

Sesja Rady Miejskiej

Biurowo Rady Miejskiej
wpłynęło dnia

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Bogatyni

of. 0053. 2. M. 2026

05-02-2026

Edyta Malkiewicz

BR, 0006.251.2026
04-02-2026

UCHWAŁA NR/26
Rady Miejskiej w Bogatyni
z dnia 2026 roku

251. 2026

L. dz. ilość zał.

podpis 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 z późn. zm.), art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483z 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 XXIX/232/25 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 30 grudnia 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,

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Bogatynia.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i stanowi integralną część uchwały Nr XXIX/232/25 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Bogatynia.

Podpisano
elektronicznie
Bernadetta
Baszak
2026-02-04

PRACOWNIA 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
z dnia 2026-02-05
- projekt -

Lp	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z pozostałych dochodów bieżących ⁴⁾	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 2023	214 020 268,87	196 520 219,61	22 441 616,00	12 440 812,00	23 034 987,25	16 422 417,56	122 180 186,80	89 228 099,00	17 500 049,26	1 088 930,02	16 247 552,34		
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		
Plan 3 kw. 2025	257 822 827,22	231 384 371,56	75 208 747,58	794 897,60	893 233,82	16 785 173,42	137 702 319,14	100 875 519,00	26 438 455,66	1 093 489,00	25 269 966,66		
Wykonanie 2025	234 602 332,72	229 059 286,27	75 208 747,58	794 897,60	893 233,82	17 372 763,26	134 788 643,01	99 806 928,13	5 544 047,45	1 949 731,51	3 247 153,33		
2026	255 304 796,24	222 422 842,62	59 223 198,00	11 579 482,00	0,00	12 298 751,80	139 321 410,82	104 229 913,00	32 881 953,62	1 978 554,00	30 823 399,62		
2027	296 648 636,00	238 413 636,00	64 710 572,00	12 065 820,00	0,00	12 464 334,00	149 172 910,00	107 356 810,00	57 235 000,00	1 750 000,00	55 475 000,00		
2028	291 809 029,00	240 809 029,00	64 216 021,00	12 555 692,00	0,00	12 970 386,00	151 066 930,00	110 470 157,00	51 000 000,00	1 000 000,00	49 950 000,00		
2029	246 673 019,00	244 673 019,00	64 526 420,00	12 616 382,00	0,00	13 033 081,00	154 497 136,00	113 563 321,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2030	262 509 246,00	251 509 246,00	66 268 633,00	12 957 024,00	0,00	13 364 974,00	155 896 659,00	116 629 531,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2031	258 721 903,00	257 721 903,00	67 925 349,00	13 280 950,00	0,00	13 719 598,00	159 793 050,00	119 545 269,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2032	265 089 877,00	264 089 877,00	69 623 483,00	13 612 974,00	0,00	14 062 598,00	163 787 876,00	122 533 901,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2033	267 614 094,00	267 614 094,00	71 364 070,00	13 953 298,00	0,00	14 414 153,00	167 882 573,00	125 597 249,00	0,00	0,00	0,00		
2034	274 304 446,00	274 304 446,00	73 148 172,00	14 302 130,00	0,00	14 774 507,00	172 079 637,00	128 737 180,00	0,00	0,00	0,00		
2035	281 162 057,00	281 162 057,00	74 976 676,00	14 659 663,00	0,00	15 143 870,00	176 381 628,00	131 955 610,00	0,00	0,00	0,00		

2036	288 191 109,00	288 191 109,00	76 851 298,00	15 026 175,00	0,00	15 522 467,00	180 791 169,00	135 254 500,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	---------------	------	---------------	----------------	----------------	------	------

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 wykarczających 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

		z tego:											
		w tym:						w tym:					
					w tym:								w tym:
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i polecenia 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, zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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
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
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
Plan 3 kw. 2025	286 993 914,80	224 085 764,05	94 554 805,75	0,00	0,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	62 908 150,75		62 908 150,75	3 336 532,83
Wykonanie 2025	243 134 286,62	211 457 353,51	91 660 412,03	0,00	0,00	739 059,87	0,00	0,00	0,00	31 676 913,11		31 676 913,11	2 494 513,79
2026	280 722 853,67	221 313 647,87	96 721 737,07	2 767 917,00	0,00	1 365 000,00	0,00	0,00	0,00	59 409 205,80		59 409 205,80	2 014 333,71
2027	292 868 636,00	220 247 553,00	97 961 980,00	302 956,00	0,00	1 237 500,00	0,00	0,00	0,00	72 621 083,00		72 621 083,00	11 567 889,94
2028	285 829 029,00	224 143 612,00	99 186 505,00	302 956,00	0,00	2 399 720,00	0,00	0,00	0,00	61 685 417,00		61 685 417,00	11 567 889,94
2029	239 734 049,48	229 661 586,00	101 871 136,00	302 956,00	0,00	1 924 060,00	0,00	0,00	0,00	10 072 463,48		10 072 463,48	0,00
2030	245 809 246,00	233 165 531,00	103 653 883,00	302 956,00	0,00	1 447 900,00	0,00	0,00	0,00	12 643 715,00		12 643 715,00	0,00
2031	252 021 903,00	236 919 128,00	105 467 826,00	302 956,00	0,00	1 151 740,00	0,00	0,00	0,00	15 102 775,00		15 102 775,00	0,00
2032	258 369 877,00	240 821 596,00	107 313 513,00	302 956,00	0,00	933 580,00	0,00	0,00	0,00	17 568 281,00		17 568 281,00	0,00
2033	263 314 094,00	244 606 534,00	109 191 499,00	302 956,00	0,00	525 780,00	0,00	0,00	0,00	18 707 560,00		18 707 560,00	0,00
2034	271 604 446,00	248 694 845,00	111 102 360,00	302 956,00	0,00	347 980,00	0,00	0,00	0,00	22 909 601,00		22 909 601,00	0,00
2035	278 462 057,00	252 898 453,00	113 046 641,00	302 956,00	0,00	210 820,00	0,00	0,00	0,00	25 563 604,00		25 563 604,00	0,00
2036	285 391 109,00	257 024 008,00	115 024 957,00	151 479,00	0,00	71 120,00	0,00	0,00	0,00	28 367 101,00		28 367 101,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:	w tym:				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3			3.1	4	4.1	w tym:								4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
									na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}										
Lp																				
Wykonanie 2023	-6 697 020,47			26 621 055,29	0,00	0,00		0,00		6 314 041,77	0,00		20 088 044,00			6 697 020,47				
Wykonanie 2024	2 258 532,97			14 261 514,71				0,00		6 200 161,73			8 061 352,98			0,00				
Plan 3 kw. 2025	-29 171 087,58			36 800 511,32	23 000 000,00			19 170 576,26		3 713 061,99			3 713 061,99			6 287 449,33				
Wykonanie 2025	-8 631 933,90			33 800 511,32	20 000 000,00			20 000 000,00		3 713 061,99			6 287 449,33			6 171 087,58				
2026	-25 418 067,43			28 146 559,62	26 000 000,00			24 351 497,81		1 066 559,62			1 066 559,62			0,00				
2027	2 780 000,00			720 000,00	0,00			0,00		0,00			0,00			0,00				
2028	5 980 000,00			720 000,00	0,00			0,00		0,00			0,00			0,00				
2029	5 938 969,52			761 030,48	0,00			0,00		0,00			0,00			0,00				
2030	6 700 000,00			0,00	0,00			0,00		0,00			0,00			0,00				
2031	6 700 000,00			0,00	0,00			0,00		0,00			0,00			0,00				
2032	6 700 000,00			0,00	0,00			0,00		0,00			0,00			0,00				
2033	4 300 000,00			0,00	0,00			0,00		0,00			0,00			0,00				
2034	2 700 000,00			0,00	0,00			0,00		0,00			0,00			0,00				
2035	2 700 000,00			0,00	0,00			0,00		0,00			0,00			0,00				
2036	2 800 000,00			0,00	0,00			0,00		0,00			0,00			0,00				

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:		w tym:	
						5.1	5.1.1		5.1.1.1
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty 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 2023	218 969,52	0,00	0,00	0,00	5 660 678,85	5 160 678,85	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
Plan 3 kw. 2025	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	7 629 423,74	3 829 423,74	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	7 629 423,74	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	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	761 030,48	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	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 x	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				
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 2023	x	x	x	x	0,00	500 000,00	15 082 404,55	0,00	16 002 303,03	42 623 358,32			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	400 000,00	19 839 381,52	4 890 908,86	16 341 531,92	30 603 046,63			
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	3 800 000,00	23 228 502,19	0,00	7 298 607,51	21 099 118,83			
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	3 800 000,00	26 228 502,19	0,00	17 600 931,76	31 401 443,08			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 500 000,00	0,00	1 109 194,75	3 255 754,37			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	46 000 000,00	0,00	18 166 083,00	18 886 083,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	39 300 000,00	0,00	16 665 417,00	17 385 417,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	32 600 000,00	0,00	15 011 433,00	15 772 463,48			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	25 900 000,00	0,00	18 343 715,00	18 343 715,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	19 200 000,00	0,00	20 802 775,00	20 802 775,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 500 000,00	0,00	23 268 281,00	23 268 281,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	23 007 560,00	23 007 560,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	25 609 601,00	25 609 601,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	28 263 604,00	28 263 604,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	31 167 101,00	31 167 101,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^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	
	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		8.3		8.4	
Lp	8.1	8.2	8.3.1		8.4.1	
Wykonanie 2023	0,00%	10,04%	x		x	
Wykonanie 2024	0,00%	8,65%	x		x	
Plan 3 kw. 2025	0,00%	5,37%	x		x	
Wykonanie 2025	0,00%	9,75%	x		x	
2026	1,95%	1,95%	10,84%		TAK	
2027	2,10%	8,59%	10,38%		TAK	
2028	3,99%	8,37%	10,48%		TAK	
2029	3,72%	7,31%	8,92%		TAK	
2030	3,55%	8,31%	7,18%		TAK	
2031	3,34%	9,00%	6,94%		TAK	
2032	3,17%	9,68%	6,99%		TAK	
2033	2,03%	9,29%	7,60%		TAK	
2034	1,29%	10,00%	8,65%		TAK	
2035	1,21%	10,70%	8,85%		TAK	
2036	1,11%	11,46%	9,18%		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

[illegible]

	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi 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 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	
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	
Plan 3 kw. 2025	2 856 527,07	2 856 527,07	2 257 864,25	18 032 769,72	2 452 667,49	15 580 102,23	12 960 641,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	658 892,58	658 892,58	492 852,25	18 032 769,72	2 452 667,49	15 580 102,23	11 989 975,76	0,00	0,00	0,00	
2026	19 474 517,57	19 474 517,57	10 085 749,79	25 131 525,25	0,00	25 131 525,25	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	72 420 245,14	0,00	72 420 245,14	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	61 517 889,95	0,00	61 517 889,95	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	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydaki zmniejszające dług x	w tym:							10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
				w tym:			10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
				10.7.1 spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x								
Wykonanie 2023		5 160 678,85	0,00	0,00	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	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	x	0,00	0,00
2026		2 728 502,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027		3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028		4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029		4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030		4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031		4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032		4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

g) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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 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. Automatyczne 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.

A - 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

0 P . 0053 . 2 . M . 2024

Załącznik nr 2
do uchwały Rady Miejskiej w Bogatyni
z dnia 2026-02-05
- projekt -

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy i Miasta Bogatynia na lata 2026-2036**

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

Uwagi ogólne

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Bogatynia jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bogatynia za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bogatynia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Bogatynia została przygotowana na lata 2026-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bogatynia wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Bogatynia, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2036 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. 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 2026 rok wynosi 255 304 796,24 zł

1.1. Dochody bieżące – 222 422 842,62 zł

Podatek od nieruchomości

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bogatynia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Uwzględniono planowane ulgi w podatku od nieruchomości określone w uchwale „podatkowej”. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie

104 229 913,00 zł, co stanowi 103,33% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju. Dochody z PIT i CIT na 2026 rok obliczone zostały na podstawie danych podatkowych na 2024 rok.

Wartości wyliczone przez Ministerstwo Finansów dla Gminy Bogatynia na 2026 rok wykazują znaczny spadek dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, planowana kwota dochodów to **59 223 198,00 zł** (mniej o 15 985 549,58 zł w stosunku do roku 2025). Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych w stosunku do 2025 roku wykazują znaczny wzrost. Planowana kwota wpływów to **11 579 482,00 zł** (dla porównania – w roku 2025 wpływy z CIT to 794 897,60 zł). Dokonując porównania pozycji kalkulacyjnych roku 2026 do 2025 zauważalny jest niemal 35% wzrost wartości w poz. korekty z tytułu zamożności tj. 50 853 711,00 zł.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 12.298.751,80 zł

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Pozycja subwencji ogólnej w roku 2026 wynosi 0,00. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe – 32 881 953,62 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 978 554,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości zgodnie z przygotowanym wykazem nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w 2026 roku.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **30 823 399,62 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.3 pkt. 5 – 10 528 899,62 zł na dofinansowanie zadań:

1. Uruchomienie bezemisyjnej komunikacji publicznej na terenie Gminy Bogatynia, dofinansowanie w ramach FEDS 2021-2027 – w kwocie **6 282 430,00 zł**;
2. Odnowa terenów rekreacyjnych terenu zalewu w Bogatyni - dofinansowanie w ramach FEDS 2021-2027 – w kwocie **1 750 000,00 zł**;
3. Remont utwardzonego terenu parkingu wraz z drogą dojazdową przy ul. Żołnierzy Niezłomnych w Bogatyni, dofinansowanie z Funduszu Małych Projektów Turów – kwota **241 388,92 zł**;
4. Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno-zachodniej części województwa dolnośląskiego- II etap dofinansowanie w ramach FEDS 2021-2027 – Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego – **688 032,34 zł**;
5. Przyszkolny ogród retencyjny w Działoszynie - dofinansowanie Fundusz Małych Projektów Turów – **221 008,53 zł**;
6. Poprawa stanu środowiska naturalnego poprzez zakup sprzętu zmiatającego dla Gminy Bogatynia -- dofinansowanie z Funduszu Małych Projektów Turów – **340 000,00 zł**;
7. Zakup sprzętu koszącego do utrzymania i pielęgnacji terenów wodnych w Gminie Bogatynia - dofinansowanie z Funduszu Małych Projektów Turów – **118 000,00 zł**;
8. Zagospodarowanie zieleni w Bogatyni – pas zieleni przy stawach od strony zachodniej - dofinansowanie z Funduszu Małych Projektów Turów – **165 000,00 zł**;
9. Utworzenie dodatkowych 25 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Integracyjnym Publicznym Żłobku nr 1 w Bogatyni – **723 039,83 zł**.

Zadania rozpoczęte lub planowane do realizacji z dofinansowaniem w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (promesy) – 19 754 000,00 zł:

10. Adaptacja budynku gospodarczego UMiG na Biuro Obsługi Interesanta wraz z Punktem Informacji Turystycznej – **392 000,00 zł**;
11. Przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 w Bogatyni – **12 325 000,00 zł**;
12. Przebudowa boisk przy Szkole Podstawowej nr 3 w Bogatyni – **2 695 000,00 zł**;
13. Uregulowanie gospodarki wodnej na terenie gminy Bogatynia – **2 205 000,00 zł**;
14. Budowa drogi rowerowej Bogatynia – Zatonie – **2 137 000,00 zł**.

Zadania inwestycyjne na realizację Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 – dotacja ze środków rządowych na nadzór i koordynację działań związanych z ochroną ludności i obroną cywilną – 540 000,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie **105 425 000,00 zł**.

2. Wydatki

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

Plan wydatków ogółem na rok 2026 wynosi 280 722 853,67 zł

2.1. Wydatki bieżące – 221 313 647,87 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.

Planowanie wydatków bieżących na 2026 rok, pierwotnie odnotowało spadek w stosunku do planowanych wydatków bieżących roku 2025 z uwagi niższe wydatki finansowane z dotacji przeznaczonych na cele bieżące. Wykonanie wydatków za 2025 rok wykazane w wierszu „Wykonanie 2025” po wykazaniu danych sprawozdawczych za 2025 rok, znacznie zmienia proporcję wydatków planowanych 2026 wobec wydatków wykonanych za 2025 rok. Planowane wydatki bieżące 2026 mają tendencję wzrostową.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Bogatynia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości **96 721 737,07 zł**, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę **1 498 664,29 zł**. Po faktycznym wykonaniu budżetu za 2025 rok, planowany wzrost wydatków w kol. 2.1.1 w roku 2026 w stosunku do wydatków wykonanych wydatków na wynagrodzenia to kwota **5 061 325,04 zł**. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

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 umowy poręczeniowej. Planowanie wydatków z tytułu niewymagalnego poręczenia udzielonego dla Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej S.A. w Bogatyni na zadanie pn. „Budowa sieci ciepłowniczej wraz z przyłączami – Trzcinec” do 2036 roku. Wartość poręczenia w roku 2026 jest najwyższa i dotyczy zabezpieczenia środków na wypadek niezrealizowania efektu rzeczowego realizowanego projektu (w zakresie otrzymanej na ten cel dotacji). W kolejnych latach poręczenie obejmuje raty spłacanej przez Spółkę pożyczki, zaciągniętej na realizację w/w projektu.

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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku. Przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 wskaźnik inflacji. Wydatki bieżące w roku 2027, z uwagi na kontynuację rozpoczętych zadań inwestycyjnych wymagających nakładów własnych, przy ostrożnościowej kalkulacji dochodów, w dalszym ciągu będą racjonalizowane i przeznaczane za zabezpieczenie ciągłości funkcjonowania.

2.2. Wydatki majątkowe – 59 409 205,80 zł

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia na lata 2026-2036 dlatego też największa kumulacja wydatków majątkowych przypada na lata 2026-2028. 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 – Fundusz Małych Projektów Turów, Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska oraz środków wydzielonych w ramach Funduszu Sołeckiego. Środki własne gminy przeznaczone w 2026 roku na zadania inwestycyjne to kwota **28 663 198,58 zł**.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie **-25 418 057,43 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – **24 351 497,81 zł**
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – **1 066 559,62 zł**.

Wynik budżetu Gminy Bogatynia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	255 304 796,24	280 722 853,67	-25 418 057,43
2027	295 648 636,00	292 868 636,00	2 780 000,00
2028	291 809 029,00	285 829 029,00	5 980 000,00
2029	245 673 019,00	239 734 049,48	5 938 969,52

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2030	252 509 246,00	245 809 246,00	6 700 000,00
2031	258 721 903,00	252 021 903,00	6 700 000,00
2032	265 089 877,00	258 389 877,00	6 700 000,00
2033	267 614 094,00	263 314 094,00	4 300 000,00
2034	274 304 446,00	271 604 446,00	2 700 000,00
2035	281 162 057,00	278 462 057,00	2 700 000,00
2036	288 191 109,00	285 391 109,00	2 800 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **28 146 559,62 zł**. Przychody Gminy Bogatynia w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 26 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 066 559,62 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 1 080 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029 – z tytułu spłaty pożyczki udzielonej Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Opieki Zdrowotnej.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Bogatynia obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bogatynia zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia (kredyt/pożyczka 26.000.000,00 zł) ujęto w latach 2028-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bogatynia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
-----	-------------------------------	-----------------------------	-------------------------

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 728 502,19	0,00	2 728 502,19
2027	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00
2028	4 000 000,00	2 700 000,00	6 700 000,00
2029	4 000 000,00	2 700 000,00	6 700 000,00
2030	4 000 000,00	2 700 000,00	6 700 000,00
2031	4 000 000,00	2 700 000,00	6 700 000,00
2032	4 000 000,00	2 700 000,00	6 700 000,00
2033	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2034	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2035	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2036	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bogatynia na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi **26 228 502,19 zł**. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie **49 500 000,00 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 2026 roku wyniesie 23,21%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	49 500 000,00	213 262 644,82	23,21%
2027	46 000 000,00	228 429 302,00	20,14%
2028	39 300 000,00	229 608 643,00	17,12%
2029	32 600 000,00	233 400 968,48	13,97%

*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 2026 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Bogatynia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	222 422 842,62	221 313 647,87	1 109 194,75	3 255 754,37
2027	238 413 636,00	220 247 553,00	18 166 083,00	18 886 083,00
2028	240 809 029,00	224 143 612,00	16 665 417,00	17 385 417,00
2029	244 673 019,00	229 661 586,00	15 011 433,00	15 772 463,48
2030	251 509 246,00	233 165 531,00	18 343 715,00	18 343 715,00
2031	257 721 903,00	236 919 128,00	20 802 775,00	20 802 775,00
2032	264 089 877,00	240 821 596,00	23 268 281,00	23 268 281,00
2033	267 614 094,00	244 606 534,00	23 007 560,00	23 007 560,00
2034	274 304 446,00	248 694 845,00	25 609 601,00	25 609 601,00
2035	281 162 057,00	252 898 453,00	28 263 604,00	28 263 604,00
2036	288 191 109,00	257 024 008,00	31 167 101,00	31 167 101,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	1,95%	10,84%	TAK	11,47%	TAK
2027	2,10%	10,38%	TAK	11,01%	TAK
2028	3,99%	10,48%	TAK	11,10%	TAK
2029	3,72%	8,92%	TAK	9,54%	TAK
2030	3,55%	7,18%	TAK	7,81%	TAK
2031	3,34%	6,94%	TAK	7,56%	TAK
2032	3,17%	6,99%	TAK	7,61%	TAK
2033	2,03%	7,60%	TAK	7,60%	TAK
2034	1,29%	8,65%	TAK	8,65%	TAK
2035	1,21%	8,85%	TAK	8,85%	TAK
2036	1,11%	9,18%	TAK	9,18%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Bogatynia planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach projektu WPF wprowadzono modyfikacje.

Wykazuje się następujące przedsięwzięcia wieloletnie:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - a. Rewitalizacja linii kolejowej Zgorzelec - Bogatynia - koniec horyzontu czasowego w roku 2028, nakłady: 2026 - 906 525,25 zł ; 2027 – 11 567 889,95 zł; 2028 – 11 567 889,95 zł;
 - b. Uzbrojenie terenu planowanej strefy ekonomicznej Bogatynia - Porajów – zmiana w przedsięwzięcie obejmuje wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028; wartość nakładów bez zmian – 2026 – 1 900 000,00 zł, 2027 – 46 027 355,20 zł, 49 950 000,00 zł;

- c. Przebudowa i termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 3 w Bogatyni – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 084 432,98 zł wynikającą z możliwością finansowania robót dodatkowych oraz wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.