

ZARZĄDZENIE NR 172/2024
BURMISTRZA MIASTA BOGUSZOWA-GORC

z dnia 30 września 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguszów - Gorce

Na podstawie art 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) Burmistrz Miasta Boguszowa - Gorc zarządza, co następuje:

§ 1. W związku z dokonanymi zmianami w budżecie Gminy Miasto Boguszów - Gorce na 2024 rok, wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boguszów - Gorce podjętej Uchwałą Nr LXXIV/387/23 Rady Miejskiej w Boguszowie - Gorcach z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z **Załącznikiem Nr 1 i Nr 2** do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Boguszowa - Gorc.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Boguszowa
- Gorc

Daniel Lubiński

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 Zarządzenia Burmistrza Miasta Boguszowa - Gorc
Nr 172/2024 z dnia 30.09.2024 roku

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	103 548 071,30	77 933 954,18	12 663 562,00	226 772,00	27 712 640,00	14 962 889,31	22 368 090,87	5 622 369,00	25 614 117,12	1 605 070,00	23 788 857,12
2025	105 862 681,91	77 566 325,11	13 082 768,04	236 069,65	26 447 422,19	13 159 098,82	24 640 966,41	5 852 886,13	28 296 356,80	1 500 000,00	26 796 356,80
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	w tym:
					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			
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	120 166 522,40	79 467 263,81	27 314 557,20	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	40 699 258,59	40 699 258,59	4 845 000,00
2025	103 862 681,91	73 585 107,95	25 781 315,42	0,00	0,00	1 500 779,00	0,00	0,00	0,00	30 277 573,96	30 277 573,96	14 405 000,00
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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-16 618 451,10	0,00	19 118 451,10	10 185 867,39	7 685 867,39	7 351 483,71	7 351 483,71	1 581 100,00	1 581 100,00
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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	-1 533 309,63	7 399 274,08	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 685 867,39	0,00	3 981 217,16	3 981 217,16	
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	5,72%	-0,59%	1,96%	9,40%	10,12%	TAK	TAK
2025	5,44%	8,73%	x	7,85%	8,57%	TAK	TAK
2026	4,48%	9,53%	x	4,48%	4,87%	TAK	TAK
2027	4,40%	5,07%	x	4,53%	4,93%	TAK	TAK
2028	4,21%	7,01%	x	4,54%	4,93%	TAK	TAK
2029	3,41%	6,86%	x	4,28%	4,67%	TAK	TAK
2030	3,63%	6,35%	x	4,90%	5,29%	TAK	TAK
2031	3,63%	6,21%	x	6,14%	6,14%	TAK	TAK
2032	3,63%	6,21%	x	7,11%	7,11%	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			finansowane środkami określonymi 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	45 960 533,36	9 482 800,12	36 477 733,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	158 000,00	158 000,00	81 000,00	37 554 103,96	8 519 020,00	29 035 083,96	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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 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.

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

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 77.933.954,18 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 25.614.117,12 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 4.845.000,00 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 79.467.263,81 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 Boguszków – 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 obciążone 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 Boguszu – Górze oraz Porozumieniem w sprawie współdziałania Gminy Walim z Gminami: Boguszów – Gorce, Stare Bogaczowice, Mieroszów, Głuszyca 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 przystąpienie do **Programu GPS-OKS** na warunkach określonych w porozumieniu pomiędzy gminą, Stowarzyszeniem MANKO oraz MIEDZYNARODOWYM INSTYTUTEM ROZWOJU SPOŁECZNEGO spółką 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

- Na rok 2024 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 40.699.258,59 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 szczególnym zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.
- 1) 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.
- 2) 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:
- 3) „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 pogórnich obszarów miejskich Jedliny Zdrój i Boguszowa - Gorce 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 Boguszków – 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.

- „Ciepłe Mieszkanie – II edycja”

Środki zaplanowano na realizację zadania polegającego na dofinansowaniu modernizacji systemów grzewczych (np. wymiana kotła i instalacji grzewczej, instalacji źródeł ciepła opartych o OZE 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 – Górcach”

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 – Górcach”

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 – Górcach”

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 - Górcach wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną”

Środki zaplanowano na wykonanie robót budowlanych infrastruktury drogowej drogi gminnej nr 115998D – ul. Leśnej w Boguszowie-Górcach. 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 Boguszków - Gorce"

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

- "Zagospodarowanie Góry Mniszek w Boguszowie - Górcach"

W ramach zadania zostanie zagospodarowane miejsce przestrzeni publicznej poprzez budowę na terenie Gminy Boguszków – 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”).

- „Budowa chodnika w pasie drogi wojewódzkiej nr 367 ul. Wałbrzyska w Boguszowie – Górcach”

W związku z deklaracją woli współdziałania Województwa Dolnośląskiego i Gminy Boguszków – Gorce przy realizacji zadania i deklaracją gminy o udzieleniu pomocy rzeczowej w postaci opracowania kompletnej dokumentacji na wyżej wymienione zadanie.

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

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 Boguszków – 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 wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 1.581.100,00 zł oraz 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. małopkowego 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 SIERPNI 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 DO ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY BOGUSZÓW - GORCE

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

1. Dochody ogółem w 2024 roku zwiększa się o 304.412,14 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 304.412,14 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian.
2. Wydatki ogółem w 2024 roku zwiększa się o 304.412,14 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 304.412,14 zł, a wydatki majątkowe pozostały bez zmian.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie i wynosi – 16.618.451,10 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 zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<u>Dochody ogółem</u>	103.243.659,16	304.412,14	<u>103.548.071,30</u>
<u>Dochody bieżące</u>	<u>77.629.542,04</u>	304.412,14	77.933.954,18
<u>Dochody majątkowe</u>	25.614.117,12	0,00	25.614.117,12
Sprzedaż majątku	1.605.070,00	0,00	1.605.070,00
<u>Wydatki ogółem</u>	<u>119.862.110,26</u>	304.412,14	<u>120.166.522,40</u>
<u>Wydatki bieżące</u>	<u>79.162.851,67</u>	304.412,14	<u>79.467.263,81</u>
Wynagrodzenia i pochodne	27.202.413,54	112.143,66	27.314.557,20
Obsługa długu	<u>1.100.000,00</u>	0,00	<u>1.100.000,00</u>
Pozostałe wydatki bieżące	50.860.438,13	192.268,48	<u>51.052.706,61</u>
<u>Wydatki majątkowe</u>	<u>40.699.258,59</u>	0,00	<u>40.699.258,59</u>
<u>Wynik budżetu</u>	<u>-16.618.451,10</u>	0,00	<u>-16.618.451,10</u>

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 zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	<u>77.629.542,04</u>	+304.412,14	<u>77.933.954,18</u>

Źródło: opracowanie własne

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	<u>79.162.851,67</u>	+304.412,14	<u>79.467.263,81</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 niniejszego zarządzenia.

Mając powyższe na uwadze, podjęcie niniejszego zarządzenia jest konieczne i uzasadnione.