

UCHWAŁA NR 52/24
RADY GMINY ZGORZELEC

z dnia 28 października 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zgorzelec.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 92 z późn. zm.)

Rada Gminy Zgorzelec uchwala:

§ 1.

Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zgorzelec stanowiącej Załącznik Nr 1 i w wykazie realizowanych przedsięwzięć określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały Nr 495/23 Rady Gminy Zgorzelec z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zgorzelec, zgodnie z załącznikami nr 1 i nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zgorzelec.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Zgorzelec

Anna Rakoczy

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 52/24 Wójta Gminy Zgorzelec z dnia 28 października 2024 r.

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
Wykonanie 2017	41 511 959,26	40 205 784,64	5 540 966,00	100 000,00	5 912 000,00	8 820 884,19	16 559 644,00	11 946 000,00	1 306 174,62	729 360,90	576 813,72
Wykonanie 2018	40 817 624,11	38 575 225,29	6 547 844,00	127 070,18	6 155 556,00	9 156 339,82	15 785 676,94	11 102 422,61	2 242 398,82	525 621,91	1 716 776,91
Wykonanie 2019	46 237 868,72	41 146 342,78	7 079 917,00	98 986,87	6 735 114,00	10 391 359,99	16 840 964,92	11 054 985,25	5 091 525,94	1 492 742,96	3 580 000,00
Wykonanie 2020	52 875 503,11	48 670 697,40	6 724 611,00	94 182,58	6 707 970,00	14 479 986,20	20 663 947,62	13 969 464,54	4 204 805,71	1 176 197,63	3 028 608,08
Wykonanie 2021	58 432 089,89	52 889 334,34	8 101 010,00	198 628,49	6 858 120,00	15 511 881,43	21 147 124,00	14 107 357,00	5 542 755,55	1 780 903,83	1 202 945,85
Wykonanie 2022	63 733 908,43	59 440 867,20	9 679 066,57	141 859,88	7 326 800,00	18 791 052,58	21 716 096,43	12 771 816,55	4 293 041,23	840 247,96	3 452 793,27
Plan 3 kw. 2023	62 576 877,82	51 894 627,21	6 461 668,00	215 807,00	8 808 509,00	7 276 985,75	29 131 657,46	17 286 595,46	10 682 250,61	3 834 061,01	6 847 989,60
Wykonanie 2023	61 804 850,41	51 648 813,73	6 461 668,00	215 807,00	9 953 116,40	2 761 393,34	32 256 828,99	16 422 090,47	10 156 036,68	2 641 177,01	7 514 859,67
2024	76 366 662,76	65 601 630,71	10 120 882,00	248 274,00	13 154 980,00	8 616 278,71	33 461 216,00	20 589 886,00	10 765 032,05	306 500,00	10 457 732,05
2025	68 620 000,00	62 670 000,00	25 044 726,00	297 217,00	2 230 748,00	4 987 309,00	30 110 000,00	20 628 000,00	5 950 000,00	450 000,00	5 500 000,00
2026	70 092 733,00	64 592 733,00	25 796 068,00	308 214,00	2 313 286,00	5 161 865,00	31 013 300,00	21 258 500,00	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00
2027	72 074 674,00	66 574 674,00	26 569 950,00	319 618,00	2 398 877,00	5 342 530,00	31 943 699,00	22 045 065,00	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00
2028	74 917 657,00	68 617 657,00	27 367 048,00	331 444,00	2 487 636,00	5 529 519,00	32 902 010,00	22 860 732,00	6 300 000,00	0,00	6 300 000,00
2029	77 217 929,00	70 717 929,00	28 188 060,00	343 044,00	2 574 703,00	5 723 052,00	33 889 070,00	23 660 858,00	6 500 000,00	0,00	6 500 000,00
2030	79 582 672,00	72 882 672,00	29 033 702,00	355 051,00	2 664 818,00	5 923 359,00	34 905 742,00	24 488 988,00	6 700 000,00	0,00	6 700 000,00

2031	82 413 868,00	75 113 868,00	29 904 713,00	367 478,00	2 758 086,00	6 130 676,00	35 952 915,00	25 346 102,00	7 300 000,00	0,00	7 300 000,00
2032	84 713 564,00	77 413 564,00	30 801 854,00	380 339,00	2 854 619,00	6 345 250,00	37 031 502,00	26 233 216,00	7 300 000,00	0,00	7 300 000,00
2033	87 783 873,00	79 783 873,00	31 725 910,00	393 651,00	2 954 531,00	6 567 334,00	38 142 447,00	27 151 378,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
2034	90 426 966,00	82 226 966,00	32 677 687,00	407 429,00	3 057 939,00	6 797 190,00	39 286 721,00	28 101 676,00	8 200 000,00	0,00	8 200 000,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	38 646 002,52	35 279 446,71	13 735 017,08	0,00	0,00	292 354,96	0,00	0,00	0,00	3 366 555,81	3 366 555,81	463 474,22
Wykonanie 2018	51 308 541,44	38 372 597,90	15 026 159,79	0,00	0,00	330 724,48	0,00	0,00	0,00	12 935 943,54	12 935 943,54	1 114 002,99
Wykonanie 2019	50 640 760,52	40 050 955,11	0,00	0,00	0,00	475 884,33	0,00	0,00	0,00	10 589 805,41	10 589 805,41	976 360,00
Wykonanie 2020	51 417 999,93	43 169 378,67	16 594 697,38	0,00	0,00	398 828,09	0,00	0,00	0,00	8 248 621,26	7 865 402,46	2 248 343,42
Wykonanie 2021	55 110 281,06	47 982 211,67	18 892 438,02	0,00	0,00	302 602,87	0,00	0,00	0,00	7 128 069,39	7 427 332,27	1 512 000,00
Wykonanie 2022	66 581 391,90	59 245 914,53	20 844 205,40	0,00	0,00	1 230 237,56	0,00	0,00	0,00	7 335 477,37	7 335 477,37	933 882,79
Plan 3 kw. 2023	66 132 844,83	53 691 679,55	23 795 135,25	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	12 441 165,28	12 441 165,28	197 800,00
Wykonanie 2023	64 339 354,26	55 120 442,30	25 070 996,26	0,00	0,00	1 540 739,70	0,00	0,00	0,00	9 218 911,96	9 218 911,96	89 792,73
2024	80 038 225,92	60 274 202,44	29 387 613,83	0,00	0,00	1 405 000,00	0,00	0,00	0,00	19 764 023,48	16 764 023,48	1 923 000,00
2025	66 120 000,00	56 120 000,00	28 187 000,00	0,00	0,00	928 271,42	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2026	67 592 733,00	57 242 733,00	28 891 675,00	0,00	0,00	837 533,51	0,00	0,00	0,00	10 350 000,00	10 350 000,00	0,00
2027	69 574 674,00	58 974 674,00	29 613 967,00	0,00	0,00	749 822,22	0,00	0,00	0,00	10 600 000,00	10 600 000,00	0,00
2028	72 417 657,00	60 817 657,00	30 354 316,00	0,00	0,00	671 785,27	0,00	0,00	0,00	11 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2029	74 717 929,00	62 717 929,00	31 113 174,00	0,00	0,00	575 205,47	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00
2030	77 082 672,00	64 682 672,00	31 891 003,00	0,00	0,00	451 198,63	0,00	0,00	0,00	12 400 000,00	12 400 000,00	0,00
2031	79 913 868,00	66 713 868,00	32 688 278,00	0,00	0,00	346 113,02	0,00	0,00	0,00	13 200 000,00	13 200 000,00	0,00
2032	82 213 564,00	68 713 564,00	33 505 485,00	0,00	0,00	238 698,64	0,00	0,00	0,00	13 500 000,00	13 500 000,00	0,00
2033	85 283 873,00	70 783 873,00	34 343 122,00	0,00	0,00	134 448,64	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	14 500 000,00	0,00
2034	87 926 966,00	72 926 966,00	35 201 701,00	0,00	0,00	26 198,62	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	2 865 956,74	623 942,62	3 189 554,31	2 632 400,00	400 000,00	0,00	0,00	557 154,31	557 154,31
Wykonanie 2018	-10 490 917,33	0,00	13 337 752,44	9 568 241,39	7 046 606,28	0,00	0,00	3 444 311,05	3 444 311,05
Wykonanie 2019	-4 402 891,80	0,00	7 631 791,33	7 000 000,00	3 934 756,69	0,00	0,00	468 135,11	468 135,11
Wykonanie 2020	1 457 503,18	0,00	3 045 365,39	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 321 808,83	0,00	5 933 978,21	4 500 000,00	0,00	1 071 558,73	0,00	312 419,48	0,00
Wykonanie 2022	-2 847 483,47	0,00	9 748 952,90	3 500 000,00	0,00	3 010 704,29	2 847 483,47	3 238 248,61	0,00
Plan 3 kw. 2023	-3 555 967,01	0,00	7 769 635,29	5 000 000,00	1 443 165,86	2 769 635,29	2 112 801,15	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-2 534 503,85	0,00	7 769 635,29	5 000 000,00	421 702,70	2 769 635,29	2 112 801,15	0,00	0,00
2024	-3 671 563,16	0,00	31 021 463,16	30 000 000,00	2 706 653,00	964 910,16	964 910,16	0,00	0,00
2025	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	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	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	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 ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
							z tego:		
							na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 232 400,00	2 232 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	325 200,00	0,00	3 228 900,14	3 133 534,14	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	53 600,00	0,00	110 056,22	0,00	3 228 899,53	3 133 534,14	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	45 365,39	0,00	0,00	0,00	3 118 890,36	3 008 834,14	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 006 834,14	3 006 834,14	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 131 834,14	4 131 834,14	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 213 668,28	4 213 668,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 270 221,28	4 213 668,28	0,00	0,00	0,00
2024	56 553,00	0,00	0,00	0,00	27 349 900,00	27 349 900,00	22 849 900,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota 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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	11 417 173,52	0,00	4 926 337,93	5 483 492,24
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	95 366,00	26 573 740,95	0,00	202 627,39	3 646 938,44
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	95 365,39	25 787 972,71	4 849 565,46	1 095 387,67	1 563 522,78
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	110 056,22	25 235 921,35	4 306 348,24	5 501 318,73	5 501 318,73
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	25 250 665,40	2 828 725,58	4 907 122,67	6 291 100,88
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	23 577 623,52	1 793 762,84	194 952,67	6 443 905,57
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	23 546 454,04	1 196 554,04	-1 797 052,34	972 582,95
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	56 553,00	23 723 025,18	1 373 125,18	-3 471 628,57	-701 993,28
2024	22 849 900,00	22 849 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 783 192,62	783 192,62	5 327 428,27	6 348 891,43
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 713 478,46	213 478,46	6 550 000,00	6 550 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 035 525,16	35 525,16	7 350 000,00	7 350 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 500 000,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 500 000,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	8 400 000,00	8 400 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	8 700 000,00	8 700 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 300 000,00	9 300 000,00

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	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	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	19,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	5,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	6,47%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	0,96%	9,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-1,91%	3,49%	x	x	x	x
2024	10,48%	12,03%	12,57%	12,71%	11,84%	TAK	TAK
2025	6,03%	13,05%	x	11,70%	10,84%	TAK	TAK
2026	5,70%	13,86%	x	9,33%	8,92%	TAK	TAK
2027	5,37%	13,69%	x	10,44%	10,03%	TAK	TAK
2028	5,03%	13,43%	x	10,08%	9,67%	TAK	TAK
2029	4,73%	13,19%	x	10,20%	9,79%	TAK	TAK
2030	4,41%	12,92%	x	11,46%	11,05%	TAK	TAK
2031	4,13%	12,68%	x	13,17%	13,17%	TAK	TAK
2032	3,85%	12,58%	x	13,26%	13,26%	TAK	TAK
2033	3,60%	12,48%	x	13,19%	13,19%	TAK	TAK
2034	3,35%	12,36%	x	13,00%	13,00%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	417 662,00	74 560,06	74 560,06	95 429,00	95 429,00	95 429,00	496 485,47	287 376,82	287 376,82
Wykonanie 2018	331 004,01	331 004,01	331 004,01	1 454 788,20	1 454 788,20	1 454 788,20	846 404,14	846 404,14	755 395,14
Wykonanie 2019	16 986,28	16 986,28	16 986,28	1 667 846,17	1 667 846,17	1 667 846,17	627 815,00	320 620,30	320 620,30
Wykonanie 2020	2 607 876,52	1 816 600,86	1 816 600,86	3 207 631,00	3 207 631,00	3 207 631,00	2 749 341,56	1 474 130,17	1 474 130,17
Wykonanie 2021	2 822 718,00	3 010 020,25	2 711 295,00	894 946,00	894 946,00	894 946,00	3 200 898,00	2 492 707,46	2 645 596,00
Wykonanie 2022	2 166 825,00	2 131 489,45	2 108 425,00	2 363 606,43	2 363 606,43	2 363 606,43	2 960 242,84	2 402 517,19	2 521 264,00
Plan 3 kw. 2023	573 937,95	573 937,95	503 375,77	0,00	0,00	0,00	1 259 482,68	1 229 482,68	1 096 974,55
Wykonanie 2023	132 894,58	132 824,59	126 766,96	0,00	0,00	0,00	1 047 759,24	1 047 759,24	921 133,04
2024	527 832,63	527 832,63	465 402,67	800 379,00	800 379,00	747 020,00	581 532,63	581 532,63	512 345,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	2 042 211,60	1 509 429,00	1 509 429,00	2 952 566,52	559 274,44	2 393 292,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 006 047,73	2 555 140,60	255 140,60	3 358 267,52	62 989,44	3 295 278,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 125 085,89	1 125 085,89	500 000,00	6 448 825,69	658 668,42	5 790 157,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 734 521,00	2 734 521,00	2 344 109,00	8 466 400,92	1 085 686,36	7 380 714,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 521 149,00	1 521 149,00	1 060 225,00	5 759 067,86	1 493 789,44	4 265 278,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 031 478,00	2 031 478,00	1 726 083,00	10 306 987,48	1 875 328,76	8 431 658,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	59 590,00	59 590,00	50 222,45	2 727 175,65	109 748,37	2 617 427,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	156 760,00	156 760,00	147 392,45	2 643 243,05	85 817,37	2 557 425,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	982 145,00	982 145,00	747 020,00	5 591 987,56	67 585,28	5 524 402,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 439 714,16	47 366,88	7 392 347,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 177 953,30	47 366,88	4 130 586,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	35 525,16	35 525,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	0,00	417 694,74	0,00	417 694,74	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	867 137,52	0,00	867 137,52	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 133 534,14	1 220 256,73	0,00	1 220 256,73	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 008 834,14	1 501 070,29	0,00	1 501 070,29	310 218,80	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 006 834,14	1 603 537,01	0,00	1 603 537,01	445 461,79	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	4 131 834,14	1 034 163,59	0,00	1 034 163,59	216 616,34	93 551,07	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	4 213 668,28	590 164,65	0,00	590 164,65	67 817,37	67 817,37	0,00	-227 336,55	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	4 213 668,28	608 164,65	0,00	608 164,65	80 208,48	80 208,48	0,00	-227 336,55	x	0,00	0,00
2024	4 500 000,00	589 932,56	0,00	589 932,56	67 585,28	67 585,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 500 000,00	569 714,16	0,00	569 714,16	47 366,88	47 366,88	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	177 953,30	0,00	177 953,30	47 366,88	47 366,88	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	35 525,16	0,00	35 525,16	35 525,16	35 525,16	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 52/24 Rady Gminy Zgorzelec z dnia 28 października 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 965 000,00	5 591 987,56	7 439 714,16	4 177 953,30	35 525,16	0,00
1.a	- wydatki bieżące				376 000,00	67 585,28	47 366,88	47 366,88	35 525,16	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 589 000,00	5 524 402,28	7 392 347,28	4 130 586,42	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				20 965 000,00	5 591 987,56	7 439 714,16	4 177 953,30	35 525,16	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				376 000,00	67 585,28	47 366,88	47 366,88	35 525,16	0,00
1.3.1.1	Zakup samochodu terenowego typu pick-up na potrzeby urzędu gminy w formie leasingu operacyjnego -	Urząd Gminy Zgorzelec	2023	2027	220 000,00	47 388,81	47 366,88	47 366,88	35 525,16	0,00
1.3.1.2	Zakup samochodu terenowego typu pick-up na potrzeby CRT w Radomierzycach w formie leasingu operacyjnego -	ZGORZELEC	2021	2024	156 000,00	20 196,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 589 000,00	5 524 402,28	7 392 347,28	4 130 586,42	0,00	0,00
1.3.2.1	Kompleksowa modernizacja oraz dobudowa nowych punktów i linii oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zgorzelec wraz z zapewnieniem finansowania -	UG Zgorzelec	2017	2026	4 325 000,00	522 347,28	522 347,28	130 586,42	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ul. Okrężnej w miejscowości Łagów (w tym prace projektowe) -	UG Zgorzelec	2021	2026	8 250 000,00	38 055,00	4 120 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja celowa na zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Trójcy w ramach zapewnienia gotowości bojowej jednostki ochrony przeciwpożarowej włączonej do KSRG -	Wójt Gminy Zgorzelec	2024	2025	1 000 000,00	20 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	PŁ. Przebudowa wraz z rozbudową części istniejącego budynku mieszkalno-usługowego na budynek mieszkalny wielorodzinny i usług użyteczności publicznej w miejscowości Gronów -	ZGORZELEC	2024	2025	5 364 000,00	4 920 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa infrastruktury wodociągowej ze stacji SUW w Jerzmankach -	Urząd Gminy Zgorzelec	2024	2025	750 000,00	20 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 2384D w Osieku Łużyckim - prace projektowe -	Urząd Gminy Zgorzelec	2024	2025	900 000,00	4 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	15 872 055,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	15 872 055,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	15 872 055,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.2	0,00	15 872 055,00
1.3.2.1	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	8 158 055,00
1.3.2.3	0,00	1 000 000,00
1.3.2.4	0,00	5 160 000,00
1.3.2.5	0,00	700 000,00
1.3.2.6	0,00	854 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Zgorzelec

Zgodnie z zmianami, jakie dokonano w budżecie Gminy Zgorzelec od początku roku budżetowego, wprowadzono następując zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zgorzelec.

1. Dochody ogółem wzrosły z kwoty 64.279.952,05 zł do kwoty 76.366.630,71 zł, a więc o kwotę 12.086.678,66 zł, z tego:

1) dochody bieżące wzrosły z kwoty 51.722.220 zł do kwoty 65.601.630,71 zł, a więc o kwotę 13.879.410,71 zł,

2) dochody majątkowe zmalały z kwoty 12.557.732,05 zł do kwoty 10.765.032, 05 zł, przy czym pierwotnie planowana kwota dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia w wysokości 2.100.000 zł zmniejszyła się do kwoty 300.000 zł.

Na wzrost dochodów bieżących miały wpływ środki finansowe, jakie wpłynęły z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne i zlecone (w tym środki na pomoc dla obywateli Ukrainy), zwiększone plany z tytułu ponadplanowych dochodów z tytułu podatków i opłat (szczególnie w odniesieniu do podatku od nieruchomości od osób fizycznych), a także środki w ramach tzw. „kroplówki” z budżetu państwa dla jst (z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w latach poprzednich).

Natomiast główną przyczyną zmniejszenia poziomu planowanych dochodów majątkowych była korekta założeń dotyczących wpływów ze sprzedaży mienia komunalnego. Rok 2024 jest dowodem na to, że ogólna koniunktura rynkowa związana z rynkiem nieruchomości, również dotyka jst, które borykają się z problemem sprzedaży mienia.

2. Wydatki ogółem wzrosły z kwoty 64.836.505,05 zł do kwoty 80.038.225,92 zł, a więc o kwotę 15.201.720,87, z tego:

1) wydatki bieżące wzrosły z kwoty 48.991.429,57 zł do kwoty 60.274.202,44 zł, a więc o kwotę 11.282.772,87 zł,

2) dochody majątkowe wzrosły z kwoty 15.845.075,48 zł do kwoty 19.764.023,48 zł.

Ogólny wzrost wydatków, zarówno bieżących, jak i majątkowych związany jest ze zwiększonymi dochodami, jakie zostały wprowadzone do budżetu. W planie wydatków bieżących największe pozycje wzrostowe odnotować należy w kwotach przeznaczanych na wynagrodzenia i pochodne (szczególnie w odniesieniu do planów jednostek oświatowych), dotacje dla jst z tytułu pokrycia kosztów uczęszczania dzieci z terenu gminy do przedszkoli w innych gminach, zwiększone i nieadekwatne do pozyskiwanych dochodów z tytułu opłaty śmieciowej, wydatki w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi, rosnące koszty bieżące funkcjonowania jednostek organizacyjnych i urzędu, a także rosnące potrzeby w zakresie dotacji podmiotowej dla GOK. Dodatkowym argumentem przemawiającym za uzasadnieniem rosnących wydatków jest zwiększenie pierwotnie planowanego deficytu budżetowego (dotyczy to deficytu w zakresie planowanych inwestycji).

3. Pierwotni planowany deficyt budżetowy na 2024 r., który wynosił 556.553 zł zwiększył się do kwoty 3.671.563,16 zł i który zostanie pokryty:

1) przychodami pochodzącymi z planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych na rynku krajowym w kwocie 2.706.653,00 zł,

2) przychodami jednostek samorządu terytorialnego 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 kwocie 964.910,16 zł.

4. W trakcie uchwalania budżetu gminy na 2024 r. ustalono przychody w łącznej kwocie 5.056.553,00 zł, z tytułu:

- 1) planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego na rynku krajowym w kwocie 5.000.000,00 zł,
- 2) przychodów ze spłat pożyczek udzielonych w latach poprzednich ze środków publicznych w kwocie 56.553,00 zł.

W trakcie roku budżetowego zwiększono planowaną wielkość przychodów o kwotę 25.964.910,16 zł, które po zmianie kształtują się następująco:

- 1) planowane do zaciągnięcia długoterminowe kredyty na rynku krajowym w kwocie 7.150.100,00 zł,
- 2) przychody ze spłat pożyczek udzielonych w latach poprzednich ze środków publicznych w kwocie 56.553,00 zł,
- 3) przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 kwocie 964.910,16 zł,
- 4) przychody z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego na wcześniejszą spłatę zobowiązań (rat kredytów), o których mowa w art. 243 ust. 3b pkt 1 ustawy o finansach publicznych w kwocie 22.849.900,00 zł.

5. Rozchody planowane były w kwocie 4.500.000 zł, z tytułu planowanych spłat rat kredytów.

W trakcie roku budżetowego wprowadzono zmiany w wyniku, których ustalono rozchody budżetu w łącznej kwocie 27.349.900,00 zł, z tego:

- 1) z tytułu planowanych spłat rat kredytów w kwocie 4.500.000,00 zł,
- 2) z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań (rat kredytów), o których mowa w art. 243 ust. 3b pkt 1 ustawy o finansach publicznych w wysokości 22.849.900,00 zł.

6. Konsolidacja zadłużenia

Po przeprowadzeniu szczegółowej i wnikliwej analizy wykonania budżetów Gminy Zgorzelec za lata 2021-2023, a także po uwzględnieniu prognozy dochodów i wydatków na lata następne oraz zaplanowanych spłat rat kredytów i pożyczek wraz z kosztami obsługi zadłużenia w latach 2025-2029, skłoniło do wyciągnięcia wniosku, że zachowanie przez gminę wymaganych przepisami relacji, określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych, jest możliwe jedynie przez konsolidację obecnego zadłużenia jst.

W trakcie opracowywania uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zgorzelec na lata 2024-2034 posłużono się danymi ekonomicznymi wyliczonymi na podstawie nowego projektu ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Konstrukcja wpf w odniesieniu do poziomu długu gminy, jak i możliwości spłat rat kapitałowych restrukturyzowanego zadłużenia, uwzględnia zarówno prognozowane dane strony dochodowej (szczególnie w odniesieniu do dochodów podatkowych gminy, na które samorząd ma określony wpływ w ich kształtowaniu), jak i plan wydatków w kolejnych latach budżetowych. Bardzo dużą uwagę zwrócono na pozycję odnoszącą się do wydatków bieżących, ponieważ w ich wielkości uwzględniono najważniejsze zmiany organizacyjne i oszczędnościowe, które będą decydowały o racjonalizacji i limitach, jakie będą obowiązywały w kolejnych prognozach budżetowych.

Dodatkowym argumentem przemawiającym za koniecznością podjęcia stosownych działań w tej materii jest projekt nowej ustawy o dochodach jst, której założenia w odniesieniu do Gminy Zgorzelec nie odzwierciedlają realnych potrzeb w zakresie zagwarantowania odpowiedniej stabilności finansowej. Szczególnie odnosi się do potrzeb w zakresie finansowania zadań oświatowych, które w myśl nowych

założeń ww. ustawy, będą praktycznie w całości finansowane dochodami własnymi budżetu gminy. Dlatego też niezbędnym i koniecznym staje się podjęcie wyprzedzających działań zmierzających do uporządkowania finansów gminy, a także zbudowanie odpowiedniego modelu finansowania zadań oświatowych.

Proces konsolidacji zadłużenia ma na celu dogodniejsze i bardziej realistyczne rozłożenie w czasie przypadających do spłaty zobowiązań finansowych Gminy Zgorzelec. Poza dogodniejszym okresem spłaty, który ma na celu zwiększenie płynności finansowej budżetu, istnieje realna możliwość uzyskania w wyniku postępowania o zamówienie publiczne niższych kosztów obsługi zadłużenia.

Gmina Zgorzelec zakłada restrukturyzację kredytów poprzez zastąpienie kredytów obecnych jednym kredytem.

Kredyt konsolidacyjny będzie obejmował wcześniej zaciągnięte kredyty wg poniższego zestawienia:

1)kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2018 r. w ŁBS w Lubaniu na kwotę 8.999.900,00 zł; pozostało do spłaty 3.600.000,00 zł; ostateczny termin spłaty 31 marca 2026 r.,

2)kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2019 r. w BNP Paribas Bank Polska S.A. na kwotę 7.000.000,00 zł; pozostało do spłaty 2.099.900,00 zł; ostateczny termin spłaty 30 kwietnia 2026 r.,

3)kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2020 r. w ŁBS w Lubaniu na kwotę 3.000.000,00 zł; pozostało do spłaty 800.000,00 zł; ostateczny termin spłaty 31 maja 2025 r.,

4)kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2021 r. w ŁBS w Lubaniu na kwotę 4.500.000,00 zł; pozostało do spłaty 3.450.000,00 zł; ostateczny termin spłaty 31 maja 2027 r.,

5)kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2022 r. w BGK w Warszawie na kwotę 3.500.000,00 zł; pozostało do spłaty 3.250.000,00 zł; ostateczny termin spłaty 30 czerwca 2027 r.,

6)kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2023 r. w ŁBS w Lubaniu na kwotę 5.000.000,00 zł; pozostało do spłaty 4.650.000,00 zł; ostateczny termin spłaty 30 czerwca 2029 r.,

7)kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2024 r. w BGK w Warszawie na kwotę 5.000.000,00 zł; pozostało do spłaty 5.000.000,00 zł; ostateczny termin spłaty 30 czerwca 2029 r.

Na podstawie przeprowadzonych postępowań przetargowych w latach 2018-2024 Gmina Zgorzelec zastrzegła sobie prawo wcześniejszej spłaty rat poszczególnych kredytów bez ponoszenia dodatkowych kosztów (opłat i prowizji).

Zestawienie umów kredytowych zaciągniętych w latach 2018-2024 proponowanych do restrukturyzacji wraz z szacunkowymi kosztami ich obsługi

Lp.	Umowa kredytowa	kwota zaciągniętego kredytu	pozostały okres kredytowania	pozostała kwota do spłaty	przewidywane odsetki do spłaty	oprocentowanie kredytu wg umowy
1	kredyt z 2018 w ŁBS w Lubaniu	8 999 900,00	2025-2026	2 099 900,00	336 119,65	WIBOR 1M + 0,95%
2	kredyt z 2019 w BNP Paribas SA	7 000 000,00	2025-2026	3 600 000,00	560 590,21	WIBOR 1M + 1,09%
3	kredyt z 2020 w ŁBS w Lubaniu	3 000 000,00	2025	800 000,00	144 712,32	WIBOR 1M + 1,50%
4	kredyt z 2021 w ŁBS w Lubaniu	4 500 000,00	2025-2027	3 450 000,00	758 013,12	WIBOR 1M + 0,90%
5	kredyt z 2022 w BGK w Warszawie	3 500 000,00	2025-2027	3 250 000,00	791 028,93	WIBOR 3M + 0,58%
6	kredyt z 2023 w ŁBS w Lubaniu	5 000 000,00	2025-2029	4 650 000,00	1 270 843,49	WIBOR 3M + 0,49%
7	kredyt z 2024 w BGK w Warszawie	5 000 000,00	2025-2029	5 000 000,00	1 522 456,16	WIBOR 3M + 0,51%
	Razem	36 999 900,00		22 849 900,00	5 383 763,88	

Zestawienie pozostałych umów (zobowiązań finansowych) mających swoje odzwierciedlenie w poziomie zadłużenia Gminy Zgorzelec (dług spłacany wydatkami), ale niepodlegających restrukturyzacji

Lp.	Wyszczególnienie (treść ekonomiczna umowy)	okres obowiązywania	dług spłacany wydatkami w latach
1	Kompleksowa modernizacja oraz dobudowa nowych punktów i linii oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zgorzelec wraz z zapewnieniem finansowania	2024-2026	1 175 208,98
2	Umowa leasingu	2024-2027	174 270,53
	Razem		1 349 479,51

Nowy kredyt w kwocie 22.849.900,00 zł zastępujący restrukturyzowane kredyty długoterminowe zaciągnięte w latach 2018-2024, zaplanowany jest do spłaty wg nowego harmonogramu, który został zmieniony i umożliwia korzystniejszy rozkład spłat, dzięki czemu ustabilizowane zostaną również finanse Gminy Zgorzelec.

Stwarza to również lepsze możliwości wykonania zadań własnych samorządu.

Ma to szczególne znaczenie w przypadku wygospodarowania niezbędnej i odpowiedniej wielkości nadwyżki operacyjnej, w przypadku realizacji zadań inwestycyjnych i prorozwojowych na terenie gminy. Jest ona również niezbędna do zabezpieczenia wkładu własnego przy realizacji zadań inwestycyjnych z nowej perspektywy finansowej UE.

Harmonogram pozostałych spłat (rozchodów) z tytułu zaciągniętych kredytów w latach 2018-2024

Lp.	Rok	Spłata kapitału kredytów przed restrukturyzacją	Obsługa zadłużenia (odsetki) (WIBOR 1M/3M + marża)	Zadłużenie na koniec danego roku (po uwzględnieniu wszystkich zobowiązań stanowiących dług jst)
1.	2024		459 943,13	23 629 737,35
2.	2025	4 600 000,00	1 531 806,17	18 460 023,19
3.	2026	4 599 900,00	1 309 897,39	13 682 169,89
4.	2027	4 750 000,00	998 613,40	8 900 000,00
5.	2028	4 700 000,00	780 932,45	4 200 000,00
6.	2029	4 200 000,00	302 571,34	0,00
RAZEM		22 849 900,00	5 383 763,88	

W związku z przeprowadzeniem całej procedury restrukturyzacji zadłużenia Gminy Zgorzelec, zaplanowany został nowy harmonogram spłat, który umożliwia korzystniejszy rozkład rozchodów w poszczególnych latach budżetowych.

Planowany harmonogram spłat kredytu konsolidacyjnego (rozchodów) wraz z jego obsługą oraz harmonogram spłat kredytu długoterminowego planowanego do zaciągnięcia w kwocie 2.150.100 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Zgorzelec w 2024 r.

Lp.	Rok	Spłata kapitału kredytu restrukturyzacyjnego (po konsolidacji)	Obsługa zadłużenia (odsetki) (WIBOR 1M + marża)	Spłata kapitału kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu w 2024 r.	Obsługa zadłużenia kredytu z 2024 r.	Spłata kapitału (razem w latach) C + E	Zadłużenie na koniec danego roku (po uwzględnieniu wszystkich zobowiązań stanowiących dług jst)
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	2024		244 775,64		33 871,43		25 779 837,35
2.	2025	2 000 000,00	928 271,42	500 000,00	118 627,80	2 500 000,00	22 710 123,19
3.	2026	1 949 900,00	837 533,51	550 100,00	82 973,45	2 500 000,00	20 032 169,89
4.	2027	1 950 000,00	749 822,22	550 000,00	22 791,09	2 500 000,00	17 500 000,00
5.	2028	1 950 000,00	671 785,27	550 000,00		2 500 000,00	15 000 000,00
6.	2029	2 500 000,00	575 205,47			2 500 000,00	12 500 000,00

7.	2030	2 500 000,00	451 198,63			2 500 000,00	10 000 000,00
8.	2031	2 500 000,00	346 113,02			2 500 000,00	7 500 000,00
9.	2032	2 500 000,00	238 698,64			2 500 000,00	5 000 000,00
10.	2033	2 500 000,00	132 448,64			2 500 000,00	2 500 000,00
11.	2034	2 500 000,00	26 198,62			2 500 000,00	0,00
RAZEM		22 849 900,00	5 202 051,08	2 150 100,00	258 263,77	25 000 000,00	

Zakładana oszczędność na podstawie obliczeń bazujących na porównaniu obowiązujących marż w stosunku do założonej niższej marży, została obliczona na poziomie 181.712,80 zł dla całego okresu spłaty (różnica pomiędzy kosztami (odsetkami) dotychczas planowanej spłaty, tj. 5.383.763,88 zł, a nowym harmonogramem obsługi restrukturyzowanego zadłużenia, tj. 5.202.051,08 zł.

Zestawienie planowanych kosztów obsługi zadłużenia wg dotychczasowego rozkładu rat kapitałowych i warunków wynikających z zawartych umów, a prognozowanych wydatków uwzględniających rozchody zrestrukturyzowanego zadłużenia na podstawie przewidywanej do uzyskania marży bankowej

Lata	Planowane wydatki na obsługę długu przed konsolidacją w latach 2024-2029	Planowane wydatki na obsługę długu po konsolidacji w latach 2024-2034	Różnica (oszczędności) C - B
2024	459 943,13	244 775,64	-215 167,49
2025	1 531 806,17	928 271,42	-603 534,75
2026	1 309 897,39	837 533,51	-472 363,88
2027	998 613,40	749 822,22	-248 791,18
2028	780 932,45	671 785,27	-109 147,18
2029	302 571,34	575 205,47	272 634,13
2030		451 198,63	451 198,63
2031		346 113,02	346 113,02
2032		238 698,64	238 698,64
2033		132 448,64	132 448,64
2034		26 198,62	26 198,62
RAZEM	5 383 763,88	5 202 051,08	-181 712,80

7. Wykaz przedsięwzięć

W załączniku Nr 2 do wpm w zakresie wykazu realizowanych przedsięwzięć wyodrębniono następujące zadania wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:

1. wydatki bieżące:

1) „Zakup samochodu terenowego typu pick-up na potrzeby urzędu gminy w formie leasingu operacyjnego”: nakłady – 220.000 zł, limit 2024 – 47.388,81 zł, limit 2025 – 47.366,88 zł, limit 2026 – 47.366,88 zł i limit 2027 – 35.525,16 zł,

2) „Zakup samochodu terenowego typu pick-up na potrzeby CRT w Radomierzycach w formie leasingu operacyjnego”: nakłady 156.000 zł, limit 2024 – 20.196,47 zł.

2. wydatki majątkowe:

1) „Kompleksowa modernizacja oraz dobudowa nowych punktów i linii oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zgorzelec wraz z zapewnieniem finansowania”: nakłady 4.325.000 zł, limit 2024 – 522.347,28 zł, limit 2025 – 522.347,28 zł i limit 2026 – 130.586,42 zł,

- 2) „Budowa ul. Okrężnej w miejscowości Łagów (w tym prace projektowe)”: nakłady 8.250.000 zł, limit 2024 – 38.055 zł, limit 2025 – 4.120.000 zł i limit 2026 – 4.000.000 zł,
- 3) „Dotacja celowa na zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Trójcy w ramach zapewnienia gotowości bojowej jednostki ochrony przeciwpożarowej włączonej do KSRG”: nakłady 1.000.000 zł, limit 2024 – 20.000 zł i limit 2025 – 980.000 zł,
- 4) „PŁ Przebudowa wraz z rozbudową części istniejącego budynku mieszkalno-usługowego na budynek mieszkalny wielorodzinny i usług użyteczności publicznej w miejscowości Gronów”: nakłady 5.364.000 zł, limit 2024 – 4.920.000 zł i limit 2025 – 240.000 zł,
- 5) „Rozbudowa infrastruktury wodociągowej ze stacji SUW w Jerzmankach”: nakłady 20.000 zł, limit 2025 – 680.000 zł,
- 6) „Przebudowa drogi powiatowej nr 2384D w Osieku Łużyckim – prace projektowe”: nakłady 900.000 zł, limit 2024 – 4.000 zł, limit 2025 – 850.000 zł.

UZASADNIENIE

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zgorzelec stanowiącej Załącznik Nr 1 i w wykazie realizowanych przedsięwzięć określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały Nr 495/23 Rady Gminy Zgorzelec z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zgorzelec, w zakresie stanu dochodów po zmianach ogółem (zarówno dochodów bieżących jak i majątkowych) oraz stanu wydatków po zmianach ogółem (zarówno wydatków bieżących jak i majątkowych). Przedmiotowe zmiany wynikają z korekt wprowadzanych w budżecie gminy poprzez uchwałę rady gminy, jak i zarządzenia wójta gminy.