

Projekt

z dnia 30 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez

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

z dnia 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguszków - 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 Boguszkowie - Gorcach uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XI/54/24 Rady Miejskiej w Boguszkowie - 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 nowe 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 Boguszkowa - Gorc.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Skarbnik Miasta

Edyta
Edyta Wojtas-Wolska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1
do Uchwały Rady Miejskiej
w Boguszowie – Górcach
Nr
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											w tym:			
		z tego:							z tego:				Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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					
												1.2				1.2.1
Lp	1															
2025	123 621 669,73	88 966 646,03	40 939 380,13	121 473,79	9 020 273,07	13 936 607,65	24 948 911,39	6 184 389,28	34 655 023,70	2 729 580,00	31 907 068,70					
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⁾ Wzrost 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.) i swą dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się dla lat wyliczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wyliczają się dochody o charakterze celowym, a nie jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące z udziałem środków o scharakterze celowym.

⁴⁾ W pozycji wyliczają się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:											
Wyszczególnienie	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			w tym:		
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsutki 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 odsutek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2
								odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			Wydaki majątkowe ^x
											Inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4, pkt 1 ustawy
											w tym:
											wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne inwestycyjne
lp											
2025	130 325 705,92	87 574 821,28	31 183 140,25	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	42 750 884,64
2026	99 682 331,32	86 376 825,22	31 220 984,91	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	13 515 506,10
2027	92 885 469,97	87 402 872,13	31 595 636,76	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 482 597,84
2028	94 910 781,72	88 700 821,23	31 974 784,40	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 209 960,49
2029	95 210 781,72	88 700 821,23	31 974 784,40	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 509 960,49
2030	94 710 781,72	88 700 821,23	31 974 784,40	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	6 009 960,49
2031	94 710 781,72	88 700 821,23	31 974 784,40	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	6 009 960,49
2032	94 810 781,72	88 700 821,23	31 974 784,40	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	6 109 960,49
2033	94 786 228,73	88 700 821,23	31 974 784,40	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	6 085 407,50
											0,00

Wyszczególnienie	Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:								
						Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	w tym:		w tym:				
								Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x			
	2025	-6 704 036,19	0,00	8 704 036,19	2 624 552,99	624 552,99	5 269 483,20	5 269 483,20	42,1	4,3	810 000,00	810 000,00		
	2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	
		</												

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

6) W pozycji należy uwzględnić pełną kwotę nadwyżki budżetu pochodzącej z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu	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
		na pokrycie deficytu budżetu x	budżetu x							
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		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 uwzględnić w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostek samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
lp	5.1.1.2	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ¹⁾ a wydatkami bieżącymi ²⁾
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 124 552,99	0,00	1 391 824,75	7 471 307,95
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 pomniejszenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wewnętrznej 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartał 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 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartał 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Uo	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,29%	3,70%	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%	6,86%	7,70%	TAK	TAK
2029	3,65%	10,49%	6,61%	7,44%	TAK	TAK
2030	4,14%	10,37%	7,20%	8,03%	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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki 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
	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki obciążenie limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2				
2025	857 950,00	857 950,00	518 076,00	53 774 886,66	12 838 407,02	40 936 479,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	24 110 070,56	11 685 412,06	12 424 658,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	14 805 320,86	11 440 370,86	3 364 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	11 703 274,06	10 953 274,06	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	10 232 768,57	9 482 768,57	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	9 663 000,00	9 463 000,00	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

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)				193 120 679,83	53 774 886,66	24 110 070,56	14 805 320,86	11 703 274,06	10 232 768,57
1.a	- wydatki bieżące				119 552 726,62	12 830 407,02	11 685 412,06	11 440 370,86	10 953 274,06	9 482 768,57
1.b	- wydatki majątkowe				73 567 953,21	40 936 479,64	12 424 658,50	3 364 950,00	750 000,00	750 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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 Miasto 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 Miasto 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				190 585 677,03	52 722 766,66	24 010 070,56	14 705 320,86	11 603 274,06	10 132 768,57
1.3.1	- wydatki bieżące				118 520 273,82	12 644 237,02	11 585 412,06	11 340 370,86	10 853 274,06	9 382 768,57
1.3.1.1	Organizacja transportu zbiorowego w gminie	Urząd Miejski	2013	2030	12 825 577,52	1 555 000,00	1 572 000,00	1 572 000,00	1 572 000,00	1 572 000,00
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 SUKZP - 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	62 980 666,87	6 496 437,02	5 696 012,06	5 735 370,86	5 758 274,06	4 787 768,57
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	1 223 488,22	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
1.3.1.12	Ugoda sądowa z tytułu odszkodowania za nienależyte wykonanie umowy sprzedaży nieruchomości -	Urząd Miejski	2025	2026	270 200,00	0,00	270 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Opracowanie dokumentacji wraz uzyskaniem decyzji wodno-prawnej na szczególne korzystanie z wód -	Urząd Miejski	2025	2026	14 000,00	9 800,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				72 065 403,21	40 078 529,64	12 424 658,50	3 364 950,00	750 000,00	750 000,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	9 663 000,00	122 424 320,71
1.a	9 463 000,00	64 048 232,57
1.b	200 000,00	58 376 088,14
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	9 563 000,00	120 872 200,71
1.3.1	9 363 000,00	63 354 062,57
1.3.1.1	1 572 000,00	7 843 000,00
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	33 241 862,57
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
1.3.1.12	0,00	27 200,00
1.3.1.13	0,00	14 000,00
1.3.2	200 000,00	57 518 138,14

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.2	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
1.3.2.4	Budowa dróg rowerowych łączących obszary aktywności gospodarczej w gminach: Boguszów-Gorce, Czarny Bór, Miasto Kamienna Góra, Lubawka, Mieroszów w celu redukcji niskiej emisji -	Urząd Miejski	2022	2030	3 000 000,00	0,00	550 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
1.3.2.5	Rewitalizacja pogórniczych obszarów miejskich Jedliny- Zatrój i Boguszów-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 Dołnośląskiego 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
1.3.2.8	Budowa budynku na potrzeby Ośrodka Pomocy Społecznej i Ochotniczej Straży Pożarnej -	Urząd Miejski	2021	2025	4 323 000,00	3 635 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja drogi gminnej - ul. Kościuski 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 stadionów 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 "Dołnośląskiej 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
1.3.2.21	Ciepłe mieszkanie -II edycja -	Urząd Miejski	2024	2026	7 695 000,00	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 387 ul. Wietrzyska 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	1 832 939,42	1 808 752,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Budowa kolumnarów 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. Kościuski 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
1.3.2.31	Odnowa zdegradowanych terenów w Boguszowie - Gorcach w celu poprawy funkcjonalności i bezpieczeństwa przestrzeni publicznej -	Urząd Miejski	2025	2026	886 136,00	0,00	886 136,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	715 560,00
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
1.3.2.8	0,00	3 635 240,00
1.3.2.10	0,00	4 425 802,58
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
1.3.2.21	0,00	7 655 000,00
1.3.2.22	0,00	49 200,00
1.3.2.23	0,00	1 808 752,57
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
1.3.2.31	0,00	836 136,00

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						
1.3.2.32	Zwiększenie efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynków użyteczności publicznej na terenie Boguszowa- Gorc -	Urząd Miejski	2025	2026	675 000,00	135 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Modernizacja boiska treningowego przy ul Olimpijskiej w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2025	2026	1 300 000,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Poprawa stanu technicznego budynków mieszkalnych - termomodernizacja i wymiana źródeł ciepła w budynkach zlokalizowanych w Boguszowie - Gorcach -	Urząd Miejski	2025	2026	273 780,00	75 780,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.32	0,00	675 000,00
1.3.2.33	0,00	1 300 000,00
1.3.2.34	0,00	273 780,00

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 – Gorce 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.

I. 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 88.966.646,03 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 tego 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, obciążone 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 34.655.023,70 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 538.045,00 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, z tytułu dotacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego 252.000,00 zł oraz z Funduszu Pracy 215.000,00 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 87.574.821,28 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, obciążone 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 przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Natomiast od roku 2029 przyjęto wielkości z roku 2028 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 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.

- „Ugoda sądowa z tytułu odszkodowania za nienależyte wykonanie umowy sprzedaży nieruchomości”

W ramach zadania zaplanowano wydatki na zapłatę ugody sądowej z tytułu odszkodowania za nienależyte wykonanie umowy sprzedaży nieruchomości przez Gminę.

- „Opracowanie dokumentacji wraz z uzyskaniem decyzji wodno -prawnej na szczególne korzystanie z wód”

W ramach zadania zaplanowano wydatki na opracowanie dokumentacji wraz z uzyskaniem decyzji wodno -prawnej na szczególne korzystanie z wód w zakresie odprowadzania wód opadowych i roztopowych z nawierzchni ulic miasta Boguszowa - Gorce do wód powierzchniowych istniejącymi wylotami.

2. Wydatki majątkowe

- 1) Na rok 2025 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 42.750.884,64 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 Boguszków - Gorce”

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

- „Budowa dróg rowerowych łączących obszary aktywności gospodarczej w gminach: Boguszków - 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 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 - Gore 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.

- „Odnowa zdegradowanych terenów w Boguszowie - Górcach w celu poprawy funkcjonalności i bezpieczeństwa przestrzeni publicznej”

Środki zaplanowane na realizację zadania inwestycyjnego polegającego na odnowie zdegradowanych terenów w przestrzeni publicznej. 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 – Górcach 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.

- „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 Boguszkowie – 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 Boguszkowie - Gorcach wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną”

Środki zaplanowano na wykonanie robót budowlanych infrastruktury drogowej drogi gminnej nr 115998D – ul. Leśnej w Boguszkowie-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 (slupy, 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.

- „Zwiększenie efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynków użyteczności publicznej na terenie Boguszowa - Gorce”

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 Boguszkowie – Gorcach”

Zadanie zaplanowane w związku z wolą 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.

- „Modernizacja infrastruktury drogowej u podnóża Dzikowca”

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

- „Poprawa stanu technicznego budynków mieszkalnych termomodernizacja i wymiana źródeł ciepła w budynkach zlokalizowanych w Boguszowie – Górcach”

Zadanie związane z planowanym dofinansowaniem z BGK.

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

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

- Modernizacja oświetlenia na energooszczędne w Boguszowie - Górcach

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 – Górcach wraz z niezbędną infrastrukturą

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

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

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 – 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.

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

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 - Górcach 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.

- „Modernizacja boiska treningowego przy ul. Olimpijskiej w Boguszowie - Górcach”

Środki zaplanowano na zmodernizowanie boiska treningowego przy ul. Olimpijskiej. Zadanie planowane do realizacji w latach 2025 -2026.

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 5.070.383,20 zł z tego: 4.077.800,00 zł (środki z RFIL) i 966.583,20

zł (środki z RFRD) i 26.000,00 zł (środki z tzw. alkoholówki, których wpływ nastąpił w roku 2024) 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, przychody z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 810.000,00 zł 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 SIERPNIA 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 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 2025 roku zwiększono się o 825.711,38 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 610.711,38 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 215.000,00 zł.

2. Wydatki ogółem w 2025 roku zwiększono się o 825.711,38 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o kwotę 560.711,38 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 265.000,00 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie i wynosi – 6.704.036,19 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 zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	122.795.958,35	825.711,38	123.621.669,73
<i>Dochody bieżące</i>	88.355.934,65	610.711,38	88.966.646,03
<i>Dochody majątkowe</i>	34.440.023,70	215.000,00	34.655.023,70
Sprzedaż majątku	2.729.580,00	0,00	2.729.580,00
Wydatki ogółem	129.499.994,54	825.711,38	130.325.705,92
<i>Wydatki bieżące</i>	<i>87.014.109,90</i>	560.711,38	87.574.821,28
Wynagrodzenia i pochodne	31.113.589,25	69.551,00	31.183.140,25
Obsługa długu	1.220.000,00	0,00	1.220.000,00
Pozostałe wydatki bieżące	54.680.520,65	491.160,38	55.171.681,03
<i>Wydatki majątkowe</i>	<i>42.485.884,64</i>	265.000,00	42.750.884,64
Wynik budżetu	-6.704.036,19	0,00	-6.704.036,19

Źródło: opracowanie własne

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	88.355.934,65	610.711,38	88.966.646,03

Źródło: opracowanie własne

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

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zamianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	34.440.023,70	215.000,00	34.655.023,70

Źródło: opracowanie własne

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	87.014.109,90	560.711,38	87.574.821,28

Źródło: opracowanie własne

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	42.485.884,64	265.000,00	42.750.884,64

Źródło: opracowanie własne

Ponadto w ramach przedsięwzięć wprowadzono następujące zmiany:

„Organizacja transportu zbiorowego w gminie” określono nowy limit wydatków na rok 2025 w kwocie 1.555.0000 zł na pozostałe lata tj. 2026 - 2030 pozostał bez zmian w wysokości 1.572.000,00 zł w każdym z tych lat,

„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych,, określono nowe limity wydatków na rok 2025- 6.496.437,02 zł, na rok 2026 - 5.696.012,06 zł, na rok 2027 - 5.735.370,86 zł, na rok 2028 - 5.758.274,06 zł, na rok 2029 - 4.787.768,57 zł a na 2030 pozostał bez zmian.

„Modernizacja infrastruktury drogowej u podnóża Dzikowca” określono nowe limity wydatków na rok 2025- 1.808.752,57 zł.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

„Poprawa stanu technicznego budynków mieszkalnych - termomodernizacja i wymiana źródeł ciepła w budynkach zlokalizowanych w Boguszowie - Gorcach” z limitem wydatków na rok 2025 w wysokości 75.780,00 zł i na rok 2026 w wysokości 198.000,00 zł.

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

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

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

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

Burmistrz Miasta
Boguszowa-Gorc
Danielek Lubinski