

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boguchwała:

1. Dochody ogółem zwiększono o 897 846,25 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 897 846,25 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 897 846,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 891 846,25 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 6 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>136 592 493,85</b>	<b>+897 846,25</b>	<b>137 490 340,10</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>122 367 270,13</b>	<b>+897 846,25</b>	<b>123 265 116,38</b>
Dotacje bieżące	17 453 380,60	+888 820,25	18 342 200,85
Pozostałe	23 990 574,53	+9 026,00	23 999 600,53
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>141 672 571,66</b>	<b>+897 846,25</b>	<b>142 570 417,91</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>118 876 682,88</b>	<b>+891 846,25</b>	<b>119 768 529,13</b>
Wynagrodzenia i pochodne	48 590 749,25	+56 454,47	48 647 203,72
Pozostałe wydatki bieżące	67 855 933,63	+835 391,78	68 691 325,41
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>22 795 888,78</b>	<b>+6 000,00</b>	<b>22 801 888,78</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	115 663 444,11	+1 250 000,00	116 913 444,11

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	18 364 441,24	+250 000,00	18 614 441,24

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 632 890,24	+1 500 000,00	23 132 890,24

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boguchwała:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Boguchwała zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Boguchwała**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	3 931 906,98
2025	4 475 834,00
2026	4 332 750,00
2027	3 972 750,00
2028	3 972 750,00
2029	4 109 750,00
2030	3 028 575,00
2031	3 320 000,00
2032	2 080 000,00
2033	1 500 000,00
2034	1 500 000,00
2035	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 6. 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	5,21%	20,49%	TAK	21,55%	TAK
2025	6,06%	17,50%	TAK	18,56%	TAK
2026	6,05%	13,48%	TAK	14,63%	TAK
2027	5,32%	11,63%	TAK	12,78%	TAK
2028	5,46%	10,07%	TAK	11,21%	TAK
2029	5,09%	8,94%	TAK	10,09%	TAK
2030	3,78%	8,20%	TAK	9,35%	TAK
2031	3,74%	9,11%	TAK	9,11%	TAK
2032	2,48%	9,71%	TAK	9,71%	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 Miasto i 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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.