

ZARZĄDZENIE NR 202.2025

BURMISTRZA BOGUCHWAŁY

z dnia 12 listopada 2025 roku

w sprawie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Boguchwała.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025r., poz. 1483 t.j.), **Burmistrz Boguchwały zarządza co następuje:**

§ 1. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Boguchwała przedkłada się:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie- celem zaopiniowania
2. Radzie Miejskiej w Boguchwale.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

projekt

UCHWAŁA NR Rady Miejskiej Boguchwała

z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguchwała na lata
2026-2045**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach

publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Boguchwałą na lata 2026-2045, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Boguchwałą, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguchwałą na lata 2026-2045 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4.1. Upoważnia się Burmistrza Boguchwały do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 19 763 089,40 zł w tym w:

- w 2027 roku do kwoty 9 161 489,40 zł,
- w 2028 roku do kwoty 6 200 000,00 zł,
- w 2029 roku do kwoty 910 000,00 zł,
- w 2030 roku do kwoty 1 200 000,00 zł,
- w 2031 roku do kwoty 1 130 000,00 zł,
- w 2032 roku do kwoty 1 161 600,00 zł

2. Upoważnia się Burmistrza Boguchwały do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
- e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.

2) zawieranych na czas określony do kwoty 20.000.000,00 zł, w tym kwota 6.500.000,00 zł dotyczy umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów

komunalnych w 2027 roku.

3. Upoważnia się Burmistrza Boguchwały do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Boguchwała do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, o których mowa w § 4, oraz do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, o których mowa w § 4 niniejszej uchwały.

4. Upoważnia się Burmistrza Gminy Boguchwała do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza Boguchwały do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Boguchwała.

§ 7. Traci moc Uchwała nr VIII.78.2024 Rady Miejskiej w Boguchwale z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguchwała na lata 2025-2044 z późn. zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr 202.2025 Burmistrza Boguchwały
z dnia 2025-11-12

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
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	152 856 832,42	144 136 620,42	78 749 257,00	984 327,00	23 413 184,00	11 387 854,42	29 601 998,00	12 845 000,00	8 720 212,00	1 340 000,00	7 379 612,00
2027	150 190 359,00	150 190 359,00	82 056 726,00	1 025 669,00	24 396 538,00	11 866 144,00	30 845 282,00	13 384 490,00	0,00	0,00	0,00
2028	154 545 879,00	154 545 879,00	84 436 371,00	1 055 413,00	25 104 038,00	12 210 262,00	31 739 795,00	13 772 640,00	0,00	0,00	0,00
2029	158 873 163,00	158 873 163,00	86 800 589,00	1 084 965,00	25 806 951,00	12 552 149,00	32 628 509,00	14 158 274,00	0,00	0,00	0,00
2030	163 162 739,00	163 162 739,00	89 144 205,00	1 114 259,00	26 503 739,00	12 891 057,00	33 509 479,00	14 540 547,00	0,00	0,00	0,00
2031	167 241 806,00	167 241 806,00	91 372 810,00	1 142 115,00	27 166 332,00	13 213 333,00	34 347 216,00	14 904 061,00	0,00	0,00	0,00
2032	171 422 850,00	171 422 850,00	93 657 130,00	1 170 668,00	27 845 490,00	13 543 666,00	35 205 896,00	15 276 663,00	0,00	0,00	0,00
2033	175 708 421,00	175 708 421,00	95 998 558,00	1 199 935,00	28 541 627,00	13 882 258,00	36 086 043,00	15 658 580,00	0,00	0,00	0,00
2034	180 101 131,00	180 101 131,00	98 398 522,00	1 229 933,00	29 255 168,00	14 229 314,00	36 988 194,00	16 050 044,00	0,00	0,00	0,00
2035	184 603 659,00	184 603 659,00	100 858 485,00	1 260 681,00	29 986 547,00	14 585 047,00	37 912 899,00	16 451 295,00	0,00	0,00	0,00
2036	189 218 750,00	189 218 750,00	103 379 947,00	1 292 198,00	30 736 211,00	14 949 673,00	38 860 721,00	16 862 577,00	0,00	0,00	0,00
2037	193 949 219,00	193 949 219,00	105 964 446,00	1 324 503,00	31 504 616,00	15 323 415,00	39 832 239,00	17 284 141,00	0,00	0,00	0,00
2038	198 797 949,00	198 797 949,00	108 613 557,00	1 357 616,00	32 292 231,00	15 706 500,00	40 828 045,00	17 716 245,00	0,00	0,00	0,00
2039	203 767 897,00	203 767 897,00	111 328 896,00	1 391 556,00	33 099 537,00	16 099 162,00	41 848 746,00	18 159 151,00	0,00	0,00	0,00
2040	208 862 094,00	208 862 094,00	114 112 118,00	1 426 345,00	33 927 025,00	16 501 641,00	42 894 965,00	18 613 130,00	0,00	0,00	0,00
2041	213 039 336,00	213 039 336,00	116 394 360,00	1 454 872,00	34 605 566,00	16 831 674,00	43 752 864,00	18 985 393,00	0,00	0,00	0,00
2042	217 300 121,00	217 300 121,00	118 722 247,00	1 483 969,00	35 297 677,00	17 168 307,00	44 627 921,00	19 365 101,00	0,00	0,00	0,00
2043	221 646 123,00	221 646 123,00	121 096 692,00	1 513 648,00	36 003 631,00	17 511 673,00	45 520 479,00	19 752 403,00	0,00	0,00	0,00

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
2044	226 079 046,00	226 079 046,00	123 518 626,00	1 543 921,00	36 723 704,00	17 861 906,00	46 430 889,00	20 147 451,00	0,00	0,00	0,00
2045	230 600 627,00	230 600 627,00	125 988 999,00	1 574 799,00	37 458 178,00	18 219 144,00	47 359 507,00	20 550 400,00	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:				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 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			
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
2026	167 063 508,14	135 370 142,70	54 777 145,60	6 394 166,66	0,00	1 688 500,00	0,00	54 325,00	0,00	31 693 365,44	31 693 365,44	100 000,00
2027	146 618 372,80	137 130 798,03	56 716 257,00	5 361 939,03	0,00	1 222 584,00	0,00	13 807,00	0,00	9 487 574,77	9 487 574,77	0,00
2028	149 282 964,78	136 776 764,00	58 689 983,00	462 859,00	0,00	1 948 154,00	0,00	0,00	0,00	12 506 200,78	12 506 200,78	0,00
2029	153 473 248,78	140 220 347,00	60 661 966,00	353 237,00	0,00	1 713 158,00	0,00	0,00	0,00	13 252 901,78	13 252 901,78	0,00
2030	158 843 999,78	143 450 737,00	62 227 045,00	295 000,00	0,00	1 499 406,00	0,00	0,00	0,00	15 393 262,78	15 393 262,78	0,00
2031	162 631 641,78	146 774 938,00	63 776 498,00	280 000,00	0,00	1 303 422,00	0,00	0,00	0,00	15 856 703,78	15 856 703,78	0,00
2032	168 052 685,78	150 156 309,00	65 307 134,00	270 000,00	0,00	1 128 782,00	0,00	0,00	0,00	17 896 376,78	17 896 376,78	0,00
2033	172 918 256,78	153 583 882,00	66 796 137,00	256 000,00	0,00	995 092,00	0,00	0,00	0,00	19 334 374,78	19 334 374,78	0,00
2034	177 310 966,78	157 093 570,00	68 299 050,00	245 000,00	0,00	874 451,00	0,00	0,00	0,00	20 217 396,78	20 217 396,78	0,00
2035	181 840 765,77	160 436 660,00	69 815 289,00	0,00	0,00	754 425,00	0,00	0,00	0,00	21 404 105,77	21 404 105,77	0,00
2036	187 928 585,78	164 105 067,00	71 323 299,00	0,00	0,00	668 148,00	0,00	0,00	0,00	23 823 518,78	23 823 518,78	0,00
2037	192 659 054,78	167 831 158,00	72 799 691,00	0,00	0,00	615 007,00	0,00	0,00	0,00	24 827 896,78	24 827 896,78	0,00
2038	197 507 784,78	171 579 864,00	74 241 125,00	0,00	0,00	561 867,00	0,00	0,00	0,00	25 927 920,78	25 927 920,78	0,00
2039	202 477 732,78	175 327 031,00	75 622 010,00	0,00	0,00	508 727,00	0,00	0,00	0,00	27 150 701,78	27 150 701,78	0,00
2040	207 571 929,78	179 114 994,00	76 983 206,00	0,00	0,00	455 587,00	0,00	0,00	0,00	28 456 935,78	28 456 935,78	0,00
2041	211 749 171,78	182 920 172,00	78 299 619,00	0,00	0,00	402 447,00	0,00	0,00	0,00	28 828 999,78	28 828 999,78	0,00
2042	216 009 956,78	186 740 939,00	79 568 073,00	0,00	0,00	349 307,00	0,00	0,00	0,00	29 269 017,78	29 269 017,78	0,00
2043	220 355 958,78	190 623 519,00	80 833 205,00	0,00	0,00	296 166,00	0,00	0,00	0,00	29 732 439,78	29 732 439,78	0,00
2044	224 796 385,62	194 544 650,00	82 069 953,00	0,00	0,00	243 195,00	0,00	0,00	0,00	30 251 735,62	30 251 735,62	0,00
2045	229 341 226,14	198 339 549,00	83 276 381,00	0,00	0,00	25 878,00	0,00	0,00	0,00	31 001 677,14	31 001 677,14	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
2026	-14 206 675,72	0,00	18 570 189,08	18 570 189,08	14 206 675,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 571 986,20	3 571 986,20	1 194 747,48	1 194 747,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 262 914,22	5 262 914,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 399 914,22	5 399 914,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 318 739,22	4 318 739,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 610 164,22	4 610 164,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 370 164,22	3 370 164,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 790 164,22	2 790 164,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 790 164,22	2 790 164,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 762 893,23	2 762 893,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	1 282 660,38	1 282 660,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	1 259 400,86	1 259 400,86	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	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	w tym:	
								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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 363 513,36	4 363 513,36	630 000,00	0,00	630 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 766 733,68	4 766 733,68	613 627,00	0,00	613 627,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 262 914,22	5 262 914,22	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 399 914,22	5 399 914,22	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 318 739,22	4 318 739,22	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 610 164,22	4 610 164,22	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 370 164,22	3 370 164,22	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 790 164,22	2 790 164,22	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 790 164,22	2 790 164,22	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 762 893,23	2 762 893,23	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 164,22	1 290 164,22	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	1 282 660,38	1 282 660,38	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	1 259 400,86	1 259 400,86	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 740 478,97	0,00	8 766 477,72	8 766 477,72
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	44 168 492,77	0,00	13 059 560,97	13 059 560,97
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	38 905 578,55	0,00	17 769 115,00	17 769 115,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	33 505 664,33	0,00	18 652 816,00	18 652 816,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 186 925,11	0,00	19 712 002,00	19 712 002,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	24 576 760,89	0,00	20 466 868,00	20 466 868,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	21 206 596,67	0,00	21 266 541,00	21 266 541,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	18 416 432,45	0,00	22 124 539,00	22 124 539,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	15 626 268,23	0,00	23 007 561,00	23 007 561,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	12 863 375,00	0,00	24 166 999,00	24 166 999,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	11 573 210,78	0,00	25 113 683,00	25 113 683,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	10 283 046,56	0,00	26 118 061,00	26 118 061,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	8 992 882,34	0,00	27 218 085,00	27 218 085,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	7 702 718,12	0,00	28 440 866,00	28 440 866,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	6 412 553,90	0,00	29 747 100,00	29 747 100,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	5 122 389,68	0,00	30 119 164,00	30 119 164,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	3 832 225,46	0,00	30 559 182,00	30 559 182,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	2 542 061,24	0,00	31 022 604,00	31 022 604,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	1 259 400,86	0,00	31 534 396,00	31 534 396,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	32 261 078,00	32 261 078,00

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
2026	4,04%	7,88%	17,79%	17,78%	TAK	TAK
2027	3,88%	10,23%	15,76%	15,74%	TAK	TAK
2028	5,07%	13,85%	14,29%	14,28%	TAK	TAK
2029	4,86%	13,92%	12,61%	12,59%	TAK	TAK
2030	4,07%	14,12%	11,49%	11,47%	TAK	TAK
2031	4,02%	14,13%	11,84%	11,83%	TAK	TAK
2032	3,02%	14,19%	12,00%	11,99%	TAK	TAK
2033	2,50%	14,29%	12,62%	12,62%	TAK	TAK
2034	2,36%	14,40%	13,53%	13,53%	TAK	TAK
2035	2,07%	14,66%	14,13%	14,13%	TAK	TAK
2036	1,12%	14,79%	14,24%	14,24%	TAK	TAK
2037	1,07%	14,97%	14,37%	14,37%	TAK	TAK
2038	1,01%	15,17%	14,49%	14,49%	TAK	TAK
2039	0,96%	15,43%	14,64%	14,64%	TAK	TAK
2040	0,91%	15,70%	14,82%	14,82%	TAK	TAK
2041	0,86%	15,56%	15,02%	15,02%	TAK	TAK
2042	0,82%	15,44%	15,18%	15,18%	TAK	TAK
2043	0,78%	15,34%	15,29%	15,29%	TAK	TAK
2044	0,73%	15,26%	15,37%	15,37%	TAK	TAK
2045	0,61%	15,20%	15,41%	15,41%	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
2026	628 989,42	628 989,42	541 309,74	7 379 612,00	7 379 612,00	7 379 612,00	637 599,42	637 599,42	547 049,74
2027	125 400,00	125 400,00	103 480,08	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
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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
2026	20 290 883,75	20 290 883,75	16 727 735,30	17 016 883,17	135 999,42	16 880 883,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 461 489,40	0,00	0,00	9 161 489,40	0,00	9 161 489,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	910 000,00	0,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	0,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 161 600,00	0,00	1 161 600,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		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
2026	4 363 513,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 196 544,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 196 539,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 333 539,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 252 364,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 543 789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 303 789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 723 789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 723 789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 696 518,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	223 789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	223 789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	223 789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	223 789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	223 789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	223 789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	223 789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	223 789,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	216 285,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	193 026,00	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.

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁰⁾		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań ^x
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ^x	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00

¹⁰⁾ Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

* 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 rozporządzenia, 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 202.2025 Burmistrza Boguchwały
z dnia 2025-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 279 668,61	17 016 883,17	9 161 489,40	6 200 000,00	910 000,00	1 200 000,00
1.a	- wydatki bieżące				416 925,81	135 999,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 862 742,80	16 880 883,75	9 161 489,40	6 200 000,00	910 000,00	1 200 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				12 826 068,61	8 339 883,17	1 461 489,40	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				416 925,81	135 999,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	„Poprawa poziomu Cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Boguchwale” - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Boguchwale	URZĄD MIEJSKI W BOGUCHWALE	2024	2026	154 980,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	ERASMUS+ Projekt 2025-1-PL01-KA121-SCH-000332264 - ERASMUS+ Projekt 2025-1-PL01-KA121-SCH-000332264 Szkoła Podstawowa w Lutoryżu	SZKOŁA PODSTWOWA IM.KSIĘDZA CZESŁAWA PRYZYASIA W LUTORYŻU	2025	2026	138 429,19	102 686,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Program ERASMUS+ -Edukacja szkolna - nr projektu 2025-1-PL01-KA121-SCH-000317816 SP BOGUCHWAŁA - Wspieranie realizacji europejskiej współpracy strategicznej w dziedzinie kształcenia i szkolenia, zacieśnianiu współpracy w zakresie polityki młodzieżowej w ramach strategii UE na rzecz młodzieży na lata 2019–202	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. GEN.STANISŁAWA MACZKA W BOGUCHWALE	2025	2026	123 516,62	24 703,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 409 142,80	8 203 883,75	1 461 489,40	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	adaptacja do zmian klimatu poprzez budowę kanalizacji deszczowej wraz z systemem retencji wody deszczowej	BOGUCHWAŁA	2025	2026	4 200 000,00	3 294 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rewitalizacja stawu w Zgłobniu wraz z przystosowaniem do funkcji retencyjnej oraz rekreacyjnej	BOGUCHWAŁA	2025	2027	3 322 978,80	1 461 489,40	1 461 489,40	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozbudowa sieci wodociągowej wraz z budową zbiorników wody czystej na terenie miasta Boguchwała	BOGUCHWAŁA	2025	2026	4 232 676,00	3 332 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	„Poprawa poziomu Cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Boguchwale” - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Boguchwale	URZĄD MIEJSKI W BOGUCHWALE	2024	2026	653 488,00	115 418,35	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				30 453 600,00	8 677 000,00	7 700 000,00	6 200 000,00	910 000,00	1 200 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 453 600,00	8 677 000,00	7 700 000,00	6 200 000,00	910 000,00	1 200 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa ul.Kalinowej na odcinku od ul.Dębickiej do końca zabudowań wraz z przebudową pętli autobusowej - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI W BOGUCHWALE	2024	2026	1 270 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	1 130 000,00	1 161 600,00	0,00	19 763 089,40
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	1 130 000,00	1 161 600,00	0,00	19 763 089,40
1.1	0,00	0,00	0,00	1 461 489,40
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	1 461 489,40
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	1 461 489,40
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 130 000,00	1 161 600,00	0,00	18 301 600,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 130 000,00	1 161 600,00	0,00	18 301 600,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.2	Modernizacja kompleksu basenów w Boguchwale, budowa wodnego placu zabaw oraz budowa basenu do pływania - Polepszenie oferty kąpieliska dla mieszkańców Gminy	URZĄD MIEJSKI W BOGUCHWALE	2025	2026	5 062 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Poprawa efektywności energetycznej budynku UM w Boguchwale - zwiększenie oszczędności energii	URZĄD MIEJSKI W BOGUCHWALE	2025	2026	420 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa i modernizacja kanalizacji sanitarnej na terenach miejskich Gminy Boguchwała - Ograniczenia procesu przedostawania się niebezpiecznych substancji zagrażających życiu i zdrowiu ludzi do wody i gleby	URZĄD MIEJSKI W BOGUCHWALE	2025	2032	1 430 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.5	Budowa i modernizacja kanalizacji sanitarnej na terenach wiejskich Gminy Boguchwała - Ograniczenia procesu przedostawania się niebezpiecznych substancji zagrażających życiu i zdrowiu ludzi do wody i gleby	URZĄD MIEJSKI W BOGUCHWALE	2025	2032	5 671 600,00	250 000,00	500 000,00	1 000 000,00	710 000,00	1 000 000,00
1.3.2.6	Przebudowa i rozbudowa budynku Domu Ludowego i OSP w Zarzecz - poprawa stanu technicznego obiektu	URZĄD MIEJSKI W BOGUCHWALE	2025	2027	5 600 000,00	3 417 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa hali sportowej w Boguchwale - Wspieranie i rozwój sportu na terenie Gminy	URZĄD MIEJSKI W BOGUCHWALE	2026	2028	11 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	130 000,00	100 000,00	0,00	1 030 000,00
1.3.2.5	1 000 000,00	1 061 600,00	0,00	5 271 600,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00

Załącznik nr 3
do Uchwały
Rady Miejskiej w Boguchwałach
z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguchwała na lata 2026-2045

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boguchwała zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguchwała jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Boguchwała za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Boguchwała na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2045. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Boguchwała została przygotowana na lata 2026-2045.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Boguchwała wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Boguchwała, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realna wynagrodzeń w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	
2028	2,90%	2,50%	
2029	2,80%	2,40%	
2030	2,70%	2,50%	
2031	2,50%	2,50%	
2032	2,30%	2,50%	
2033	2,00%	2,50%	
2034	2,00%	2,50%	
2035	2,00%	2,50%	
2036	1,90%	2,50%	
2037	1,70%	2,50%	
2038	1,60%	2,50%	
2039	1,30%	2,50%	
2040	1,20%	2,50%	
2041	1,00%	2,50%	
2042	0,80%	2,50%	
2043	0,70%	2,50%	
2044	0,60%	2,50%	
2045	0,50%	2,50%	

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2045 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Boguchwała.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Boguchwała dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Boguchwała oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dyr średn infla
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	
	2032-2040	—	
	2041-2045	—	
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	

dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	
	2032-2040	—	
	2041-2045	—	
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	
	2032-2040	—	
	2041-2045	—	
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	
	2032-2040	—	
	2041-2045	—	
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	
	2032-2040	—	
	2041-2045	—	
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	
	2032-2040	—	
	2041-2045	—	

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Boguchwała, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 12 845 000,00 zł, co stanowi 113,55% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 340 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku:

Lp	Obręb	Numer działki	Powierzchnia (ha)	Szacowana wartość
1	0001 Boguchwała	1497/41	0,0366	28 000, 00
		1497/52	0,0308	
2	0001 Boguchwała	1497/83	0,0049	25 000,00 zł
		1497/85	0,0066	
		1497/91	0,0035	
3	0001 Boguchwała	1497/86	0,0319	26 000,00 zł
4	0001 Boguchwała	1497/73	0,0068	11 000,00 zł
5	0001 Boguchwała	1497/80	0,0127	26 000,00 zł
6	0005 Niechobrz	1871	0,2560	127 000,00 zł
7	0005 Niechobrz	2206/2	0,0654	28 000,00 zł
8	0006 Nosówka	1456/3	0,0111	6 000,00 zł
9	0006 Nosówka	1456/2	0,0082	4 000,00 zł
10	0006 Nosówka	688/1	0,0040	6 000,00 zł
11	0010 Zgłobień	890	0,0600	43 000,00 zł
12	0010 Zgłobień	1389	0,0300	10 000,00 zł
13	0001 Boguchwała	część 1624/145	1,0000	1 000 000,00 zł
			Szacowana wartość	1 340 000,00 zł

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 379 612,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej :

- dofinansowanie zadania „ Budowa bieżni oraz skoczni w dal przy Szkole Podstawowej w Zgłobniu” z Programu rozwoju infrastruktury sportowej w województwach w kwocie 225 162,00 zł;

- dofinansowanie zadania pn. Przebudowa i rozbudowa Domu Kultury w Zarzeczu – Program Regionalne Fundusze Europejskie dla Podkarpacia w kwocie 2 904 450,00 zł oraz dofinansowanie zadania pn. Przebudowa i rozbudowa Domu Kultury w Kielanówce - Program Regionalne Fundusze Europejskie dla Podkarpacia w kwocie 1700 000,00 zł - w kwocie łącznej 4 604 450,00 zł;

- dofinansowanie zadania pn. Budowa parku w Kielanówce - Program Regionalne Fundusze Europejskie dla Podkarpacia w kwocie 850 000,00zł, dofinansowanie zadania pn. Budowa parku na osiedlu Gaj przy ul. J. Słowackiego - Program Regionalne Fundusze Europejskie dla Podkarpacia w kwocie 850 000,00zł oraz dofinansowanie zadania pn. Podnoszenie jakości zasobów turystycznych Gminy Boguchwała -Program Regionalne Fundusze Europejskie dla Podkarpacia w kwocie 850 000,00 zł w kwocie łącznej 2 550 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Boguchwała dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Boguchwała oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków

bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realna wynagrodzeń brutto gospodarczych
wynagrodzenia i pochodne	2027-2045	30,00%	30,00%	
inne	2027-2045	—	100,00%	

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Boguchwała wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 54 777 145,60 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 190 724,40 zł. W latach 2027-2045 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Boguchwała planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Wydatki zaplanowane z tytułu poręczeń wynikają z :

1) Poręczenia pożyczki zaciągniętej w dniu 14.12.2018r. przez Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie w latach 2025-2028 do wysokości 503.327,00zł w rozbiściu na lata:

- w 2027 r. -132.736,00zł
- w 2028 r. - 97.897,00zł.

2) Poręczenia kredytu bankowego długoterminowego wraz z odsetkami, zaciągniętego w dniu 5.06.2019r. przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Boguchwale Spółka z o.o. z przeznaczeniem na pokrycie kosztów realizacji inwestycji polegającej na budowie budynku mieszkalnego wielorodzinnego w latach 2025-2034 do wysokości 2.986.000,00zł w rozbiściu na lata:

- w 2027 r. - 330.000,00zł;
- w 2028 r. – 315.000,00zł;
- w 2029 r. – 305.000,00zł;
- w 2030 r. – 295.000,00zł;
- w 2031 r. – 280.000,00zł;
- w 2032 r. – 270.000,00zł;
- w 2033r. – 256.000,00zł;

- w 2034 r. – 245.000,00zł.

3) Poręczenia kredytu zaciągniętego przez Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w latach 2025-2029 do wysokości 258.910,00zł w rozbiściu na lata:

- w 2027 r. – 51.688,00zł,
- w 2028 r. - 49.962,00zł,
- w 2029 r. – 48.237,00zł.

4) Poręczenie kredytu przez Gminę Boguchwałę dotycząca spłaty kredytu bankowego długoterminowego na sfinansowanie inwestycji polegającej na budowie budynków mieszkalnych wielorodzinnych, realizowanej przez Społeczną Inicjatywę Mieszkaniową Podkarpacie Sp. z o.o. w latach 2025-2026 do wysokości 6.500.000,00 zł :

- w 2026 r. - 6 394 166,66 zł.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguchwałę na lata 2026-2045.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -14 206 675,72 zł, a jego pokrycie

planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 14 206 675,72 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Boguchwała

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budż.
2026	152 856 832,42	167 063 508,14	-14 206 675,72
2027	150 190 359,00	146 618 372,80	3 571 986,20
2028	154 545 879,00	149 282 964,78	5 262 914,22
2029	158 873 163,00	153 473 248,78	5 399 914,22
2030	163 162 739,00	158 843 999,78	4 318 739,22
2031	167 241 806,00	162 631 641,78	4 610 164,22
2032	171 422 850,00	168 052 685,78	3 370 164,22
2033	175 708 421,00	172 918 256,78	2 790 164,22
2034	180 101 131,00	177 310 966,78	2 790 164,22
2035	184 603 659,00	181 840 765,77	2 762 893,23
2036	189 218 750,00	187 928 585,78	1 290 164,22
2037	193 949 219,00	192 659 054,78	1 290 164,22
2038	198 797 949,00	197 507 784,78	1 290 164,22
2039	203 767 897,00	202 477 732,78	1 290 164,22
2040	208 862 094,00	207 571 929,78	1 290 164,22
2041	213 039 336,00	211 749 171,78	1 290 164,22
2042	217 300 121,00	216 009 956,78	1 290 164,22
2043	221 646 123,00	220 355 958,78	1 290 164,22
2044	226 079 046,00	224 796 385,62	1 282 660,38
2045	230 600 627,00	229 341 226,14	1 259 405,86

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18 570 189,08 zł. Przychody Gminy Boguchwała w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki oraz emisję papierów wartościowych – 18 570 189,08 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Boguchwała obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Boguchwała zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie

„Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Boguchwała

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązani [zł]
2026	4 363 513,36	0,00	4 363 513,36
2027	4 196 544,60	570 189,08	4 766 733,68
2028	4 196 539,36	1 066 374,86	5 262 914,22
2029	4 333 539,36	1 066 374,86	5 399 914,22
2030	3 252 364,36	1 066 374,86	4 318 739,22
2031	3 543 789,36	1 066 374,86	4 610 164,22
2032	2 303 789,36	1 066 374,86	3 370 164,22
2033	1 723 789,36	1 066 374,86	2 789 164,22
2034	1 723 789,36	1 066 374,86	2 789 164,22
2035	1 696 518,37	1 066 374,86	2 762 893,23
2036	223 789,36	1 066 374,86	1 290 164,22
2037	223 789,36	1 066 374,86	1 290 164,22
2038	223 789,36	1 066 374,86	1 290 164,22
2039	223 789,36	1 066 374,86	1 290 164,22
2040	223 789,36	1 066 374,86	1 290 164,22
2041	223 789,36	1 066 374,86	1 290 164,22
2042	223 789,36	1 066 374,86	1 290 164,22
2043	223 789,36	1 066 374,86	1 290 164,22
2044	216 285,52	1 066 374,86	1 282 660,38
2045	193 026,00	1 066 374,86	1 259 398,86

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Boguchwała planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Boguchwała zastosowano następujące wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia:

1) w latach 2026-2027 związane ze spłatą planowanej emisji obligacji komunalnych z przeznaczeniem na sfinansowanie wkładu własnego do zadań pn. „Tworzenie warunków dla rozwoju przedsiębiorczości na terenie ROF” oraz „Kompleksowa rewitalizacja na terenie ROF” realizowanego przy udziale środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO Województwa Podkarpackiego w formule Zintegrowane Inwestycje Terytorialne w łącznej kwocie 2.413.627,00zł.

Kwoty wyłączeń przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Boguchwała

Rok	Kapitał [zł]	Odsetki
2026	630 000,00	
2027	613 627,00	

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguchwała na lata 2026-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2025

przewidywane wykonanie” wynosi 33 533 803,25 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 47 740 478,97 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 35,60%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	47 740 478,97	134 089 366,00	
2027	44 168 492,77	138 324 215,00	
2028	38 905 578,55	142 335 617,00	
2029	33 505 664,33	146 321 014,00	

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Boguchwała zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Boguchwała

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik i bieżący skorygowany środek
2026	144 136 620,42	135 370 142,70	8 766 477,72	8 766 477,72
2027	150 190 359,00	137 130 798,03	13 059 560,97	13 059 560,97
2028	154 545 879,00	136 776 764,00	17 769 115,00	17 769 115,00
2029	158 873 163,00	140 220 347,00	18 652 816,00	18 652 816,00
2030	163 162 739,00	143 450 737,00	19 712 002,00	19 712 002,00
2031	167 241 806,00	146 774 938,00	20 466 868,00	20 466 868,00
2032	171 422 850,00	150 156 309,00	21 266 541,00	21 266 541,00
2033	175 708 421,00	153 583 882,00	22 124 539,00	22 124 539,00
2034	180 101 131,00	157 093 570,00	23 007 561,00	23 007 561,00
2035	184 603 659,00	160 436 660,00	24 166 999,00	24 166 999,00
2036	189 218 750,00	164 105 067,00	25 113 683,00	25 113 683,00
2037	193 949 219,00	167 831 158,00	26 118 061,00	26 118 061,00
2038	198 797 949,00	171 579 864,00	27 218 085,00	27 218 085,00
2039	203 767 897,00	175 327 031,00	28 440 866,00	28 440 866,00
2040	208 862 094,00	179 114 994,00	29 747 100,00	29 747 100,00
2041	213 039 336,00	182 920 172,00	30 119 164,00	30 119 164,00

2042	217 300 121,00	186 740 939,00	30 559 182,00	30 591 000,00
2043	221 646 123,00	190 623 519,00	31 022 604,00	31 054 500,00
2044	226 079 046,00	194 544 650,00	31 534 396,00	31 566 300,00
2045	230 600 627,00	198 339 549,00	32 261 078,00	32 293 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Boguchwała przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,04%	17,79%	TAK	17,78%	TAK
2027	3,88%	15,76%	TAK	15,74%	TAK
2028	5,07%	14,29%	TAK	14,28%	TAK
2029	4,86%	12,61%	TAK	12,59%	TAK
2030	4,07%	11,49%	TAK	11,47%	TAK
2031	4,02%	11,84%	TAK	11,83%	TAK
2032	3,02%	12,00%	TAK	11,99%	TAK
2033	2,50%	12,62%	TAK	12,62%	TAK
2034	2,36%	13,53%	TAK	13,53%	TAK
2035	2,07%	14,13%	TAK	14,13%	TAK
2036	1,12%	14,24%	TAK	14,24%	TAK
2037	1,07%	14,37%	TAK	14,37%	TAK
2038	1,01%	14,49%	TAK	14,49%	TAK
2039	0,96%	14,64%	TAK	14,64%	TAK
2040	0,91%	14,82%	TAK	14,82%	TAK
2041	0,86%	15,02%	TAK	15,02%	TAK
2042	0,82%	15,18%	TAK	15,18%	TAK
2043	0,78%	15,29%	TAK	15,29%	TAK
2044	0,73%	15,37%	TAK	15,37%	TAK
2045	0,61%	15,41%	TAK	15,41%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.