

Projekt

z dnia 18 września 2024 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BOGUCHWALE**

z dnia 2024 r.

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Boguchwała.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2024.609 t.j.) oraz art. 231 ust. 1 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2023.1270 z późn. zm.)

Rada Miejska w Boguchwale uchwala co następuje:

§ 1. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Boguchwała na lata 2024 – 2036 otrzymuje brzmienie jak **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia zmian wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boguchwała na lata 2024 – 2036, określa się w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 2** do niniejszej Uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Boguchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Boguchwała z dnia 26.09.2024 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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	138 866 177,48	118 365 953,76	24 527 742,00	622 847,00	52 988 733,00	16 327 087,23	23 899 544,53	10 500 000,00	20 500 223,72	591 714,00	19 741 509,72	
2025	128 503 544,11	115 528 544,11	27 961 685,00	698 384,00	49 908 937,00	13 313 845,11	23 645 693,00	10 930 500,00	12 975 000,00	0,00	12 975 000,00	
2026	118 783 568,00	118 783 568,00	28 209 897,00	668 484,00	52 249 914,00	13 276 564,00	24 378 709,00	11 269 346,00	0,00	0,00	0,00	
2027	121 766 717,00	121 766 717,00	29 056 194,00	685 196,00	53 817 412,00	13 219 738,00	24 988 177,00	11 551 080,00	0,00	0,00	0,00	
2028	125 047 272,00	125 047 272,00	29 869 767,00	704 381,00	55 324 299,00	13 460 979,00	25 687 846,00	11 874 510,00	0,00	0,00	0,00	
2029	128 468 890,00	128 468 890,00	30 706 121,00	722 695,00	56 873 380,00	13 810 964,00	26 355 730,00	12 183 247,00	0,00	0,00	0,00	
2030	131 680 611,00	131 680 611,00	31 473 774,00	740 762,00	58 295 214,00	14 156 238,00	27 014 623,00	12 487 828,00	0,00	0,00	0,00	
2031	134 840 946,00	134 840 946,00	32 229 144,00	758 540,00	59 694 300,00	14 495 988,00	27 662 974,00	12 787 536,00	0,00	0,00	0,00	
2032	137 942 287,00	137 942 287,00	32 970 415,00	775 986,00	61 067 268,00	14 829 396,00	28 299 222,00	13 081 649,00	0,00	0,00	0,00	
2033	141 114 960,00	141 114 960,00	33 728 734,00	793 834,00	62 471 816,00	15 170 472,00	28 950 104,00	13 382 527,00	0,00	0,00	0,00	
2034	144 360 603,00	144 360 603,00	34 504 495,00	812 092,00	63 908 667,00	15 519 393,00	29 615 956,00	13 690 325,00	0,00	0,00	0,00	
2035	147 680 898,00	147 680 898,00	35 298 099,00	830 770,00	65 378 567,00	15 876 339,00	30 297 123,00	14 005 202,00	0,00	0,00	0,00	
2036	150 929 877,00	150 929 877,00	36 074 657,00	849 047,00	66 816 895,00	16 225 618,00	30 963 660,00	14 313 316,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	145 351 856,29	116 417 367,51	48 276 809,09	0,00	0,00	2 430 000,00	0,00	162 000,00	0,00	28 934 488,78	28 634 488,78	319 500,00
2025	124 027 710,11	108 480 761,11	43 094 040,00	819 776,00	0,00	2 539 916,00	0,00	117 000,00	0,00	15 546 949,00	15 546 949,00	500 000,00
2026	114 450 818,00	111 551 226,00	45 291 864,00	528 661,00	0,00	2 230 844,00	0,00	77 000,00	0,00	2 899 592,00	2 899 592,00	0,00
2027	117 793 967,00	113 632 738,00	46 480 775,00	514 424,00	0,00	1 938 926,00	0,00	38 000,00	0,00	4 161 229,00	4 161 229,00	0,00
2028	121 074 522,00	116 010 582,00	47 700 895,00	462 859,00	0,00	1 659 285,00	0,00	0,00	0,00	5 063 940,00	5 063 940,00	0,00
2029	124 359 140,00	118 499 633,00	48 929 193,00	353 237,00	0,00	1 374 971,00	0,00	0,00	0,00	5 859 507,00	5 859 507,00	0,00
2030	128 652 036,00	121 133 029,00	50 176 887,00	295 000,00	0,00	1 122 854,00	0,00	0,00	0,00	7 519 007,00	7 519 007,00	0,00
2031	131 520 946,00	123 873 178,00	51 418 765,00	280 000,00	0,00	897 668,00	0,00	0,00	0,00	7 647 768,00	7 647 768,00	0,00
2032	135 862 287,00	126 712 017,00	52 678 525,00	270 000,00	0,00	704 828,00	0,00	0,00	0,00	9 150 270,00	9 150 270,00	0,00
2033	139 614 960,00	129 633 705,00	53 969 149,00	256 000,00	0,00	523 425,00	0,00	0,00	0,00	9 981 255,00	9 981 255,00	0,00
2034	142 860 603,00	132 604 827,00	55 291 393,00	245 000,00	0,00	311 175,00	0,00	0,00	0,00	10 255 776,00	10 255 776,00	0,00
2035	146 180 898,00	135 397 101,00	56 618 386,00	0,00	0,00	102 525,00	0,00	0,00	0,00	10 783 797,00	10 783 797,00	0,00
2036	150 929 877,00	138 606 168,00	57 963 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 323 709,00	12 323 709,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-6 485 678,81	0,00	10 417 585,79	0,00	0,00	1 473 432,06	1 473 432,06	8 655 258,73	4 723 351,75
2025	4 475 834,00	4 475 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 332 750,00	4 332 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 972 750,00	3 972 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 972 750,00	3 972 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 109 750,00	4 109 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 028 575,00	3 028 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 320 000,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	288 895,00	288 895,00	0,00	0,00	3 931 906,98	3 931 906,98	734 988,98	0,00	734 988,98
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 475 834,00	4 475 834,00	630 000,00	0,00	630 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 332 750,00	4 332 750,00	630 000,00	0,00	630 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 972 750,00	3 972 750,00	613 627,00	0,00	613 627,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 972 750,00	3 972 750,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 109 750,00	4 109 750,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 028 575,00	3 028 575,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	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
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 792 409,00	0,00	1 948 586,25	12 366 172,04
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	29 316 575,00	0,00	7 047 783,00	7 047 783,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	24 983 825,00	0,00	7 232 342,00	7 232 342,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 011 075,00	0,00	8 133 979,00	8 133 979,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 038 325,00	0,00	9 036 690,00	9 036 690,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 928 575,00	0,00	9 969 257,00	9 969 257,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 900 000,00	0,00	10 547 582,00	10 547 582,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 580 000,00	0,00	10 967 768,00	10 967 768,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	11 230 270,00	11 230 270,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	11 481 255,00	11 481 255,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	11 755 776,00	11 755 776,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 283 797,00	12 283 797,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 323 709,00	12 323 709,00

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 średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,36%	4,25%	4,83%	20,49%	21,55%	TAK	TAK
2025	6,13%	9,38%	x	17,31%	18,36%	TAK	TAK
2026	6,05%	8,97%	x	13,13%	14,28%	TAK	TAK
2027	5,32%	9,28%	x	11,28%	12,43%	TAK	TAK
2028	5,46%	9,59%	x	9,72%	10,86%	TAK	TAK
2029	5,09%	9,89%	x	8,59%	9,74%	TAK	TAK
2030	3,78%	9,93%	x	7,85%	9,00%	TAK	TAK
2031	3,74%	9,86%	x	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2032	2,48%	9,69%	x	9,56%	9,56%	TAK	TAK
2033	1,81%	9,53%	x	9,60%	9,60%	TAK	TAK
2034	1,60%	9,37%	x	9,68%	9,68%	TAK	TAK
2035	1,22%	9,40%	x	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2036	0,00%	9,15%	x	9,67%	9,67%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	671 660,77	671 660,77	584 481,01	2 161 204,65	2 161 204,65	2 034 740,89	628 521,43	628 521,43	512 479,17
2025	679 746,11	679 746,11	590 806,43	0,00	0,00	0,00	681 356,11	681 356,11	590 806,43
2026	501 600,00	501 600,00	413 920,32	0,00	0,00	0,00	501 600,00	501 600,00	413 920,32
2027	125 400,00	125 400,00	103 480,08	0,00	0,00	0,00	125 400,00	125 400,00	103 480,08
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	689 988,00	689 988,00	430 992,00	4 065 815,00	865 527,00	3 200 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	148 610,00	8 610,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	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	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	3 931 906,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 475 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 332 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 972 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 972 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 109 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 028 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Rady Miejskiej w Boguchwale z dnia 26.09.2024r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Boguchwała na lata 2024-2036**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boguchwała:

1. Dochody ogółem zwiększono o 288 937,05 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 288 937,05 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 543 662,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 333 937,05 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 877 600,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 485 678,81 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	138 577 240,43	+288 937,05	138 866 177,48
Dochody bieżące	118 077 016,71	+288 937,05	118 365 953,76
Dotacje bieżące	16 080 205,18	+246 882,05	16 327 087,23
Pozostałe	23 857 489,53	+42 055,00	23 899 544,53
Wydatki ogółem	146 895 519,24	-1 543 662,95	145 351 856,29
Wydatki bieżące	116 083 430,46	+333 937,05	116 417 367,51
Wynagrodzenia i pochodne	48 200 067,61	+76 741,48	48 276 809,09
Pozostałe wydatki bieżące	65 453 362,85	+257 195,57	65 710 558,42
Wydatki majątkowe	30 812 088,78	-1 877 600,00	28 934 488,78
Wynik budżetu	-8 318 278,81	+1 832 600,00	-6 485 678,81

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boguchwała:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 832 600,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 6 000 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 250 185,79	-1 832 600,00	10 417 585,79
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 000 000,00	-6 000 000,00	0,00
Wolne środki	4 487 858,73	+4 167 400,00	8 655 258,73

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 625 834,00	-150 000,00	4 475 834,00
2026	4 482 750,00	-150 000,00	4 332 750,00
2027	4 122 750,00	-150 000,00	3 972 750,00
2028	4 122 750,00	-150 000,00	3 972 750,00
2029	4 259 750,00	-150 000,00	4 109 750,00
2030	3 178 575,00	-150 000,00	3 028 575,00
2031	3 470 000,00	-150 000,00	3 320 000,00
2032	2 230 000,00	-150 000,00	2 080 000,00
2033	3 150 000,00	-1 650 000,00	1 500 000,00
2034	3 150 000,00	-1 650 000,00	1 500 000,00
2035	3 000 000,00	-1 500 000,00	1 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boguchwała na lata 2024-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,36%	20,49%	TAK	21,55%	TAK
2025	6,13%	17,31%	TAK	18,36%	TAK
2026	6,05%	13,13%	TAK	14,28%	TAK
2027	5,32%	11,28%	TAK	12,43%	TAK
2028	5,46%	9,72%	TAK	10,86%	TAK
2029	5,09%	8,59%	TAK	9,74%	TAK
2030	3,78%	7,85%	TAK	9,00%	TAK
2031	3,74%	8,76%	TAK	8,76%	TAK
2032	2,48%	9,56%	TAK	9,56%	TAK
2033	1,81%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2034	1,60%	9,68%	TAK	9,68%	TAK
2035	1,22%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2036	0,00%	9,67%	TAK	9,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Boguchwała spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zwiększona została kwota na 2025 na zadaniu „**Budowa, przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Boguchwała**” planowana jest do realizacji w 2024r. w kwocie 810.000zł– wkład własny i 6.275.000,00 zł -dofinansowanie, w 2025r. w kwocie 6.275.000,00 zł – dofinansowanie oraz 150 000,00zł wkład własny. Wkład własny zabezpieczony jest w kwocie wcześniej zaplanowanych wydatków majątkowych.

Przesunięto kwotę 44 000,00 zł. na rok 2025 na zadaniu „**Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej**”, która planowana jest do realizacji w 2024r. w kwocie

280.000zł– wkład własny i 1.500.000,00zł –dofinansowanie oraz w 2025r. w kwocie 3.500.000,00 zł –dofinansowanie i wkład własny 44 000,00zł. Wkład własny zabezpieczony jest w kwocie wcześniej zaplanowanych wydatków majątkowych.

Zwiększono dochody bieżące i wydatki bieżące w 2025r. o kwotę 171 146,11 na realizację program Erasmus + . Jednocześnie w latach 2025-2026 dochody bieżące i wydatki bieżące zostały zwiększone o kwotę 501 600,00 zł. i w 2027 o kwotę 125 400,00 zł. w związku z realizacją programu „Aktywny Maluch 2022-2029” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego (Fundusz Europejski dla Rozwoju Społecznego)
Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Zmiany w WPF wynikają ze zmian w budżecie Gminy Boguchwała na 2024r. wprowadzonych Uchwałą Rady Miejskiej w Boguchwale z dnia 26.09.2024r. oraz Zarządzeniami Burmistrza w sprawie zmian w budżecie gminy na 2024r. w okresie od 29.08.2024r. do 06.09.2024r.

Szczegółowy opis zmian zawarty jest w Załączniku nr 2 do niniejszego projektu uchwały „OBJAŚNIENIA do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguchwała na lata 2024-2036”.

Opracowała: Ewa Antosz