

Projekt

z dnia 28 marca 2025 r.

Zatwierdzony przez

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

z dnia 2025 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. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), Rada Miejska w Boguszowie - Gorcach uchwała, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XI/54/24 Rady Miejskiej w Boguszowie - Gorcach z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 dotyczący wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025 -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 stanowią **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 Nr
Rady Miejskiej w Boguszowie - Gorcach
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	
2025	121 905 941,55	87 726 925,85	40 939 380,13	121 473,79	9 020 273,07	13 522 770,18	24 123 028,68	6 184 389,28	34 179 015,70	2 729 580,00	31 431 060,70	
2026	101 892 331,32	91 528 428,82	43 395 742,94	128 762,22	9 399 250,09	13 421 887,48	25 182 786,09	6 376 105,35	10 363 902,50	1 400 000,00	8 963 902,50	
2027	94 885 469,97	93 885 469,97	44 524 032,26	132 110,04	9 643 630,59	13 770 856,55	25 814 840,53	6 541 884,09	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2028	97 210 781,72	96 210 781,72	45 637 133,07	135 412,79	9 884 721,35	14 115 127,97	26 438 386,54	6 705 431,19	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	97 210 781,72	96 210 781,72	45 637 133,07	135 412,79	9 884 721,35	14 115 127,97	26 438 386,54	6 705 431,19	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2030	97 210 781,72	96 210 781,72	45 637 133,07	135 412,79	9 884 721,35	14 115 127,97	26 438 386,54	6 705 431,19	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2031	97 210 781,72	96 210 781,72	45 637 133,07	135 412,79	9 884 721,35	14 115 127,97	26 438 386,54	6 705 431,19	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2032	97 210 781,72	96 210 781,72	45 637 133,07	135 412,79	9 884 721,35	14 115 127,97	26 438 386,54	6 705 431,19	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2033	97 210 781,72	96 210 781,72	45 637 133,07	135 412,79	9 884 721,35	14 115 127,97	26 438 386,54	6 705 431,19	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2025	127 773 977,74	86 359 101,10	31 040 318,87	0,00	0,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	41 414 876,64	41 414 876,64	13 104 930,00
2026	99 892 331,32	86 376 825,22	31 220 984,91	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	13 515 506,10	13 515 506,10	1 695 000,00
2027	92 885 469,97	87 402 872,13	31 595 636,76	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 482 597,84	5 482 597,84	0,00
2028	94 910 781,72	88 700 821,23	31 974 784,40	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 209 960,49	6 209 960,49	0,00
2029	95 210 781,72	88 700 821,23	31 974 784,40	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 509 960,49	6 509 960,49	0,00
2030	94 710 781,72	88 700 821,23	31 974 784,40	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	6 009 960,49	6 009 960,49	0,00
2031	94 710 781,72	88 700 821,23	31 974 784,40	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	6 009 960,49	6 009 960,49	0,00
2032	94 810 781,72	88 700 821,23	31 974 784,40	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	6 109 960,49	6 109 960,49	0,00
2033	94 786 228,73	88 700 821,23	31 974 784,40	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	6 085 407,50	6 085 407,50	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
2025	-5 868 036,19	0,00	7 868 036,19	2 624 552,99	624 552,99	5 243 483,20	5 243 483,20	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	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 424 552,99	2 424 552,99	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
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	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 424 552,99	2 424 552,99	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 124 552,99	0,00	1 367 824,75	6 611 307,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 124 552,99	0,00	5 151 603,60	5 151 603,60
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 124 552,99	0,00	6 482 597,84	6 482 597,84
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 824 552,99	0,00	7 509 960,49	7 509 960,49
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 824 552,99	0,00	7 509 960,49	7 509 960,49
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 324 552,99	0,00	7 509 960,49	7 509 960,49
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 824 552,99	0,00	7 509 960,49	7 509 960,49
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 424 552,99	0,00	7 509 960,49	7 509 960,49
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 509 960,49	7 509 960,49

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
2025	4,34%	3,71%	8,57%	9,41%	TAK	TAK
2026	3,97%	8,13%	7,23%	8,07%	TAK	TAK
2027	3,74%	9,46%	6,83%	7,67%	TAK	TAK
2028	4,02%	10,49%	6,87%	7,70%	TAK	TAK
2029	3,65%	10,49%	6,61%	7,44%	TAK	TAK
2030	4,14%	10,37%	7,20%	8,04%	TAK	TAK
2031	4,14%	10,24%	7,80%	8,64%	TAK	TAK
2032	4,02%	10,24%	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2033	4,05%	10,24%	9,92%	9,92%	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
2025	163 720,00	163 720,00	151 256,00	529 037,00	529 037,00	445 342,00	327 670,00	327 670,00	151 256,00
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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
2025	857 950,00	857 950,00	518 076,00	52 441 363,80	12 025 664,16	40 415 699,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	22 130 607,70	10 553 949,20	11 576 658,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	13 946 278,00	10 581 328,00	3 364 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	10 844 051,20	10 094 051,20	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	9 591 000,00	8 841 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	9 041 000,00	8 841 000,00	200 000,00	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:		zobowiązań 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	
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wyliczeniu 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 zaciągnąć zobowiązania 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 Nr
Rady Miejskiej w Boguszowie - Gorcach
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				190 968 623,83	52 441 363,80	22 130 607,70	13 946 278,00	10 844 051,20	9 591 000,00
1.a	- wydatki bieżące				115 308 486,62	12 025 664,16	10 553 949,20	10 581 328,00	10 094 051,20	8 841 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				75 660 137,21	40 415 699,64	11 576 658,50	3 364 950,00	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:				2 535 002,80	1 052 120,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 032 452,80	194 170,00	100 000,00	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 Boguszów - Gorce -	Urząd Miejski	2024	2025	111 970,00	94 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 502 550,00	857 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Młasto Boguszów - Gorce -	Urząd Miejski	2024	2025	1 502 550,00	857 950,00	0,00	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				188 433 621,03	51 389 243,80	22 030 607,70	13 846 278,00	10 744 051,20	9 491 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				114 276 033,82	11 831 494,16	10 453 949,20	10 481 328,00	9 994 051,20	8 741 000,00
1.3.1.1	Organizacja transportu zbiorowego w gminie	Urząd Miejski	2013	2030	9 632 577,52	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	39 326 978,39	3 973 000,00	3 873 000,00	3 873 000,00	3 373 000,00	2 873 000,00
1.3.1.3	Zagospodarowanie przestrzenne miasta - MPZP i SUIKZP - zagospodarowanie przestrzenne	Urząd Miejski	2015	2030	1 700 341,00	100 000,00	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	62 213 626,87	6 398 494,16	5 460 949,20	5 498 328,00	5 521 051,20	4 768 000,00
1.3.1.6	Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu "Czyste powietrze" na terenie Gminy Boguszów - Gorce -	Urząd Miejski	2021	2025	129 041,82	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Plan Zrównoważonej Mobilności Miejskiej dla Wałbrzyskiego Obszaru Funkcjonalnego -	Urząd Miejski	2023	2025	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Oświetlenie ulic, placów i dróg -	Urząd Miejski	2023	2026	1 223 468,22	460 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Program Gmina Przyjazna Seniorom - Ogólnopolska Karta Seniora -	Urząd Miejski	2024	2027	40 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				74 157 587,21	39 557 749,64	11 576 658,50	3 364 950,00	750 000,00	750 000,00
1.3.2.2	Budowa nowych miejsc postojowych wraz z przebudową drogi dojazdowej do Ośrodka Sportowo-Rekreacyjnego Dzikowiec -	Urząd Miejski	2021	2025	750 000,00	715 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	9 041 000,00	117 994 300,70
1.a	8 841 000,00	60 936 992,56
1.b	200 000,00	57 057 308,14
1.1	100 000,00	1 552 120,00
1.1.1	100 000,00	694 170,00
1.1.1.1	100 000,00	600 000,00
1.1.1.2	0,00	94 170,00
1.1.2	0,00	857 950,00
1.1.2.2	0,00	857 950,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	8 941 000,00	116 442 180,70
1.3.1	8 741 000,00	60 242 822,56
1.3.1.1	950 000,00	5 600 000,00
1.3.1.2	2 873 000,00	20 838 000,00
1.3.1.3	150 000,00	850 000,00
1.3.1.4	4 768 000,00	32 414 822,56
1.3.1.6	0,00	35 000,00
1.3.1.7	0,00	5 000,00
1.3.1.8	0,00	470 000,00
1.3.1.11	0,00	30 000,00
1.3.2	200 000,00	56 199 358,14
1.3.2.2	0,00	715 560,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa dróg rowerowych łączących obszary aktywności gospodarczej w gminach: Boguszów-Gorce, Czarny Bór, Miasto Kamienna Góra, Lubawka, Mioszów w celu redukcji niskiej emisji -	Urząd Miejski	2022	2030	3 000 000,00	0,00	550 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
1.3.2.5	Rewitalizacja pogórnich obszarów miejskich Jedliny- Zdrój i Boguszowa-Gorc w celu uatrakcyjnienia oferty turystycznej -	Urząd Miejski	2022	2026	540 000,00	0,00	540 000,00	0,00	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	2027	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	150 000,00	886 136,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa budynku na potrzeby Ośrodka Pomocy Społecznej i Ochotniczej Straży Pożarnej -	Urząd Miejski	2021	2025	4 500 000,00	3 812 240,00	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	4 426 802,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja dwóch stadiów zlokalizowanych na terenie Gminy Miasto Boguszów - Gorce wraz z niezbędną infrastrukturą oraz wyposażeniem -	Urząd Miejski	2023	2025	7 654 840,00	4 581 840,00	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	144 930,00	96 620,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Ciepłe Mieszkanie -	Urząd Miejski	2023	2025	11 595 000,00	6 750 000,00	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	8 569 960,00	6 885 279,20	0,00	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	2026	540 000,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Ciepłe mieszkanie -II edycja -	Urząd Miejski	2024	2026	7 655 000,00	5 960 000,00	1 695 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa chodnika w pasie drogi wojewódzkiej nr 367 ul. Wałbrzyska w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2024	2025	49 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Modernizacja infrastruktury drogowej u podnóża Dzikowca -	Urząd Miejski	2024	2025	1 845 939,42	1 821 752,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Budowa kolumbariów na terenie cmentarza przy ul. 1-Maja w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2024	2025	332 150,00	332 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Modernizacja oświetlenia na energooszczędne w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2024	2025	294 160,00	244 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Opracowanie dokumentacji projektowej modernizacji dróg ul. Akacjowej, ul. Azaliowej, ul. Lipowej, ul. Kwiatowej w Boguszowie - Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą -	Urząd Miejski	2024	2025	122 867,79	122 867,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym w Boguszowie - Gorcach poprzez budowę sygnalizacji świetlnej wahadłowej, akomodacyjnej na wlotach tunelu przy ul. Dworcowej w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2024	2025	137 000,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Modernizacja cmentarza wraz z kaplicą przy ul. Bema w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2024	2025	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Modernizacja kaplicy na cmentarzu przy ul. 1-Maja w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2024	2025	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Przebudowa drogi gminnej - ul. Kościuszki w Boguszowie - Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą etap II -	Urząd Miejski	2025	2026	10 037 870,00	2 768 967,50	7 268 902,50	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.4	200 000,00	3 000 000,00
1.3.2.5	0,00	540 000,00
1.3.2.6	0,00	2 614 950,00
1.3.2.7	0,00	1 036 136,00
1.3.2.8	0,00	3 812 240,00
1.3.2.10	0,00	4 426 802,58
1.3.2.12	0,00	4 581 840,00
1.3.2.14	0,00	241 550,00
1.3.2.15	0,00	6 750 000,00
1.3.2.19	0,00	6 885 279,20
1.3.2.20	0,00	540 000,00
1.3.2.21	0,00	7 655 000,00
1.3.2.22	0,00	49 200,00
1.3.2.23	0,00	1 821 752,57
1.3.2.24	0,00	332 150,00
1.3.2.25	0,00	244 160,00
1.3.2.26	0,00	122 867,79
1.3.2.27	0,00	112 000,00
1.3.2.28	0,00	340 000,00
1.3.2.29	0,00	340 000,00
1.3.2.30	0,00	10 037 870,00

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 2025–2033 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. 2022–2023 r. i przewidywane wykonanie roku 2024.

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 – Gorc została przygotowana na lata 2025 – 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 2025 wynikają z wartości zawartych w budżecie na 2025 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, dotacje celowe z budżetu państwa, subwencja ogólna, rezerwa na uzupełnienie dochodów jst, 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 2025 dochody bieżące oszacowano na poziomie wyższym niż w roku 2024. Począwszy od roku 2025 w wyniku uchwalonej nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego nastąpiła zmiana w zasadach finansowania jst. Większy niż w latach ubiegłych jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przy jednoczesnym zmniejszeniu poziomu subwencji ogólnej. Plan dochodów bieżących w roku 2025 wynosić będzie 87.726.925,85 zł i jest zgodny z przyjętymi wielkościami w budżecie na rok 2025,
- 2) Przy opracowaniu prognozy na kolejne lata wykorzystano mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę PKB, średnioroczną inflację oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, jak 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 oraz wzrost opłat z tytułu,
- 3) Natomiast na lata 2029 - 2033 ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju (zmiany wprowadzane do aktów prawnych stanowiących podstawę gospodarki finansowej jst w trakcie lat budżetowych utrudniają realne planowanie wartości określonych w prognozach na lata przyszłe) 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 2025 dochody majątkowe obejmują: 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, z funduszy celowych i z dotacji z budżetu państwa. Dochody majątkowe na rok 2025 kształtują się w wysokości 34.179.015,70 zł, w tym: dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 2.729.580,00 zł, dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności w kwocie 18.375,00 zł, środki związane z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 529.037,00 zł, dotacji z WFOŚiGW w kwocie 12.710.000,00 zł, Polskiego Ładu w kwocie 10.981.699,40 zł oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 7.210.324,30 zł.
- 2) W roku 2026 dochody majątkowe składać się będą z dochodów własnych ze sprzedaży majątku gminy w kwocie 1.400.000,00 zł, dotacji z WFOŚiGW w kwocie 1.695.000,00 zł oraz środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 7.268.902,50 zł, w latach 2027 - 2033 planuje się spadek dochodów ze sprzedaży majątku Gminy do poziomu 1.000.000,00 zł w każdym z tych lat.

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 2025 wydatki bieżące zaplanowane zostały w kwocie 86.359.101,10 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 2025 zaplanowano wydatki bieżące na poziomie wyższym niż w roku 2024 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 wzmożonej kontroli

procesu ich realizacji. Natomiast w kolejnych latach 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 wydatków bieżących na kolejne lata, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

3) W ramach wydatków bieżących w WPF na lata 2025-2033 (*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 oparciu o zawarte umowy.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2025 roku w budżecie wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w kwocie wyższej niż w roku 2024. W kolejnych latach to jest do 2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne w oparciu o planowaną dynamikę przeciętego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Natomiast od roku 2029 przyjęto wielkości z roku 2028 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 2025-2033 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 zagospodarowania odpadów komunalnych.

- „Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej”

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

- „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.

- „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.

- „Program Gmina Przyjazna Seniorom – Ogólnopolska Karta Seniora”

W ramach zadania zaplanowano wydatki wynikające z przystąpienia Gminy Boguszów - Gorce do Programu GPS-OKS na warunkach określonych w porozumieniu pomiędzy gminą, Stowarzyszeniem MANKO oraz MIĘDZYNARODOWYM INSTYTUTEM ROZWOJU SPOŁECZNEGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. Wydatki majątkowe

- 1) Na rok 2025 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 41.414.876,64 zł. Źródłem finansowania wydatków majątkowych będą między innymi dochody własne, dotacje i środki z funduszy celowych oraz przychody z kredytu długoterminowego 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 czy przychody wynikające z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.
- 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, RFIL i RFRD. W latach 2026 – 2033 niższe wydatki na inwestycje spowodowane są między innymi planowaną spłatą obligacji komunalnych i kredytu długoterminowego.
- 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 2025-2033 obejmuje następujące wydatki majątkowe, mające charakter przedsięwzięć wieloletnich:

- „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. Na zadanie pozyskano dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych dla gmin górskich.

- „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.

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

Środki zaplanowano na realizację zadania inwestycyjnego w partnerstwie z gminami: Czarny Bór, Miasto Kamienna Góra, Lubawka, Mioszów. 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 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 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 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 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. 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. Witosą. 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. wnioski o dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych - Polski Ład i pozyskano środki. Planowane zakończenie robót w 2025 r.

- „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.

- „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” i „Ciepłe Mieszkanie – II edycja”

Środki zaplanowano na realizację wieloletnich zadań polegających 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.

- „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.

- „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.

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

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

- „Modernizacja infrastruktury drogowej u podnóża Dzikowca”

Zadanie finansowane przy współudziale środków z programu Polski Ład. Planowany termin zakończenia przypada na 2025 rok.

- Budowa kolumbariów na terenie cmentarza przy ul. 1-Maja w Boguszowie – Gorcach

Zadanie dofinansowane ze środków Rządowego Programu Polski Ład. Termin zakończenia realizacji zadania rok 2025.

- Modernizacja oświetlenia na energooszczędne w Boguszowie - Gorcach

Zadanie dofinansowane ze środków Rządowego Programu Polski Ład. Termin zakończenia realizacji zadania rok 2025.

- Opracowanie dokumentacji projektowej modernizacji dróg ul. Akacyjowej, ul. Azaliowej, ul. Lipowej, ul. Kwiatowej w Boguszowie – Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą

Zadanie finansowane w całości ze środków własnych. Termin zakończenia realizacji 2025.

- Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym w Boguszowie - Gorcach poprzez budowę sygnalizacji świetlnej wahadłowej, akomodacyjnej na wlotach tunelu przy u. Dworcowej w Boguszowie - Gorcach.

Zadanie w całości finansowane ze środków własnych. Termin rozpoczęcia 2024 roku. Planowane zakończenie w roku 2025.

- „Modernizacja kaplicy na cmentarzu 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.

- „Modernizacja cmentarza wraz z kaplicą przy ul. Bema w Boguszowie – Gorcach”

Środki zaplanowano między innymi na wykonanie kaplicy. Na inwestycję pozyskano środki zewnętrzne z programu Polski Ład – Program Odbudowy Zabytków w kwocie 290 000,00 zł.

- "Przebudowa drogi gminnej - ul. Kościuszki w Boguszowie - Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą etap II"

Zadanie finansowane w szczególności ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na z którego to funduszu Gmina Boguszów - Gorce otrzymała dofinansowanie w łącznej kwocie 9.937.870,00 zł z tego na rok 2025 - 2.668.967,50 zł i na rok 2026 kwotę 7.268.902,50 zł.

III. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

W roku 2025 Gmina Boguszów – Gorce planuje zaciągnąć przychód zwrotny w postaci kredytu długoterminowego w wysokości 2.624.552,99 zł (w tym 624.552,99 zł na inwestycje i 2.000.000,00 na spłatę wcześniej zaciągniętych obligacji) 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 5.044.383,20 zł z tego: 4.077.800,00 zł (środki z RFIL) i 966.583,20 zł (środki z RFRD) oraz przychody wynikające z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 199.100,00 zł, których wpływ nastąpił w roku 2024 a wydatki poniesione zostaną w roku 2025 i rozchody w kwocie 2.000.000,00 zł związanych ze spłatą obligacji komunalnych zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych jeszcze na rok 2024 obligacji. Natomiast w kolejnych latach objętych prognozą od roku 2026 do 2033 planuje się wyłącznie rozchody budżetu; budżety w poszczególnych latach będą zamykać się nadwyżką (*dodatni wynik budżetu*), z przeznaczeniem na spłatę planowanego na rok 2025 kredytu długoterminowego oraz zaciągniętych we wcześniejszych latach obligacji komunalnych.

IV. ZADŁUŻENIE

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że dług gminy na koniec 2025 r. osiągnie poziom 18.124.552,99 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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Kwota długu (w tys. zł)	18.124	16.124	14.124	11.824	9.824	7.324	4.824

Lata	2032	2033
Kwota długu (w tys. zł)	2.424	0,00

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 2026 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 2025-2033 Gmina Boguszów-Gorce do łącznej kwoty przypadających w roku 2025 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 prowadzenie polityki finansowej gminy.

Uzasadnienie

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

1. Dochody ogółem w 2025 roku zwiększyły się o 1.804,52 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1.804,52 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian.

2. Wydatki ogółem w 2025 roku zwiększyły się o 968.387,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1.804,52 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 966.583,20 zł.

3. Wynik budżetu uległ zmianie i po zmianie wynosi – 5.868.036,19 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<u>Dochody ogółem</u>	121.904.137,03	1.804,52	121.905.941,55
<i>Dochody bieżące</i>	87.725.121,33	1.804,52	87.726.925,85
<i>Dochody majątkowe</i>	34.179.015,70	0,00	34.179.015,70
Sprzedaż majątku	2.729.580,00	0,00	2.729.580,00
<u>Wydatki ogółem</u>	126.805.590,02	968.387,72	127.773.977,74
<i>Wydatki bieżące</i>	86.357.296,58	1.804,52	86.359.101,10
Wynagrodzenia i pochodne	31.040.318,87	0,00	31.040.318,87
Obsługa długu	1.220.000,00	0,00	1.220.000,00
Pozostałe wydatki bieżące	54.096.977,71	1.804,52	54.098.782,23
<i>Wydatki majątkowe</i>	40.448.293,44	966.583,20	41.414.876,64
<u>Wynik budżetu</u>	- 4.901.452,99	-966.583,20	-5.868.036,19

Źródło: opracowanie własne

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Boguszów - Gorce zwiększono o kwotę 966.583,20 zł przychody w roku 2025 z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu o pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg .

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]
2025	87.725.121,33	1.804,52	87.726.925,85

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 zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	86.357.296,58	1.804,52	86.359.101,10

Źródło: opracowanie własne

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	40.448.293,44	966.583,20	41.414.876,64

Źródło: opracowanie własne

Ponadto w ramach przedsięwzięć już istniejących wprowadzono następujące zmiany, w tym w ramach niżej wymienionego przedsięwzięcia:

- 1) „Przebudowa drogi gminnej nr 115998D – ul. Leśnej w Boguszowie – Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną” określono nowy limit wydatków na rok 2025 w kwocie 6.885.279,20 zł.

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

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

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	39.449.116,44	966.583,20	40.415.699,64

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.