

Projekt

z dnia 19 lipca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BOGUSZOWIE-GORCACH**

z dnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguszów - Gorce

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), Rada Miejska w Boguszowie - Gorcach uchwała, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr LXXIV/387/23 Rady Miejskiej w Boguszowie - Gorcach z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 dotyczący wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024 -2033 otrzymuje brzmienie, zgodne z **Załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały.

2. Załącznik Nr 2 dotyczący wykazu realizowanych przedsięwzięć otrzymuje nowe brzmienie zgodne z treścią **Załącznika Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi **Załącznik Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Boguszowa - Gorc.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Boguszowie - Gorcach Nr z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	107 672 267,75	77 177 650,63	12 663 562,00	226 772,00	27 712 640,00	14 237 667,49	22 337 009,14	5 622 369,00	30 494 617,12	1 605 070,00	28 875 547,12	
2025	90 457 681,91	76 566 325,11	13 082 768,04	236 069,65	26 447 422,19	13 159 098,82	23 640 966,41	5 852 886,13	13 891 356,80	1 500 000,00	12 391 356,80	
2026	80 305 954,11	79 305 954,11	13 883 935,38	243 387,81	27 267 292,27	13 453 002,28	24 458 336,37	6 034 325,60	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2027	81 373 788,90	80 373 788,90	13 931 219,70	249 472,50	27 948 974,58	13 789 327,34	24 454 794,78	6 185 183,74	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2028	83 647 553,06	82 647 553,06	14 931 219,70	249 472,50	27 948 974,58	13 789 327,34	25 728 558,94	6 185 183,74	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	83 647 553,06	82 647 553,06	14 931 219,70	249 472,50	27 948 974,58	13 789 327,34	25 728 558,94	6 185 183,74	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2030	83 647 553,06	82 647 553,06	14 931 219,70	249 472,50	27 948 974,58	13 789 327,34	25 728 558,94	6 185 183,74	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2031	83 647 553,06	82 647 553,06	14 931 219,70	249 472,50	27 948 974,58	13 789 327,34	25 728 558,94	6 185 183,74	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2032	83 647 553,06	82 647 553,06	14 931 219,70	249 472,50	27 948 974,58	13 789 327,34	25 728 558,94	6 185 183,74	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2033	83 647 553,06	82 647 553,06	14 931 219,70	249 472,50	27 948 974,58	13 789 327,34	25 728 558,94	6 185 183,74	1 000 000,00	1 000 000,00	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 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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			
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		
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
2024	122 709 618,85	77 200 860,26	26 283 927,74	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	45 508 758,59	45 508 758,59	9 945 500,00
2025	88 457 681,91	73 585 107,95	25 781 315,42	0,00	0,00	1 200 779,00	0,00	0,00	0,00	14 872 573,96	14 872 573,96	0,00
2026	78 305 954,11	74 082 366,58	26 503 192,25	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	4 223 587,53	4 223 587,53	0,00
2027	79 373 788,90	78 023 788,90	27 165 772,05	0,00	0,00	929 000,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00
2028	81 647 553,06	78 823 788,90	27 165 772,05	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 823 764,16	2 823 764,16	0,00
2029	82 147 553,06	78 873 788,90	27 165 772,05	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	3 273 764,16	3 273 764,16	0,00
2030	81 647 553,06	78 873 788,90	27 165 772,05	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 773 764,16	2 773 764,16	0,00
2031	81 647 553,06	78 873 788,90	27 165 772,05	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 773 764,16	2 773 764,16	0,00
2032	81 647 553,06	78 873 788,90	27 165 772,05	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 773 764,16	2 773 764,16	0,00
2033	81 461 685,67	78 873 788,90	27 165 772,05	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 587 896,77	2 587 896,77	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-15 037 351,10	0,00	17 537 351,10	10 185 867,39	7 685 867,39	7 351 483,71	7 351 483,71	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 185 867,39	2 185 867,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 185 867,39	2 185 867,39	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 685 867,39	0,00	-23 209,63	7 328 274,08
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 685 867,39	0,00	2 981 217,16	2 981 217,16
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 685 867,39	0,00	5 223 587,53	5 223 587,53
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 685 867,39	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 685 867,39	0,00	3 823 764,16	3 823 764,16
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 185 867,39	0,00	3 773 764,16	3 773 764,16
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 185 867,39	0,00	3 773 764,16	3 773 764,16
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 185 867,39	0,00	3 773 764,16	3 773 764,16
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 185 867,39	0,00	3 773 764,16	3 773 764,16
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 773 764,16	3 773 764,16

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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,96%	2,04%	4,59%	9,40%	10,12%	TAK	TAK
2025	5,05%	6,81%	x	8,23%	8,95%	TAK	TAK
2026	4,48%	9,53%	x	4,58%	4,97%	TAK	TAK
2027	4,40%	5,07%	x	4,64%	5,03%	TAK	TAK
2028	4,21%	7,01%	x	4,64%	5,03%	TAK	TAK
2029	3,41%	6,86%	x	4,38%	4,77%	TAK	TAK
2030	3,63%	6,35%	x	5,00%	5,40%	TAK	TAK
2031	3,63%	6,21%	x	6,24%	6,24%	TAK	TAK
2032	3,63%	6,21%	x	6,83%	6,83%	TAK	TAK
2033	3,90%	6,21%	x	6,75%	6,75%	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 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	58 059,10	58 059,10	54 677,10	662 145,00	662 145,00	568 171,00	117 800,00	117 800,00	14 418,00
2025	110 600,00	110 600,00	89 586,00	100 000,00	100 000,00	81 000,00	249 520,00	249 520,00	89 586,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2024	842 145,00	842 145,00	498 171,00	50 635 098,81	9 092 340,22	41 542 758,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	158 000,00	158 000,00	81 000,00	23 099 903,96	8 519 020,00	14 580 883,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	12 166 206,00	7 974 500,00	4 191 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	8 724 500,00	7 974 500,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 718 000,00	7 968 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	8 168 000,00	7 968 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	7 968 000,00	7 968 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 000 000,00	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	
2033	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

^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 zobowiązań dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Rady Miejskiej w Boguszowie - Gorcach
Nr z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				193 216 157,05	50 635 098,81	23 099 903,96	12 166 206,00	8 724 500,00	8 718 000,00
1.a	- wydatki bieżące				113 999 472,24	9 092 340,22	8 519 020,00	7 974 500,00	7 974 500,00	7 968 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				79 216 684,81	41 542 758,59	14 580 883,96	4 191 706,00	750 000,00	750 000,00
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:				2 087 947,80	959 945,00	407 520,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 087 802,80	117 800,00	249 520,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1.1.1	Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej	Urząd Miejski	2015	2030	920 482,80	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Młasto Boguszków - Gorce -	Urząd Miejski	2024	2025	167 320,00	17 800,00	149 520,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 000 145,00	842 145,00	158 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie Góry Mniszek w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2023	2024	197 545,00	197 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Młasto Boguszków - Gorce -	Urząd Miejski	2024	2025	802 600,00	644 600,00	158 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				191 128 209,25	49 675 153,81	22 692 383,96	12 066 206,00	8 624 500,00	8 618 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				112 911 669,44	8 974 540,22	8 269 500,00	7 874 500,00	7 874 500,00	7 868 000,00
1.3.1.1	Organizacja transportu zbiorowego w gminie	Urząd Miejski	2013	2030	9 682 577,52	850 000,00	950 000,00	950 000,00	950 000,00	950 000,00
1.3.1.2	Oczyszczanie miasta -	Urząd Miejski	2013	2030	30 488 978,39	1 800 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.3.1.3	Zagospodarowanie przestrzenne miasta - MPZP i SUIKZP - zagospodarowanie przestrzenne	Urząd Miejski	2015	2030	1 750 341,00	50 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych -	Urząd Miejski	2013	2030	58 671 804,31	5 068 000,00	4 768 000,00	4 768 000,00	4 768 000,00	4 768 000,00
1.3.1.5	EDUKACJA PRZEZ INSPIRACJĘ NA LATA 2019-2020 -	Urząd Miejski	2019	2024	7 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu "Czyste powietrze" na terenie Gminy Boguszków - Gorce -	Urząd Miejski	2021	2024	88 000,00	11 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Plan Zrównoważonej Mobilności Miejskiej dla Wałbrzyskiego Obszaru Funkcjonalnego -	Urząd Miejski	2023	2024	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Oświetlenie ulic, placów i dróg -	Urząd Miejski	2023	2025	11 403 468,22	403 468,22	390 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Finansowanie nauki religii -	Urząd Miejski	2023	2025	15 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Remont drogi gminnej ul. Sikorskiego -	Urząd Miejski	2023	2024	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Program Gmina Przyjazna Seniorom - Ogólnopolska Karta Seniora -	Urząd Miejski	2024	2027	29 500,00	10 000,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	8 168 000,00	7 968 000,00	119 183 772,77
1.a	7 968 000,00	7 968 000,00	57 168 424,22
1.b	200 000,00	0,00	62 015 348,55
1.1	100 000,00	100 000,00	1 867 465,00
1.1.1	100 000,00	100 000,00	867 320,00
1.1.1.1	100 000,00	100 000,00	700 000,00
1.1.1.2	0,00	0,00	167 320,00
1.1.2	0,00	0,00	1 000 145,00
1.1.2.1	0,00	0,00	197 545,00
1.1.2.2	0,00	0,00	802 600,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	8 068 000,00	7 868 000,00	117 316 307,77
1.3.1	7 868 000,00	7 868 000,00	56 301 104,22
1.3.1.1	950 000,00	950 000,00	6 550 000,00
1.3.1.2	2 000 000,00	2 000 000,00	13 406 264,00
1.3.1.3	150 000,00	150 000,00	885 800,00
1.3.1.4	4 768 000,00	4 768 000,00	33 838 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	11 072,00
1.3.1.7	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	793 468,22
1.3.1.9	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	770 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	29 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				78 216 539,81	40 700 613,59	14 422 883,96	4 191 706,00	750 000,00	750 000,00
1.3.2.1	Program budowy, przebudowy i remontów chodników na terenie gminy Boguszów - Gorce, wraz z doświetleniem przejść dla pieszych -	Urząd Miejski	2021	2024	814 000,00	326 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa nowych miejsc postojowych wraz z przebudową drogi dojazdowej do Ośrodka Sportowo-Rekreacyjnego Dzikowiec -	Urząd Miejski	2021	2024	750 000,00	706 027,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Zakup autobusu elektrycznego na potrzeby Gminy Boguszów - Gorce wraz z wykonaniem niezbędnej infrastruktury do jego ładowania -	Urząd Miejski	2023	2024	1 761 114,00	1 761 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa dróg rowerowych łączących obszary aktywności gospodarczej w gminach: Boguszów-Gorce, Czarny Bór, Miasto Kamienna Góra, Lubawka, Mieroszów w celu redukcji niskiej emisji -	Urząd Miejski	2022	2029	3 000 000,00	0,00	550 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
1.3.2.5	Rewitalizacja pogórnicznych obszarów miejskich Jedliny- Zdrój i Boguszowa-Gorc w celu uatrakcyjnienia oferty turystycznej -	Urząd Miejski	2022	2026	540 000,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie turystycznych gmin powęglowych dawnego Dolnośląskiego Zagłębia Węglowego w obrębie Sudetów Środkowych, zwiększające aktywizację społeczeństw lokalnych i rozwój gospodarczy -	Urząd Miejski	2022	2026	2 614 950,00	0,00	0,00	2 614 950,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rewitalizacja terenów zdegradowanych w celu stworzenia i udostępnienia przyjaznych przestrzeni publicznych -	Urząd Miejski	2022	2026	4 497 100,00	172 993,80	846 000,00	190 136,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa budynku na potrzeby Ośrodka Pomocy Społecznej i Ochotniczej Straży Pożarnej -	Urząd Miejski	2021	2024	3 362 240,00	3 362 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja drogi gminnej ul. Górnej w Boguszowie - Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą -	Urząd Miejski	2022	2024	4 150 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja drogi gminnej - ul. Kościuszki w Boguszowie - Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą -	Urząd Miejski	2022	2025	8 500 000,00	4 040 447,15	4 040 447,16	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej - ul. Wincentego Witosa w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2022	2024	6 235 247,31	3 605 244,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja dwóch stadionów zlokalizowanych na terenie Gminy Miasto Boguszów - Gorce wraz z niezbędną infrastrukturą oraz wyposażeniem -	Urząd Miejski	2023	2025	7 625 000,00	4 823 000,00	2 302 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa dróg gminnych ul. Jana Kochanowskiego oraz fragmentu ul. Władysława Broniewskiego w Boguszowie - Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną -	Urząd Miejski	2023	2024	4 757 578,50	4 649 338,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Opracowanie dokumentacji projektowej dla "Dolnośląskiej Cyklostrady" -	Urząd Miejski	2023	2026	241 550,00	0,00	144 930,00	96 620,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Ciepłe Mieszkanie -	Urząd Miejski	2023	2024	19 250 000,00	9 725 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Rewitalizacja cmentarza przy ul. 1- Maja w Boguszowie- Gorcach -	Urząd Miejski	2023	2024	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rewitalizacja cmentarza przy ul. Bema w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2023	2024	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Modernizacja wieży zabytkowego Ratusza w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2023	2024	649 800,00	449 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi gminnej nr 115998D - ul. Leśnej w Boguszowie - Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną -	Urząd Miejski	2023	2025	8 327 960,00	2 328 453,20	5 999 506,80	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej kompleksowej termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie Boguszowa - Gorc -	Urząd Miejski	2024	2025	540 000,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2	200 000,00	0,00	61 015 203,55
1.3.2.1	0,00	0,00	326 455,00
1.3.2.2	0,00	0,00	706 027,50
1.3.2.3	0,00	0,00	1 761 114,00
1.3.2.4	200 000,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	540 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	2 614 950,00
1.3.2.7	0,00	0,00	1 209 129,80
1.3.2.8	0,00	0,00	3 362 240,00
1.3.2.9	0,00	0,00	4 150 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	8 080 894,31
1.3.2.11	0,00	0,00	3 605 244,44
1.3.2.12	0,00	0,00	7 125 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	4 649 338,50
1.3.2.14	0,00	0,00	241 550,00
1.3.2.15	0,00	0,00	9 725 500,00
1.3.2.16	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	449 800,00
1.3.2.19	0,00	0,00	8 327 960,00
1.3.2.20	0,00	0,00	540 000,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY BOGUSZÓW-GORCE

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej.

Zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych wieloletnią prognozę sporządza się na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, w tym: zadań wieloletnich, poręczeń i gwarancji, a także zobowiązań związanych ze spłatą przychodów zwrotnych (*obligacji*).

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) dla Gminy Boguszów-Gorce zaprezentowana jest w formie uchwały, w ramach której wyszczególniono załączniki:

- załącznik nr 1, który zawiera m.in. prognozę dochodów i wydatków na lata 2024–2033 w podziale m.in. na bieżące i majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody, kwotę długu i sposób jego sfinansowania oraz wskaźniki zadłużenia;
- załącznik nr 2, który wyszczególnia przedsięwzięcia wieloletnie, w tym w zakresie wydatków bieżących i majątkowych.

Przy sporządzaniu WPF zastosowano wzorcową metodykę opracowaną przez Ministerstwo Finansów, która uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych i pozwala na uzyskanie obrazu sytuacji finansowej Gminy, jej zdolności kredytowej, możliwości inwestycyjnych oraz odzwierciedla przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetów za dwa ostatnie lata, tj. 2021–2022 r. i przewidywane wykonanie roku 2023.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres spłaty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Boguszów – Gorce została przygotowana na lata 2024 – 2033.

Przy opracowaniu prognozy wykorzystano mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę PKB, średnioroczną inflację oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej ale również własne kalkulacje i prognozy, które dokonano na podstawie analizy pionowej polegającej na badaniu struktury dochodów oraz analizy poziomej polegającej na analizie dynamiki poszczególnych źródeł dochodów. Zbadano przyrost poszczególnych wielkości i ich tempo.

Zgodnie z przyjętymi założeniami, dochody i wydatki w roku 2024 wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2024 rok.

Obliczając kwoty zawarte w prognozie uwzględniono w szczególności kwoty zrealizowanych dochodów w latach poprzednich, z pominięciem pozycji, które wystąpiły incydentalnie lub jednorazowo.

I. DOCHODY BUDŻETU

Podstawowym kryterium podziału dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest ich podział na dochody bieżące i dochody majątkowe.

1. Dochody bieżące

Do głównych źródeł dochodów bieżących gminy należą: dochody własne uzyskiwane z podatków, opłat, majątku i usług, następnie dotacje celowe z budżetu państwa, subwencje ogólne czy udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Szacuje się, że dochody bieżące w poszczególnych latach kształtować się będą w następujących wielkościach:

- 1) Na rok 2024 dochody bieżące oszacowano na poziomie wyższym niż w roku 2023 między innymi ze względu na wyższe transfery z budżetu państwa w tytułu udziałów w podatkach od osób fizycznych. Plan dochodów bieżących w roku 2024 wynosić będzie 77.177.650,63 zł i jest zgodny z przyjętymi wielkościami w budżecie na rok 2024,
- 2) Przy opracowaniu prognozy na kolejne lata wykorzystano mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę PKB, średnioroczną inflację oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej ale również własne kalkulacje i prognozy, które dokonano na podstawie analizy pionowej polegającej na badaniu struktury dochodów oraz analizy poziomej polegającej na analizie dynamiki poszczególnych źródeł dochodów. Zbadano przyrost poszczególnych wielkości i ich tempo. Ponadto w dochodach bieżących uwzględniono wzrost dochodów związanych z regulowaniem przez mieszkańców zaległych należności czynszowych dzięki skuteczniejszym działaniom windykacyjnym.
- 3) Natomiast na lata 2029 - 2033 ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju przyjęto wielkości z roku 2028, wynika to z przyjętego do wieloletniej prognozy założenia, że uwzględnienie ewentualnego wzrostu dochodów bieżących na kolejne lata, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

2. Dochody majątkowe

- 1) W roku 2024 dochody majątkowe obejmują w szczególności: dochody własne ze sprzedaży mienia komunalnego, dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności oraz środki związane z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej oraz z funduszy celowych. Dochody majątkowe na rok 2024 kształtują się w wysokości 30.494.617,12 zł, w tym: dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.605.070,00 zł, dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności w kwocie 14.000,00 zł natomiast środki związane z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 662.145,00 zł, dotacji z NFOŚiGW w kwocie 1.319.857,00 zł, WFOŚiGW w kwocie 9.725.500,00 zł, Polskiego Ładu w kwocie 11.507.664,06 zł oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 5.276.091,06 zł oraz 178.100,00 zł z dotacji z budżetu Wojewody Dolnośląskiego w ramach środków z Dolnośląskiego Funduszu Pomocy Rozwojowej 2024 oraz 206.190,00 zł wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.
- 2) W roku 2025 na dochody majątkowe składać się będą dochody własne ze sprzedaży majątku gminy jak również środki związane w szczególności z realizacją zadań dofinansowanych z Polskiego Ładu.
- 3) W latach 2026 - 2033 na dochody majątkowe składać się będą dochody własne, planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku Gminy na poziomie 1.000.000,00 zł w każdym z tych lat. Dużo niższym niż wykonanie w poprzednich latach.

II. WYDATKI BUDŻETU

Podstawowym kryterium podziału wydatków jednostek samorządu terytorialnego, podobnie jak dochodów, jest ich podział na wydatki bieżące i wydatki majątkowe, w ramach których na potrzeby WPF wykazuje się skonkretyzowane przedsięwzięcia wieloletnie.

1. Wydatki bieżące

- 1) Na rok 2024 wydatki bieżące zaplanowane zostały w kwocie 77.200.860,26 zł. Podobnie jak w latach poprzednich w strukturze wydatków bieżących Gminy największy udział tworzą tzw. wydatki sztywne, których poziom wynika z ustawowo określonych obowiązków gmin.
- 2) Na rok 2024 zaplanowano wydatki bieżące na poziomie wyższym niż w roku 2023 w szczególności ze względu na wzrost wydatków bieżących. Podczas prognozowania na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej przeanalizowano wydatki bieżące ponoszone przez jednostki budżetowe na zadania statutowe, dotacje na zadania bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki na projekty realizowane z udziałem środków, o których w art. 5. ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Na potrzeby prognozowania przyszłych wydatków bieżących uwzględniono wskaźniki opublikowane przez Ministerstwo Finansów. Ponadto planowany poziom wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą jest wyrazem realizowanej polityki finansowej Gminy Boguszów – Gorce w szczególności w zakresie ograniczania wydatków bieżących, co w konsekwencji wiąże się z działaniami z zakresu dyscypliny i wzmoczonej kontroli procesu ich realizacji. Natomiast w kolejnych latach na lata 2028 - 2033 ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju przyjęto wielkości z roku 2027, wynika to z przyjętego do wieloletniej

prognozy założenia, że uwzględnienie ewentualnego wzrostu wydatków bieżących na kolejne lata, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

3) W ramach wydatków bieżących w WPF na lata 2024-2033 (*załącznik nr 1*) wyodrębniono podkategorie wydatków przeznaczonych, m.in. na:

- wydatki bieżące na obsługę długu publicznego,

Wydatki na obsługę długu skalkulowano o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych) Dodatkowo w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązań planowanych do zaciągnięcia.

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej,

Wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE zaplanowano w szczególności w oparciu o zawarte umowy.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2024 roku w budżecie wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w kwocie wyższej niż w roku 2023. W kolejnych latach to jest do 2027 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne w oparciu o planowaną dynamikę przeciętego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Natomiast od roku 2028 przyjęto wielkości z roku 2027 gdyż przyjęcie innych danych byłoby obarczone zbyt dużym błędem.

- wydatki bieżące objęte limitem mające charakter przedsięwzięć.

4) Wydatki bieżące objęte limitem mające charakter przedsięwzięć, to wydatki których realizacja przekracza rok budżetowy (*wydatki wieloletnie*). Prognoza na lata 2024-2033 obejmuje następujące bieżące przedsięwzięcia wieloletnie:

- „Organizacja transportu zbiorowego w gminie”

Realizacja zadania związana z transportem publicznym funkcjonującym na terenie Gminy Boguszów – Gorce.

- „Oczyszczanie miasta”

Realizacja zadania związana z wykonywaniem usługi utrzymania czystości i porządku w okresie letnim i zimowym na terenie gminy.

- „Zagospodarowanie przestrzenne miasta – MPZP i SUIKZP – zagospodarowanie przestrzenne”

Realizacja zadania związana z opracowaniem dokumentów planistycznych.

- „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych”

Realizacja zadania związana z wykonywaniem usługi odbioru i zagospodarowanie odpadów komunalnych.

- „Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej”

W ramach zadania zaplanowano dotację celową dla Gminy Wałbrzych z przeznaczeniem na realizację zadań w ramach IPAW.

- „Edukacja przez Inspirację na lata 2019 -2020”

Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Boguszowie – Gorcach oraz Porozumieniem w sprawie współdziałania Gminy Walim z Gminami: Boguszów – Gorce, Stare Bogaczowice, Mioszów, Głuszycza i Szczawno przystąpiono do realizacji zadania edukacja przez Inspiracje.

- „Prowadzenie punktu konsultacyjno – informacyjnego w ramach programu „Czyste powietrze” na terenie Gminy Boguszów – Gorce”

Realizacja zadania związana z prowadzeniem punktu konsultacyjno – informacyjnego w ramach rządowego programu „Czyste powietrze” na terenie Gminy Boguszów – Gorce.

- „Plan Zrównoważonej Mobilności Miejskiej dla Wałbrzyskiego Obszaru Funkcjonalnego”

W ramach zadania planowe są wydatki na opracowanie planu zrównoważonej mobilności miejskiej dla Wałbrzyskiego Obszaru Funkcjonalnego.

- „Oświetlenie ulic, placów i dróg”

W ramach zadania finansowane jest wykonywanie usługi polegającej na serwisie sieci i urządzeń oświetlenia drogowego na terenie Gminy Boguszów – Gorce.

- „Finansowanie nauki religii”

W ramach zadania finansowane jest porozumienie zawarte z Gminą Wałbrzych na lekcje katechezy adwentystycznej dla uczniów z gminy Boguszów – Gorce.

- "Program Gmina Przyjazna Seniorom - Ogólnopolska Karta Seniora"

W ramach zadania zaplanowano środki na przystępuje do **Programu GPS-OKS** na warunkach określonych w porozumieniu pomiędzy gminą, Stowarzyszeniem MANKO oraz MIEDZYNARODOWYM INSTYTUTEM ROZWOJU SPOŁECZNEGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

- „Remont drogi gminnej ul. Sikorskiego”

W ramach zadania zaplanowano środki na remont ulicy Sikorskiego. Na zadanie to Gmina Boguszów – Gorce pozyskała środki z RFRD w kwocie 400.000,00 zł .

- "Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Miasto Boguszów - Gorce"

W ramach środków zaplanowano realizację działań polegających na wzmocnieniu cyberbezpieczeństwa w gminie Boguszów - Gorce realizowanych w celu wzmocnienia krajowego systemu cyberbezpieczeństwa.

2. Wydatki majątkowe

- 1) Na rok 2024 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 45.508.758,59 zł. Źródłem finansowania wydatków majątkowych będą między innymi dochody własne, dotacje i środki z funduszy celowych oraz przychody z obligacji komunalnych czy przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.
- 2) Na rok 2025 przyjęto plan wydatków majątkowych w wielkościach zdecydowanie wyższych niż na lata 2026 – 2033 ze względu na kontynuację zadań dofinansowanych z Polskiego Ładu. W latach 2026 – 2033 niższe wydatki na inwestycje spowodowane są między innymi planowaną spłatą obligacji komunalnych.
- 3) W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zaprezentowano łączne kwoty wydatków majątkowych oraz wymieniono z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie (zamieszczone w załączniku nr 2). Prognoza na lata 2024-2033 obejmuje następujące wydatki majątkowe, mające charakter przedsięwzięć wieloletnich:

- „Program budowy, przebudowy i remontów chodników na terenie gminy Boguszów – Gorce, wraz z doświetleniem przejść dla pieszych”

Środki zaplanowane na wykonanie chodników zgodnie z przyznanym dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

- „Budowa nowych miejsc postojowych wraz z przebudową drogi dojazdowej do Ośrodka Sportowo-Rekreacyjnego Dzikowiec”

Środki zaplanowane na wykonanie robót budowlanych infrastruktury drogowej u podnóża góry Dzikowiec w Gminie Miasto Boguszów-Gorce, w tym budowę nowych miejsc postojowych. W 2022 r. wykonano dokumentację projektowo-kosztorysową. Obecnie w Starostwie Powiatowym trwa procedura ZRID. Na zadanie pozyskano dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych dla gmin górskich.

- „Zakup autobusu elektrycznego na potrzeby Gminy Boguszów – Gorce wraz z wykonaniem niezbędnej infrastruktury do jego ładowania”

Środki zaplanowane na zakup autobusu elektrycznego na potrzeby Gminy Boguszów – Gorce w celu uruchomienia bezpłatnej komunikacji publicznej obsługującej teren miasta w tym miejsc najbardziej wykluczonych komunikacyjnie. Inwestycja dofinansowana jest ze środków NFOŚiGW, na podstawie złożonego wniosku. Umowę z dostawcą podpisano na przełomie III/IV kwartału 2023 r., a w 2024 r. dostawę autobusu – zadanie nie wymaga wykonania dokumentacji projektowej.

- „Budowa dróg rowerowych łączących obszary aktywności gospodarczej w gminach Boguszów - Gorce, Czarny Bór, Miasto Kamienna Góra, Lubawka, Mieroszów w celu redukcji niskiej emisji”

Środki zaplanowano na realizację zadania inwestycyjnego w partnerstwie z gminami: Czarny Bór, Miasto Kamienna Góra, Lubawka, Mieroszów. Liderem projektu jest Gmina Czarny Bór, która zgodnie z założeniami pilotować ma przygotowanie dokumentacji projektowej po otrzymaniu dofinansowania. W ramach zadania został przygotowany i złożony w 2022 r. formularz zgłoszeniowy dla projektów zgłaszanych w naborze na listę projektów niekonkurencyjnych planowanych do realizacji w ramach Funduszu Sprawiedliwej Transformacji na obszarach objętych Terytorialnym Planem Sprawiedliwej Transformacji.

- „Rewitalizacja pogórnicych obszarów miejskich Jedliny Zdrój i Boguszowa - Gorc w celu uatrakcyjnienia oferty turystycznej”

Środki zaplanowane na realizację zadania inwestycyjnego w partnerstwie z gminą Jedlina-Zdrój, która jest liderem projektu i zgodnie z założeniami pilotować ma przygotowanie dokumentacji projektowej po otrzymaniu dofinansowania. W ramach zadania został przygotowany i złożony w 2022 r. formularz zgłoszeniowy dla projektów zgłaszanych w naborze na listę projektów niekonkurencyjnych planowanych do realizacji w ramach Funduszu Sprawiedliwej Transformacji na obszarach objętych Terytorialnym Planem Sprawiedliwej Transformacji.

- „Zagospodarowanie turystyczne gmin powęglowych dawnego Dolnośląskiego Zagłębia Węglowego w obrębie Sudetów Środkowych, zwiększające aktywizację społeczeństw lokalnych i rozwój gospodarczy”

Środki zaplanowane na realizację zadania inwestycyjnego zgodnie ze złożonym w 2022 r. formularzem zgłoszeniowym dla projektów zgłaszanych w naborze na listę projektów niekonkurencyjnych planowanych do realizacji w ramach Funduszu Sprawiedliwej Transformacji na obszarach objętych Terytorialnym Planem Sprawiedliwej Transformacji.

- „Rewitalizacja terenów zdegradowanych w celu stworzenia i udostępnienia przyjaznych przestrzeni publicznych”

Środki zaplanowane na realizację zadania inwestycyjnego polegającego na rewitalizacji zdegradowanych terenów w przestrzeni publicznej m.in. Rynek z otaczającymi uliczkami oraz stworzenie Parku Miejskiego. W ramach zadania został przygotowany i złożony w 2022 r. formularz zgłoszeniowy dla projektów zgłaszanych w naborze na listę projektów niekonkurencyjnych planowanych do realizacji w ramach Funduszu Sprawiedliwej Transformacji na obszarach objętych Terytorialnym Planem Sprawiedliwej Transformacji.

- "Budowa budynku na potrzeby Ośrodka Pomocy Społecznej i Ochotniczej Straży Pożarnej"

Środki zaplanowane na wykonanie robót budowlanych związanych z utworzeniem nowej siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej. W ramach zadania planuje się utworzyć poza siedzibą OPS nowoczesną bazę dla Ochotniczej Straży Pożarnej. Budynek ma być nowoczesny oraz przystosowany do potrzeb osób starszych i niepełnosprawnych. Na zadanie przyznano dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 3 500 000,00 zł.

- "Modernizacja drogi gminnej ul. Górnej w Boguszowie - Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą"

Środki zaplanowane na wykonanie robót nowej konstrukcji i nawierzchni drogi ul. Górnej. Inwestycja przewiduje także wykonanie zjazdów oraz modernizację odwodnienia i oświetlenia. W pierwszej połowie 2023 r. ogłoszono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego oraz zawarto umowę na realizację robót w systemie zaprojektuj i wybuduj. Na zadanie złożono w 2022 r. wniosek o dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych - Polski Ład i pozyskano środki w kwocie 2 000 000,00 zł. Planowane zakończenie robót w 2024.

- "Modernizacja drogi gminnej - ul. Kościuszki w Boguszowie – Gorcach w wraz z niezbędną infrastrukturą"

Środki zaplanowane na wykonanie nowej konstrukcji i nawierzchni drogi ul. Kościuszki od skrzyżowania z ul. Chopina do skrzyżowania z ul. Witosa. Inwestycja przewiduje także wykonanie zjazdów, chodników oraz odwodnienia. W pierwszej połowie 2023 r. ogłoszono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego oraz zawarto umowę na realizację robót w systemie zaprojektuj i wybuduj. Na zadanie złożono w 2022 r. wniosek o dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych - Polski Ład i pozyskano środki. Planowane zakończenie robót w 2025 r. Obecnie trwają prace projektowe oraz pozyskiwanie niezbędnych uzgodnień i opinii.

- "Przebudowa drogi gminnej - ul. Wincentego Witosa w Boguszowie – Gorcach"

Środki zaplanowane na wykonanie nowej konstrukcji i nawierzchni drogi ul. Wincentego Witosa. Inwestycja przewiduje także wykonanie zjazdów oraz odwodnienia. W 2022 r. ogłoszono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego oraz zawarto umowę na realizację robót w systemie zaprojektuj i wybuduj. Zadanie otrzymało dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz dotację z budżetu Wojewody Dolnośląskiego w ramach Dolnośląskiego Funduszu Pomocy Rozwojowej 2024.

- „Modernizacja dwóch stadionów zlokalizowanych na terenie Gminy Miasto Boguszów – Gorce wraz z niezbędną infrastrukturą oraz wyposażeniem”

Środki zaplanowano na realizację zadania inwestycyjnego polegającego na rewitalizacji obiektów sportowych zlokalizowanych w Boguszowie – Gorcach w zakresie przebudowy stadionu przy ul. Olimpijskiej oraz przebudowy stadionu przy ul. Kusocińskiego. Dla obiektu przy ul. Olimpijskiej zaplanowano: budowę systemu nawodnienia wraz z wykonaniem zbiornika retencyjnego z pompownią oraz z przyłączami odbioru wody dla potrzeb nawadniania płyty boiska z trawy naturalnej, bieżnię poliuretanową oraz oświetlenie. Dla obiektu przy ul. Kusocińskiego zaplanowano m.in. wymianę nawierzchni boiska na nawierzchnię ze sztucznej trawy. Na zadanie pozyskano dofinansowanie w kwocie 4 500 000,00 zł w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych. Zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2023–2025 w systemie zaprojektuj i wybuduj. Obecnie trwają prace projektowe oraz pozyskiwanie niezbędnych uzgodnień i opinii.

- „Przebudowa dróg gminnych ul. Jana Kochanowskiego oraz fragmentu ul. Władysława Broniewskiego w Boguszowie – Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną”

Środki zaplanowane na wykonanie nowej konstrukcji i nawierzchni drogi ul. Kochanowskiego oraz nowej konstrukcji i nawierzchni fragmentu drogi gruntowej ul. Broniewskiego prowadzącej do przedszkola. Inwestycja przewiduje także wykonanie zjazdów, chodników, odwodnienia i rozbudowy

oświetlenia. W 2023 r. ogłoszono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego oraz zawarto umowę na realizację robót w systemie zaprojektuj i wybuduj. Zadanie otrzymało dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Zakończenie robót budowlanych zaplanowano na 2024 r. Obecnie trwają prace projektowe oraz pozyskiwanie niezbędnych uzgodnień i opinii.

- „Opracowanie dokumentacji projektowej dla „Dolnośląskiej Cyklostrady”

Środki zaplanowane na realizację zadania inwestycyjnego w ramach współpracy z Województwem Dolnośląskim, któremu Gmina udzieli wsparcia finansowego o wartości 241 550,00 zł na opracowanie dokumentacji projektowej.

- „Ciepłe Mieszkanie”

Środki zaplanowano na realizację wieloletniego zadania polegającego na dofinansowaniu modernizacji systemów grzewczych (np. wymiana kotła i instalacji grzewczej, instalacji źródeł ciepła opartych o OZE takich jak np. pompy ciepła, instalacja kotłów spalających biomasę lub paliwa gazowe, ogrzewanie elektryczne) w lokalach mieszkalnych w budynkach wielorodzinnych. Zadanie dofinansowane jest w ramach Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu - zadanie nie wymaga wykonania przez Gminę dokumentacji projektowej.

- „Rewitalizacja cmentarza przy ul. 1- Maja w Boguszowie – Gorcach”

Środki zaplanowano na realizację zadania inwestycyjnego polegającego na wykonaniu modernizacji kaplicy. Na inwestycję pozyskano środki zewnętrzne z programu Polski Ład Program Odbudowy Zabytków w kwocie 290 000,00 zł. Na przełomie roku 2023/2024 zostanie ogłoszone zapytanie ofertowe na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla ww. zadania.

- „Rewitalizacja cmentarza przy ul. Bema w Boguszowie – Gorcach”

Środki zaplanowano na realizację zadania inwestycyjnego polegającego na wykonaniu kaplicy. Na inwestycję pozyskano środki zewnętrzne z programu Polski Ład – Program Odbudowy Zabytków w kwocie 290 000,00 zł. Na przełomie roku 2023/2024 zostanie ogłoszone zapytanie ofertowe na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla ww. zadania.

- „Modernizacja wieży zabytkowego Ratusza w Boguszowie – Gorcach”

Środki zaplanowano na realizację zadania inwestycyjnego polegającego na modernizacji wieży Ratusza. Umowę z wykonawcą zawarto w IV kwartale 2023 r. Zadanie dofinansowane jest w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Zgodnie z zasadami realizacji inwestycji określonymi w ww. Programie Gmina zobligowana jest do wypłaty wynagrodzenia wykonawcy w pierwszej kolejności z wkładu własnego, które przewiduje wypłacić w roku 2023, a dopiero w dalszej kolejności ze środków wypłaconych z BGK (planowana wypłata środków nastąpi w 2024 r).

- „Przebudowa drogi gminnej nr 115998D – ul. Leśnej w Boguszowie - Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną”

Środki zaplanowano na wykonanie robót budowlanych infrastruktury drogowej drogi gminnej nr 115998D – ul. Leśnej w Boguszowie-Gorcach. W ramach inwestycji planuje się wykonanie jezdni z kostki betonowej grubości 8 cm i chodników z kostki betonowej gr. 8 cm na odpowiednich podbudowach wraz z osadzeniem obrzeży i krawężników. Ponadto zaplanowano wykonanie niezbędnej infrastruktury technicznej związanej z funkcjonowaniem drogi, tj. oświetlenie LED (słupy, oprawy, sieć) oraz odwodnienie zapewnione przez system kanalizacji deszczowej (studnie, wpusty, sieć). Zadanie ma na celu poprawę warunków ruchu drogowego, bezpieczeństwa, komfortu poruszania się, estetyki miejsc przestrzeni publicznej, a także obniżenie poziomu hałasu oraz zapylenia. Na zadanie pozyskano dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

- "Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Miasto Boguszów - Gorce"

W ramach środków zaplanowano realizację działań polegających na wzmocnieniu cyberbezpieczeństwa w Gminie Boguszów - Gorce realizowanych w celu wzmocnienia krajowego systemu cyberbezpieczeństwa.

- "Zagospodarowanie Góry Mniszek w Boguszowie - Gorcach"

W ramach zadania zostanie zagospodarowane miejsce przestrzeni publicznej poprzez budowę na terenie Gminy Boguszów – Gorce wiaty wraz z infrastrukturą (palenisko, drewniane siedziska i ławostół, turystyczna tablica informacyjna) na szczycie Góry Mniszek, zgodnie z otrzymanym dofinansowaniem w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Grupa działania „Kwiatu Lnu”).

- „Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej kompleksowej termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie Boguszowa – Gorc”

W związku z planowanym pozyskaniem środków z Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska 2021-2027 wprowadza się niniejsze zadanie.

III. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

W roku 2024 Gmina Boguszów – Gorce planuje zaciągnąć przychód zwrotny w postaci obligacji komunalnych w wysokości 10.185.867,39 zł (w tym 7.685.867,39 zł na inwestycje i 2.500.000,00 na spłatę wcześniej zaciągniętych obligacji i planowanych do zaciągnięcia jeszcze w roku 2023) z okresem karencji do 2028 i okresem spłaty przypadającym na lata 2028-2033. Dodatkowo planuje się przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 7.351.483,71 zł z tego środków z tzw. małpkowego niewykorzystanych w latach poprzednich - 261.214,18 zł, ze środków z opłat za sprzedaż napojów alkoholowych niewykorzystanych w latach poprzednich - 161.832,28 zł, z RFIL – 4.186.722,50 zł, środki z Rządowego Funduszu Dróg – 2.741.714,75 zł, których wpływ planowany jest jeszcze w 2023 i uwzględniony w przewidywanym wykonaniu za 2023 rok oraz rozchody w wysokości 2.500.000,00 zł związane ze spłatą obligacji komunalnych zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych jeszcze na rok 2023 obligacji. Natomiast w kolejnych latach objętych prognozą od roku 2025 do 2033 planuje się wyłącznie rozchody budżetu; budżety w poszczególnych latach będą zamykać się nadwyżką (*dodatni wynik budżetu*), z przeznaczeniem na spłatę planowanych do zaciągnięcia obligacji komunalnych w roku 2024 i tych zaciągniętych we wcześniejszych latach.

IV. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że dług gminy na koniec 2024 r. osiągnie poziom 17.685.867,39 zł a w kolejnych latach będzie następowało stopniowe zmniejszenie zadłużenia aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2033 roku.

Wartość zadłużenia w poszczególnych latach, wg stanu na koniec każdego roku budżetowego, przedstawia poniższa tabela:

Lata	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kwota długu (w tys. zł)	17.685	15.685	13.685	11.685	9.685	8.185	6.185

Lata	2031	2032	2033
Kwota długu (w tys. zł)	4.185	2.185	0,0

Kwota długu (pozycja 6. Załącznika Nr 1) wykazana jako planowany dług na koniec roku, jest rezultatem operacji pieniężnych powodujących w danym roku przyrost lub spadek zadłużenia w stosunku do stanu zadłużenia z roku poprzedniego. Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego okresu + przychody powiększające zadłużenie – rozchody danego okresu. We wszystkich latach prognozy spełniony jest warunek wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych tj. dochody bieżące przewyższają planowane wydatki bieżące. Przyjmuje się, że spłata zadłużenia począwszy od roku 2024 finansowana jest z nadwyżki budżetowej. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku została spełniona w całym okresie prognozy.

V. INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA ART. 244 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNIĄ 2009 R. O FINANSACH PUBLICZNYCH.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2033 Gmina Boguszów-Gorce do łącznej kwoty przypadających w roku 2024 i kolejnych latach budżetowych spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – nie ujęła kwot zobowiązań Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wałbrzychu, którego jest członkiem. Zgodnie z otrzymaną informacją od Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w roku 2015 związek wyemitował obligacje przychodowe, z których to obligacji zostały spłacone zobowiązania z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji komunalnych. W związku z powyższym i zgodnie z art. 243a ww. ustawy zobowiązań z tytułu emisji obligacji przychodowych nie uwzględnia się przy ustalaniu ograniczeń zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

VI. PODSUMOWANIE

Zgodnie z prognozą zachowane zostały wszelkie uregulowania wynikające z obecnej ustawy o finansach publicznych a przyjęty margines w przyjętych założeniach pozwala na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej gminy.

Uzasadnienie

UZASADNIENIE DO ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY BOGUSZÓW - GORCE

Zgodnie ze zmianami w budżecie dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Boguszków-Gorce:

1. Dochody ogółem zmniejsza się o 417.272,48 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 272.342,48 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 144.930,00 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejsza się o 417.272,48 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 272.342,48 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 144.930,00 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie i wynosi – 15.037.351,10 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	108.089.540,23	-417.272,48	107.672.267,75
<i>Dochody bieżące</i>	<i>77.449.993,11</i>	<i>-272.342,48</i>	<i>77.177.650,63</i>
<i>Dochody majątkowe</i>	<i>30.639.547,12</i>	<i>-144.930,00</i>	<i>30.494.617,12</i>
Sprzedaż majątku	1.750.000,00	-144.930,00	1.605.070,00
Wydatki ogółem	123.126.891,33	-417.272,48	122.709.618,85
<i>Wydatki bieżące</i>	<i>77.473.202,74</i>	<i>-272.342,48</i>	<i>77.200.860,26</i>
Wynagrodzenia i pochodne	26.202.213,60	+81.714,14	26.283.927,74
Obsługa długu	1.250.000,00	+0,00	1.250.000,00
Pozostałe wydatki bieżące	50.020.989,14	-354.056,62	49.666.932,52
<i>Wydatki majątkowe</i>	<i>45.653.688,59</i>	<i>-144.930,00</i>	<i>45.508.758,59</i>
Wynik budżetu	-15.037.351,10	0,00	-15.037.351,10

Źródło: opracowanie własne

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	77.449.993,11	-272.342,48	77.177.650,63

Źródło: opracowanie własne

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	30.639.547,12	-144.930,00	30.494.617,12

Źródło: opracowanie własne

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	77.473.202,74	-272.342,48	77.200.860,26

Źródło: opracowanie własne

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	45.653.688,59	-144.930,00	45.508.758,59

Źródło: opracowanie własne

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1) „Zakup autobusu elektrycznego na potrzeby Gminy Boguszów – Gorce wraz z wykonaniem niezbędnej infrastruktury do jego ładowania” - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na rok 2024 do kwoty 1.761.114,00 zł.

2) „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań na rok 2024 o kwotę 300.000,00 zł. Po zmianie limit zobowiązań na przedsięwzięciu na rok 2024 wynosi 5.068.000,00 zł.

3) Rewitalizacja pogórnicych obszarów miejskich Jedliny Zdrój i Boguszowa - Gorce w celu uatrakcyjnienia oferty turystycznej” - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszeniu limitu zobowiązań na rok 2025 o kwotę 540.000,00 zł i przesunięciu tego limitu na rok 2026 w kwocie 540.000,00 zł,

4) „Opracowanie dokumentacji projektowej dla „Dolnośląskiej Cyklostrady” - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszeniu limitu zobowiązań na rok 2024 o kwotę 144.930,00 zł, ustalenie nowego limitu na rok 2025 zł w kwocie 144.930,00 zł oraz na rok 2026 w kwocie 96.620,00 zł.

Ponadto wprowadzono nowe przedsięwzięcie majątkowe pn. „Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej kompleksowej termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie Boguszowa – Gorce” z limitem wydatków na 2025 rok w kwocie 540.000,00 zł. Powyższe przedsięwzięcie zaplanowano w związku z planowanym pozyskaniem środków z Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska 2021-2027.

Zmiany wprowadzone w wykazie przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika Nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8.792.340,22	+300.000,00	<u>9.092.340,22</u>

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	<u>41.688.201,59</u>	-145.443,00	<u>41.542.758,59</u>
2025	<u>14.532.573,96</u>	+48.310,00	<u>14.580.883,96</u>
2026	<u>3.555.086,00</u>	+636.620,00	<u>4.191.706,00</u>

Źródło: opracowanie własne

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej i zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym.

Pełen zakres zmian obrazują Załączniki Nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Mając powyższe na uwadze, podjęcie niniejszej uchwały jest konieczne i uzasadnione.