800,00 zł, w tym w 2025 r. – 4 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 139 800,00 zł.
2. Budowa drogi pieszo-rowerowej w Bogatyni przy ulicy Opolowskiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 380 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 380 000,00 zł.
3. Przebudowa drogi gminnej w Działoszynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 155 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 55 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 155 000,00 zł.
4. Budowa trasy rowerowej ER3b (701) jako element projektu Dolnośląska Cyklostrada - Trasa Doliny Nysy Łużyckiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 937 455,00 zł, w tym w 2025 r. – 250 846,54 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 797 655,00 zł.
5. Adaptacja budynku gospodarczego UMiG w Bogatyni na Biura Obsługi Interesanta wraz z Punktem Informacji Turystycznej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 152 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 90 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 152 000,00 zł.
6. Przebudowa boisk na terenie Szkoły Podstawowej Nr 3 w Bogatyni – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 556 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 2 861 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 556 000,00 zł.
7. Budowa drogi rowerowej na odcinku Bogatynia - Zatonie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 9 175 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 7 037 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 175 000,00 zł.
8. Uregulowanie gospodarki wodnej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 004 250,00 zł, w tym w 2025 r. – 754 250,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 004 250,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rewitalizacja linii kolejowej Zgorzelec - Bogatynia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 131 962,75 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 131 962,75 zł;
 - 2) Uzbrojenie terenu planowanej strefy ekonomicznej Bogatynia - Porajów – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 000 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 5 243 230,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 243 230,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
 - 3) Przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 3 w Bogatyni – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 084 432,98 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 000 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 12 826 232,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 826 232,00 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 4) Przebudowa drogi gminnej w Posadzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 80 000,00 zł;
 - 5) Przebudowa ulicy Polnej w Porajowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 650 000,00 zł;
- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 650 000,00 zł.
- c.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Kopaczów ;
2. Przebudowa ulicy gminnej Bogatynia - Jasna Góra wraz z budową drogi pieszo - rowerowej;
3. Modernizacja mostu na potoku Krzywa Struga w Działoszynie;
4. Przebudowa ul. Matejki w Bogatyni ;
5. Termomodernizacja budynków przedszkolnych w Bogatyni ;
6. Termomodernizacja budynków szkolnych w Bogatyni;
7. Budowa sieci wodno - kanalizacyjnej wraz z infrastrukturą dla osiedli Zatonie - Trzciniec w Bogatyni.

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)				186 153 569,25	16 782 539,70	35 063 955,21	72 420 245,14	61 517 889,95	184 784 630,00
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				182 587 775,10	13 329 872,21	34 728 133,71	72 420 245,14	61 517 889,95	181 996 141,01
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	1 808 937,99
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				182 636 874,23	13 378 971,34	34 728 133,71	72 420 245,14	61 517 889,95	182 045 240,14
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				182 571 874,23	13 313 971,34	34 728 133,71	72 420 245,14	61 517 889,95	181 980 240,14
1.3.2.1	Rewitalizacja linii kolejowej Zgorzelec - Bogatynia	Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni	2021	2028	24 114 168,25	0,00	906 525,25	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	2028	98 000 000,00	874,80	1 900 000,00	46 027 355,20	49 950 000,00	97 878 230,00
1.3.2.3	Przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 3 w Bogatyni	Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni	2020	2027	39 558 200,98	2 150 000,00	22 325 000,00	14 825 000,00	0,00	39 300 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Kopaczów	Gmina Bogatynia	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa ulicy gminnej Bogatynia - Jasna Góra wraz z budową drogi pieszo - rowerowej	Gmina Bogatynia	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja mostu na potoku Krzywa Struga w Dziakoszynie	Gmina Bogatynia	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej w Posadzie	Gmina Bogatynia	2025	2026	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ulicy Polnej w Porajowie	Gmina Bogatynia	2025	2026	300 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Matejki w Bogatyni	Gmina Bogatynia	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynków przedszkolnych w Bogatyni	Gmina Bogatynia	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

kwoty w zł

08.0053.2.136.2025

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa sieci wodno - kanalizacyjnej wraz z infrastrukturą dla osiedli Zatonie - Trzciniec w Bogatyni	Gmina Bogatynia	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa ulicy Puskina w Bogatyni - dokumentacja projektowa	Gmina Bogatynia	2025	2026	139 800,00	4 500,00	135 300,00	0,00	0,00	139 800,00
1.3.2.14	Budowa drogi pieszo-rowerowej w Bogatyni przy ulicy Opatowskiej	Gmina Bogatynia	2025	2026	380 000,00	10 000,00	370 000,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej w Dziaboszynie	Gmina Bogatynia	2025	2026	155 000,00	55 000,00	100 000,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2.16	Budowa trasy rowerowej ER3b (701) jako element projektu Dolnośląska Cyklostrada - Trasa Doliny Nysy Łużyckiej	Gmina Bogatynia	2023	2026	937 455,00	250 846,54	546 808,46	0,00	0,00	797 655,00
1.3.2.17	Adaptacja budynku gospodarczego UMIG w Bogatyni na Biuro Obsługi Interesanta wraz z Punktem Informacji Turystycznej	Gmina Bogatynia	2025	2026	1 152 000,00	90 000,00	1 062 000,00	0,00	0,00	1 152 000,00
1.3.2.18	Przebudowa boisk na terenie Szkoły Podstawowej Nr 3 w Bogatyni	Gmina Bogatynia	2024	2026	5 556 000,00	2 861 000,00	2 695 000,00	0,00	0,00	5 556 000,00
1.3.2.19	Budowa drogi rowerowej na odcinku Bogatynia - Zatonie	Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni	2022	2026	9 175 000,00	7 037 500,00	2 137 500,00	0,00	0,00	9 175 000,00
1.3.2.20	Uregulowanie gospodarki wodnej	Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni	2022	2026	3 004 250,00	754 250,00	2 250 000,00	0,00	0,00	3 004 250,00