

UCHWAŁA NR VIII.78.2024 Rady Miejskiej Boguchwała

z dnia 30 grudnia 2024

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguchwała na lata 2025-2044

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Boguchwała na lata 2025-2044, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Boguchwała, 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 Boguchwała na lata 2025-2044 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 w roku 2026 do kwoty 140.000,00zł.

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 20.000.000,00zł, w tym kwota 6.000.000,00zł dotyczy umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w 2026 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 Uchwała nr LXVII.731.2023 Rady Miejskiej w Boguchwale Rady Miejskiej Boguchwała z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguchwała na lata 2024-2036 z późn. zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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
uchwały nr Uchwała nr VIII.78.2024 Rady Miejskiej w Boguchwałie
z dnia 2024-12-30

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	
2025	150 941 225,00	132 324 783,76	69 372 008,70	568 678,22	23 714 019,36	14 257 017,53	24 413 059,95	11 312 000,00	18 616 441,24	200 000,00	18 414 441,24	
2026	136 956 151,00	136 956 151,00	71 800 029,00	588 582,00	24 544 010,00	14 756 013,00	25 267 517,00	11 707 920,00	0,00	0,00	0,00	
2027	141 201 791,00	141 201 791,00	74 025 830,00	606 828,00	25 304 874,00	15 213 449,00	26 050 810,00	12 070 866,00	0,00	0,00	0,00	
2028	145 155 441,00	145 155 441,00	76 098 553,00	623 819,00	26 013 410,00	15 639 426,00	26 780 233,00	12 408 850,00	0,00	0,00	0,00	
2029	149 219 793,00	149 219 793,00	78 229 312,00	641 286,00	26 741 785,00	16 077 330,00	27 530 080,00	12 756 298,00	0,00	0,00	0,00	
2030	152 950 288,00	152 950 288,00	80 185 045,00	657 318,00	27 410 330,00	16 479 263,00	28 218 332,00	13 075 205,00	0,00	0,00	0,00	
2031	156 774 045,00	156 774 045,00	82 189 671,00	673 751,00	28 095 588,00	16 891 245,00	28 923 790,00	13 402 085,00	0,00	0,00	0,00	
2032	160 693 397,00	160 693 397,00	84 244 413,00	690 595,00	28 797 978,00	17 313 526,00	29 646 885,00	13 737 137,00	0,00	0,00	0,00	
2033	164 710 731,00	164 710 731,00	86 350 523,00	707 860,00	29 517 927,00	17 746 364,00	30 388 057,00	14 080 565,00	0,00	0,00	0,00	
2034	168 828 498,00	168 828 498,00	88 509 286,00	725 556,00	30 255 875,00	18 190 023,00	31 147 758,00	14 432 579,00	0,00	0,00	0,00	
2035	173 049 211,00	173 049 211,00	90 722 018,00	743 695,00	31 012 272,00	18 644 774,00	31 926 452,00	14 793 393,00	0,00	0,00	0,00	
2036	177 375 440,00	177 375 440,00	92 990 068,00	762 287,00	31 787 579,00	19 110 893,00	32 724 613,00	15 163 228,00	0,00	0,00	0,00	
2037	181 809 825,00	181 809 825,00	95 314 820,00	781 344,00	32 582 268,00	19 588 665,00	33 542 728,00	15 542 309,00	0,00	0,00	0,00	
2038	186 355 071,00	186 355 071,00	97 697 690,00	800 878,00	33 396 825,00	20 078 382,00	34 381 296,00	15 930 867,00	0,00	0,00	0,00	
2039	191 013 948,00	191 013 948,00	100 140 132,00	820 900,00	34 231 746,00	20 580 342,00	35 240 828,00	16 329 139,00	0,00	0,00	0,00	
2040	195 789 297,00	195 789 297,00	102 643 635,00	841 422,00	35 087 540,00	21 094 851,00	36 121 849,00	16 737 367,00	0,00	0,00	0,00	
2041	200 684 029,00	200 684 029,00	105 209 726,00	862 458,00	35 964 728,00	21 622 222,00	37 024 895,00	17 155 801,00	0,00	0,00	0,00	
2042	205 701 129,00	205 701 129,00	107 839 969,00	884 019,00	36 863 846,00	22 162 778,00	37 950 517,00	17 584 696,00	0,00	0,00	0,00	

za organ stanowiący Piotr Pustelny

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.07

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:	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	
2043	210 843 656,00	210 843 656,00	110 535 968,00	906 119,00	37 785 442,00	22 716 847,00	38 899 280,00	18 024 313,00	0,00	0,00	0,00	
2044	216 114 747,00	216 114 747,00	113 299 367,00	928 772,00	38 730 078,00	23 284 768,00	39 871 762,00	18 474 921,00	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				
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	
2025	157 032 225,00	120 506 799,66	51 620 004,00	0,00	0,00	2 401 361,00	0,00	117 000,00	0,00	36 525 425,34	36 525 425,34	580 000,00	
2026	132 592 637,64	125 344 184,86	54 097 764,00	528 661,00	0,00	2 171 276,86	0,00	54 325,00	0,00	7 248 452,78	7 248 452,78	0,00	
2027	137 198 277,64	129 044 303,23	56 437 492,00	514 424,00	0,00	1 763 695,23	0,00	16 415,00	0,00	8 153 974,41	8 153 974,41	0,00	
2028	140 851 927,64	132 629 745,59	58 680 882,00	462 859,00	0,00	1 399 095,59	0,00	0,00	0,00	8 222 182,05	8 222 182,05	0,00	
2029	144 779 279,64	135 559 131,96	60 250 596,00	353 237,00	0,00	1 066 216,96	0,00	0,00	0,00	9 220 147,68	9 220 147,68	0,00	
2030	148 890 949,64	138 629 873,32	61 817 111,00	295 000,00	0,00	781 453,32	0,00	0,00	0,00	10 261 076,32	10 261 076,32	0,00	
2031	152 423 281,64	141 852 109,69	63 377 993,00	280 000,00	0,00	564 399,69	0,00	0,00	0,00	10 571 171,95	10 571 171,95	0,00	
2032	157 582 633,64	145 174 117,06	64 899 065,00	270 000,00	0,00	434 592,06	0,00	0,00	0,00	12 408 516,58	12 408 516,58	0,00	
2033	162 179 967,64	148 592 774,43	66 440 418,00	256 000,00	0,00	336 634,43	0,00	0,00	0,00	13 587 193,21	13 587 193,21	0,00	
2034	165 797 734,64	152 068 949,79	67 985 158,00	245 000,00	0,00	240 076,79	0,00	0,00	0,00	13 728 784,85	13 728 784,85	0,00	
2035	170 018 447,64	155 372 269,16	69 548 817,00	0,00	0,00	134 769,16	0,00	0,00	0,00	14 646 178,48	14 646 178,48	0,00	
2036	175 104 136,64	158 969 322,52	71 096 278,00	0,00	0,00	42 144,52	0,00	0,00	0,00	16 134 814,12	16 134 814,12	0,00	
2037	181 779 061,64	162 689 259,89	72 660 396,00	0,00	0,00	2 191,89	0,00	0,00	0,00	19 089 801,75	19 089 801,75	0,00	
2038	186 324 307,64	166 465 487,25	74 186 264,00	0,00	0,00	1 884,25	0,00	0,00	0,00	19 858 820,39	19 858 820,39	0,00	
2039	190 983 184,64	170 274 384,62	75 688 536,00	0,00	0,00	1 576,62	0,00	0,00	0,00	20 708 800,02	20 708 800,02	0,00	
2040	195 758 533,64	174 114 609,99	77 164 462,00	0,00	0,00	1 268,99	0,00	0,00	0,00	21 643 923,65	21 643 923,65	0,00	
2041	200 653 265,64	177 984 858,36	78 611 296,00	0,00	0,00	961,36	0,00	0,00	0,00	22 668 407,28	22 668 407,28	0,00	
2042	205 670 365,64	181 903 521,72	80 045 952,00	0,00	0,00	653,72	0,00	0,00	0,00	23 766 843,92	23 766 843,92	0,00	
2043	210 812 892,64	185 870 453,09	81 466 768,00	0,00	0,00	346,09	0,00	0,00	0,00	24 942 439,55	24 942 439,55	0,00	
2044	216 091 487,48	189 926 282,68	82 912 803,00	0,00	0,00	57,68	0,00	0,00	0,00	26 165 204,80	26 165 204,80	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)}	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
2025	-6 091 000,00	0,00	10 561 934,00	9 840 540,00	6 091 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 363 513,36	4 363 513,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 003 513,36	4 003 513,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 303 513,36	4 303 513,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 440 513,36	4 440 513,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 059 338,36	4 059 338,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 350 763,36	4 350 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 110 763,36	3 110 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 530 763,36	2 530 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 030 763,36	3 030 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 030 763,36	3 030 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 271 303,36	2 271 303,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	23 259,52	23 259,52	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				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
2025	721 394,00	0,00	0,00	0,00	4 470 934,00	4 470 934,00	630 000,00	0,00	630 000,00
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	4 003 513,36	4 003 513,36	613 627,00	0,00	613 627,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 303 513,36	4 303 513,36	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 440 513,36	4 440 513,36	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 059 338,36	4 059 338,36	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350 763,36	4 350 763,36	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 110 763,36	3 110 763,36	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 530 763,36	2 530 763,36	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 030 763,36	3 030 763,36	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 030 763,36	3 030 763,36	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 271 303,36	2 271 303,36	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	30 763,36	30 763,36	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	23 259,52	23 259,52	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					
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 734 115,00	0,00	11 817 984,10	12 539 378,10
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	35 370 601,64	0,00	11 611 966,14	11 611 966,14
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 367 088,28	0,00	12 157 487,77	12 157 487,77
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 063 574,92	0,00	12 525 695,41	12 525 695,41
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 623 061,56	0,00	13 660 661,04	13 660 661,04
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 563 723,20	0,00	14 320 414,68	14 320 414,68
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 212 959,84	0,00	14 921 935,31	14 921 935,31
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 102 196,48	0,00	15 519 279,94	15 519 279,94
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 571 433,12	0,00	16 117 956,57	16 117 956,57
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 540 669,76	0,00	16 759 548,21	16 759 548,21
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 509 906,40	0,00	17 676 941,84	17 676 941,84
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	238 603,04	0,00	18 406 117,48	18 406 117,48
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	207 839,68	0,00	19 120 565,11	19 120 565,11
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	177 076,32	0,00	19 889 583,75	19 889 583,75
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	146 312,96	0,00	20 739 563,38	20 739 563,38
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	115 549,60	0,00	21 674 687,01	21 674 687,01
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	84 786,24	0,00	22 699 170,64	22 699 170,64
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	54 022,88	0,00	23 797 607,28	23 797 607,28
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	23 259,52	0,00	24 973 202,91	24 973 202,91
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	26 188 464,32	26 188 464,32

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
2025	5,19%	12,05%	18,36%	18,54%	TAK	TAK
2026	4,79%	11,28%	16,93%	17,10%	TAK	TAK
2027	4,08%	11,05%	15,38%	15,56%	TAK	TAK
2028	4,40%	10,75%	14,03%	14,21%	TAK	TAK
2029	4,14%	11,06%	11,90%	12,08%	TAK	TAK
2030	3,76%	11,07%	10,38%	10,55%	TAK	TAK
2031	3,71%	11,07%	10,30%	10,47%	TAK	TAK
2032	2,66%	11,13%	11,19%	11,19%	TAK	TAK
2033	2,13%	11,20%	11,06%	11,06%	TAK	TAK
2034	2,33%	11,29%	11,05%	11,05%	TAK	TAK
2035	2,05%	11,54%	11,08%	11,08%	TAK	TAK
2036	1,46%	11,66%	11,19%	11,19%	TAK	TAK
2037	0,02%	11,79%	11,28%	11,28%	TAK	TAK
2038	0,02%	11,96%	11,38%	11,38%	TAK	TAK
2039	0,02%	12,17%	11,51%	11,51%	TAK	TAK
2040	0,02%	12,41%	11,66%	11,66%	TAK	TAK
2041	0,02%	12,68%	11,83%	11,83%	TAK	TAK
2042	0,02%	12,97%	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2043	0,02%	13,27%	12,23%	12,23%	TAK	TAK
2044	0,01%	13,58%	12,46%	12,46%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
2025	1 057 897,53	1 057 897,53	968 957,85	0,00	0,00	0,00	1 066 252,53	1 066 252,53	968 957,85
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
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

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
2025	500 000,00	500 000,00	0,00	319 756,11	179 756,11	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
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

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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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:		wyплаты 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	
2025	4 470 934,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	4 363 513,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	4 003 513,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	4 003 513,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	4 140 513,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 059 338,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 350 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 110 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 530 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 530 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 530 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2042	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2043	30 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2044	23 259,52	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
2025	0,00	0,00	0,00
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

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
uchwały nr Uchwała nr VIII.78.2024 Rady Miejskiej w Boguchwale
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 669 459,11	319 756,11	140 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.a	- wydatki bieżące				399 459,11	179 756,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 270 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	140 000,00
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:				399 459,11	179 756,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				399 459,11	179 756,11	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	2025	154 980,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Erasmus+ Projekt 2024-1-PL01-KA121-SCH-000208996 - "Erasmus+ Projekt2024-1-PL01-KA121-SCH-000208996 Szkoła Podstawowa w Boguchwale	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. GEN.STANISŁAWA MACZKA W BOGUCHWALE	2024	2025	244 479,11	171 146,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 270 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 270 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	140 000,00
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	140 000,00	0,00	0,00	140 000,00

**Załącznik nr 3
do Uchwały nr VIII.78.2024
Rady Miejskiej w Boguchwale
z dnia 30 grudnia 2024**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Boguchwała na lata 2025-2044**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących 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 uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Boguchwała za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Boguchwała na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2044. 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 2025-2044.

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

Boguchwałą, 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 Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 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 real wynagrodzenia b gospodarce nar
2026	3,50%	3,10%	
2027	3,10%	2,60%	
2028	2,80%	2,50%	
2029	2,80%	2,50%	
2030	2,50%	2,50%	
2031	2,40%	2,50%	
2032	2,10%	2,50%	
2033	2,00%	2,50%	
2034	2,00%	2,50%	
2035	1,90%	2,50%	
2036	1,80%	2,50%	
2037	1,70%	2,50%	
2038	1,50%	2,50%	
2039	1,40%	2,50%	
2040	1,10%	2,50%	
2041	1,00%	2,50%	
2042	0,80%	2,50%	
2043	0,60%	2,50%	
2044	0,60%	2,50%	

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2044 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 Boguchwałą.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 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	2026-2030	100,00%	

dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	
	2031-2044	0,00%	
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	
	2031-2044	0,00%	
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	
	2031-2044	0,00%	
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	
	2031-2044	0,00%	
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	
	2031-2044	0,00%	
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	
	2031-2044	0,00%	

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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Boguchwała, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 11 312 000,00 zł, co stanowi 107,73% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 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 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Plan doc
Niechobrz	1936/1	0,1200 ha	55.000,00 zł	55.000,00
Boguchwała	2237/94	0,0683 ha	145.000,00 zł	145.000,00
Suma				200.000,00

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 414 441,24 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 17 914 441,24 zł;
2. Dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 500 000zł;

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:

3. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
4. wydatki na poręczenia i gwarancje;
5. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
6. 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 na inflacji (CPI)	Dy re wy ni a go s na
wynagrodzenia i pochodne	2026-2044	25,00%	25,00%	

inne	2026-2044	0,00%	100,00%
------	-----------	-------	---------

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Boguchwała wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 51 620 004,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 018 816,46 zł. W latach 2026-2044 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 Miasto i 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 na lata 2025-2035 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:

1. w 2026 r. -135.091,00zł
2. w 2027 r. -132.736,00zł
3. 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 2026 r. - 340.000,00zł;
- 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:

- a) w 2026 r. – 53.570,00zł
- b) w 2027 r. – 51.688,00zł,
- c) w 2028 r. - 49.962,00zł,

d) w 2029 r. – 48.237,00zł.

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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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 Boguchwała na lata 2025-2044.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 091 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 091 000,00 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 budżetu
2025	150 941 225,00	157 032 225,00	-6 091 000,00
2026	136 956 151,00	132 592 637,64	4 363 513,36
2027	141 201 791,00	137 198 277,64	4 003 513,36
2028	145 155 441,00	140 851 927,64	4 303 513,36
2029	149 219 793,00	144 779 279,64	4 440 513,36
2030	152 950 288,00	148 890 949,64	4 059 338,36

2031	156 774 045,00	152 423 281,64	4 31
2032	160 693 397,00	157 582 633,64	3 11
2033	164 710 731,00	162 179 967,64	2 51
2034	168 828 498,00	165 797 734,64	3 01
2035	173 049 211,00	170 018 447,64	3 01
2036	177 375 440,00	175 104 136,64	2 21
2037	181 809 825,00	181 779 061,64	:
2038	186 355 071,00	186 324 307,64	:
2039	191 013 948,00	190 983 184,64	:
2040	195 789 297,00	195 758 533,64	:
2041	200 684 029,00	200 653 265,64	:
2042	205 701 129,00	205 670 365,64	:
2043	210 843 656,00	210 812 892,64	:
2044	216 114 747,00	216 091 487,48	:

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 561 934,00 zł. Przychody Gminy Boguchwała w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 840 540,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 721 394,00 zł;

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 2028-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Boguchwała

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania ra:
2025	4 470 934,00	0,00	4 47
2026	4 363 513,36	0,00	4 30
2027	4 003 513,36	0,00	4 00
2028	4 003 513,36	300 000,00	4 30
2029	4 140 513,36	300 000,00	4 40
2030	3 059 338,36	1 000 000,00	4 00
2031	3 350 763,36	1 000 000,00	4 30
2032	2 110 763,36	1 000 000,00	3 11
2033	1 530 763,36	1 000 000,00	2 51
2034	1 530 763,36	1 500 000,00	3 01
2035	1 530 763,36	1 500 000,00	3 01
2036	30 763,36	2 240 540,00	2 21
2037	30 763,36	0,00	:

2038	30 763,36	0,00
2039	30 763,36	0,00
2040	30 763,36	0,00
2041	30 763,36	0,00
2042	30 763,36	0,00
2043	30 763,36	0,00
2044	23 259,52	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Miasto i 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 2025-2027 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
2025	630 000,00	
2026	630 000,00	
2027	613 627,00	

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boguchwała na lata 2025-2044, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 34 364 509,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 39 734 115,00 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 2025 roku wyniesie 33,39%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	39 734 115,00	118 991 160,23	

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto i 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 budżetu bieżącego skorygowany o środki
2025	132 324 783,76	120 506 799,66	11 817 984,10	12 500 000,00
2026	136 956 151,00	125 344 184,86	11 611 966,14	11 600 000,00
2027	141 201 791,00	129 044 303,23	12 157 487,77	12 100 000,00
2028	145 155 441,00	132 629 745,59	12 525 695,41	12 500 000,00
2029	149 219 793,00	135 559 131,96	13 660 661,04	13 600 000,00
2030	152 950 288,00	138 629 873,32	14 320 414,68	14 300 000,00
2031	156 774 045,00	141 852 109,69	14 921 935,31	14 900 000,00
2032	160 693 397,00	145 174 117,06	15 519 279,94	15 500 000,00
2033	164 710 731,00	148 592 774,43	16 117 956,57	16 100 000,00
2034	168 828 498,00	152 068 949,79	16 759 548,21	16 700 000,00
2035	173 049 211,00	155 372 269,16	17 676 941,84	17 600 000,00
2036	177 375 440,00	158 969 322,52	18 406 117,48	18 400 000,00
2037	181 809 825,00	162 689 259,89	19 120 565,11	19 100 000,00
2038	186 355 071,00	166 465 487,25	19 889 583,75	19 800 000,00
2039	191 013 948,00	170 274 384,62	20 739 563,38	20 700 000,00
2040	195 789 297,00	174 114 609,99	21 674 687,01	21 600 000,00
2041	200 684 029,00	177 984 858,36	22 699 170,64	22 600 000,00
2042	205 701 129,00	181 903 521,72	23 797 607,28	23 700 000,00
2043	210 843 656,00	185 870 453,09	24 973 202,91	24 900 000,00
2044	216 114 747,00	189 926 282,68	26 188 464,32	26 100 000,00

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 przewidywany wykład)
2025	5,19%	18,36%	TAK	18,54%	TAK
2026	4,79%	16,93%	TAK	17,10%	TAK
2027	4,08%	15,38%	TAK	15,56%	TAK
2028	4,40%	14,03%	TAK	14,21%	TAK
2029	4,14%	11,90%	TAK	12,08%	TAK

2030	3,76%	10,38%	TAK	10,55%	T
2031	3,71%	10,30%	TAK	10,47%	T
2032	2,66%	11,19%	TAK	11,19%	T
2033	2,13%	11,06%	TAK	11,06%	T
2034	2,33%	11,05%	TAK	11,05%	T
2035	2,05%	11,08%	TAK	11,08%	T
2036	1,46%	11,19%	TAK	11,19%	T
2037	0,02%	11,28%	TAK	11,28%	T
2038	0,02%	11,38%	TAK	11,38%	T
2039	0,02%	11,51%	TAK	11,51%	T
2040	0,02%	11,66%	TAK	11,66%	T
2041	0,02%	11,83%	TAK	11,83%	T
2042	0,02%	12,03%	TAK	12,03%	T
2043	0,02%	12,23%	TAK	12,23%	T
2044	0,01%	12,46%	TAK	12,46%	T

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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.