

**UCHWAŁA NR LXX.764.2024
RADY MIEJSKIEJ W BOGUCHWALE**

z dnia 28 marca 2024r.

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Boguchwała.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2023.40 z późn. zm.) oraz art. 231 ust. 1 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2023.1270 z późn. zm.)

Rada Miejska w Boguchwale uchwała co następuje:

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

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Boguchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 LXX.764.2024 Rady Miejskiej w Boguchwałie
z dnia 2024-03-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	147 367 808,04	116 074 990,73	24 527 742,00	622 847,00	52 988 733,00	14 631 499,96	23 304 168,77	10 500 000,00	31 292 817,31	573 756,00	30 717 061,31	
2025	114 605 547,00	114 605 547,00	27 961 685,00	698 384,00	49 908 937,00	12 390 848,00	23 645 693,00	10 930 500,00	0,00	0,00	0,00	
2026	118 281 968,00	118 281 968,00	28 209 897,00	668 484,00	52 249 914,00	12 774 964,00	24 378 709,00	11 269 346,00	0,00	0,00	0,00	
2027	121 641 317,00	121 641 317,00	29 056 194,00	685 196,00	53 817 412,00	13 094 338,00	24 988 177,00	11 551 080,00	0,00	0,00	0,00	
2028	125 047 272,00	125 047 272,00	29 869 767,00	704 381,00	55 324 299,00	13 460 979,00	25 687 846,00	11 874 510,00	0,00	0,00	0,00	
2029	128 468 890,00	128 468 890,00	30 706 121,00	722 695,00	56 873 380,00	13 810 964,00	26 355 730,00	12 183 247,00	0,00	0,00	0,00	
2030	131 680 611,00	131 680 611,00	31 473 774,00	740 762,00	58 295 214,00	14 156 238,00	27 014 623,00	12 487 828,00	0,00	0,00	0,00	
2031	134 840 946,00	134 840 946,00	32 229 144,00	758 540,00	59 694 300,00	14 495 988,00	27 662 974,00	12 787 536,00	0,00	0,00	0,00	
2032	137 942 287,00	137 942 287,00	32 970 415,00	775 986,00	61 067 268,00	14 829 396,00	28 299 222,00	13 081 649,00	0,00	0,00	0,00	
2033	141 114 960,00	141 114 960,00	33 728 734,00	793 834,00	62 471 816,00	15 170 472,00	28 950 104,00	13 382 527,00	0,00	0,00	0,00	
2034	144 360 603,00	144 360 603,00	34 504 495,00	812 092,00	63 908 667,00	15 519 393,00	29 615 956,00	13 690 325,00	0,00	0,00	0,00	
2035	147 680 898,00	147 680 898,00	35 298 099,00	830 770,00	65 378 567,00	15 876 339,00	30 297 123,00	14 005 202,00	0,00	0,00	0,00	
2036	150 929 877,00	150 929 877,00	36 074 657,00	849 047,00	66 816 895,00	16 225 618,00	30 963 660,00	14 313 316,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	153 830 220,27	113 349 603,27	47 723 793,00	0,00	0,00	2 030 000,00	0,00	162 000,00	0,00	40 480 617,00	40 480 617,00	276 000,00
2025	109 979 713,00	107 557 764,00	43 094 040,00	819 776,00	0,00	2 539 916,00	0,00	117 000,00	0,00	2 421 949,00	2 421 949,00	0,00
2026	113 799 218,00	111 049 626,00	45 291 864,00	528 661,00	0,00	2 230 844,00	0,00	77 000,00	0,00	2 749 592,00	2 749 592,00	0,00
2027	117 518 567,00	113 507 338,00	46 480 775,00	514 424,00	0,00	1 938 926,00	0,00	38 000,00	0,00	4 011 229,00	4 011 229,00	0,00
2028	120 924 522,00	116 010 582,00	47 700 895,00	462 859,00	0,00	1 659 285,00	0,00	0,00	0,00	4 913 940,00	4 913 940,00	0,00
2029	124 209 140,00	118 499 633,00	48 929 193,00	353 237,00	0,00	1 374 971,00	0,00	0,00	0,00	5 709 507,00	5 709 507,00	0,00
2030	128 502 036,00	121 133 029,00	50 176 887,00	295 000,00	0,00	1 122 854,00	0,00	0,00	0,00	7 369 007,00	7 369 007,00	0,00
2031	131 370 946,00	123 873 178,00	51 418 765,00	280 000,00	0,00	897 668,00	0,00	0,00	0,00	7 497 768,00	7 497 768,00	0,00
2032	135 712 287,00	126 712 017,00	52 678 525,00	270 000,00	0,00	704 828,00	0,00	0,00	0,00	9 000 270,00	9 000 270,00	0,00
2033	137 964 960,00	129 633 705,00	53 969 149,00	256 000,00	0,00	523 425,00	0,00	0,00	0,00	8 331 255,00	8 331 255,00	0,00
2034	141 210 603,00	132 604 827,00	55 291 393,00	245 000,00	0,00	311 175,00	0,00	0,00	0,00	8 605 776,00	8 605 776,00	0,00
2035	144 680 898,00	135 397 101,00	56 618 386,00	0,00	0,00	102 525,00	0,00	0,00	0,00	9 283 797,00	9 283 797,00	0,00
2036	150 929 877,00	138 606 168,00	57 963 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 323 709,00	12 323 709,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-6 462 412,23	0,00	10 394 319,21	6 000 000,00	2 068 093,02	1 473 432,06	1 473 432,06	2 631 992,15	2 631 992,15
2025	4 625 834,00	4 625 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 482 750,00	4 482 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 122 750,00	4 122 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 122 750,00	4 122 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 259 750,00	4 259 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 178 575,00	3 178 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 470 000,00	3 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 230 000,00	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2024	288 895,00	288 895,00	0,00	0,00	3 931 906,98	3 931 906,98	734 988,98	0,00	734 988,98
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 625 834,00	4 625 834,00	630 000,00	0,00	630 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 482 750,00	4 482 750,00	630 000,00	0,00	630 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 122 750,00	4 122 750,00	613 627,00	0,00	613 627,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 122 750,00	4 122 750,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 259 750,00	4 259 750,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 178 575,00	3 178 575,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 470 000,00	3 470 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 230 000,00	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 792 409,00	0,00	2 725 387,46	7 119 706,67
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	35 166 575,00	0,00	7 047 783,00	7 047 783,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	30 683 825,00	0,00	7 232 342,00	7 232 342,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	26 561 075,00	0,00	8 133 979,00	8 133 979,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 438 325,00	0,00	9 036 690,00	9 036 690,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 178 575,00	0,00	9 969 257,00	9 969 257,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	10 547 582,00	10 547 582,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 530 000,00	0,00	10 967 768,00	10 967 768,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 300 000,00	0,00	11 230 270,00	11 230 270,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 150 000,00	0,00	11 481 255,00	11 481 255,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	11 755 776,00	11 755 776,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 283 797,00	12 283 797,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 323 709,00	12 323 709,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	4,99%	4,66%	5,22%	20,49%	21,55%	TAK	TAK
2025	6,28%	9,38%	x	17,36%	18,42%	TAK	TAK
2026	6,19%	8,97%	x	13,19%	14,34%	TAK	TAK
2027	5,46%	9,28%	x	11,34%	12,49%	TAK	TAK
2028	5,60%	9,59%	x	9,77%	10,92%	TAK	TAK
2029	5,22%	9,89%	x	8,65%	9,80%	TAK	TAK
2030	3,91%	9,93%	x	7,91%	9,06%	TAK	TAK
2031	3,86%	9,86%	x	8,81%	8,81%	TAK	TAK
2032	2,60%	9,69%	x	9,56%	9,56%	TAK	TAK
2033	3,12%	9,53%	x	9,60%	9,60%	TAK	TAK
2034	2,88%	9,37%	x	9,68%	9,68%	TAK	TAK
2035	2,35%	9,40%	x	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2036	0,00%	9,15%	x	9,67%	9,67%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	436 451,94	430 979,94	396 892,46	1 996 868,31	1 996 868,31	1 902 260,31	402 017,77	402 017,77	324 890,61
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	646 488,00	646 488,00	430 992,00	3 272 957,00	719 157,00	2 553 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	3 931 906,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 475 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 332 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 972 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 972 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 109 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 028 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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
2024	0,00	0,00	0,00
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

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.

Załącznik nr 2
do Uchwały LXX.764.2024
Rady Miejskiej w Boguchwale
z dnia 28 marca 2024r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie w okresie od 29.02.2024r. do dnia 28 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boguchwała:

1. Dochody ogółem zwiększono o 7 985 269,71 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 8 622 846,71 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 637 577,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 638 712,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 7 176 289,88 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 537 577,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy, zmniejszył się o kwotę 1 346 556,83zł i po zmianach wynosi -6 462 412,23 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	139 382 538,33	+7 985 269,71	147 367 808,04
Dochody bieżące	107 452 144,02	+8 622 846,71	116 074 990,73
Subwencja ogólna	46 623 731,00	+6 365 002,00	52 988 733,00
Dotacje bieżące	12 382 979,25	+2 248 520,71	14 631 500,00
Pozostałe	23 294 844,77	+9 324,00	23 304 168,77
Dochody majątkowe	31 930 394,31	-637 577,00	31 292 817,31
Wydatki ogółem	147 191 507,39	+6 638 712,88	153 830 220,27
Wydatki bieżące	106 173 313,39	+7 176 289,88	113 349 603,27
Wynagrodzenia i pochodne	42 725 845,00	+4 997 948,00	47 723 793,00
Pozostałe wydatki bieżące	61 417 468,39	+2 178 341,88	63 595 810,27
Wydatki majątkowe	41 018 194,00	-537 577,00	40 480 617,00
Wynik budżetu	-7 808 969,06	+1 346 556,83	-6 462 412,23

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych- przesunięcia między kategoriami wydatków i kwotą rozchodów, w związku z

aktualizacją kwot wydatków na obsługę długu i zmniejszeniem rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2025	107 493 198,00	+64 566,00	107 557 764,00
2026	111 011 424,00	+38 202,00	111 049 626,00
2027	113 504 314,00	+3 024,00	113 507 338,00
2028	116 041 834,00	-31 252,00	116 010 582,00
2029	118 562 474,00	-62 841,00	118 499 633,00
2030	121 223 587,00	-90 558,00	121 133 029,00
2031	123 975 215,00	-102 037,00	123 873 178,00
2032	126 792 394,00	-80 377,00	126 712 017,00
2033	129 703 085,00	-69 380,00	129 633 705,00
2034	132 695 207,00	-90 380,00	132 604 827,00
2035	135 506 756,00	-109 655,00	135 397 101,00
2036	138 665 383,00	-59 215,00	138 606 168,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2025	2 486 515,00	-64 566,00	2 421 949,00
2026	2 787 794,00	-38 202,00	2 749 592,00
2027	4 014 253,00	-3 024,00	4 011 229,00
2028	4 782 688,00	+131 252,00	4 913 940,00
2029	5 546 666,00	+162 841,00	5 709 507,00
2030	7 178 449,00	+190 558,00	7 369 007,00
2031	6 895 731,00	+602 037,00	7 497 768,00
2032	7 919 893,00	+1 080 377,00	9 000 270,00
2033	8 261 875,00	+69 380,00	8 331 255,00
2034	8 515 396,00	+90 380,00	8 605 776,00
2035	9 174 142,00	+109 655,00	9 283 797,00
2036	10 442 494,00	+1 881 215,00	12 323 709,00

Źródło: opracowanie własne.

W związku ze zmniejszeniem kwoty długu dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu. Wysokość odsetek wyliczono stosując marżę z zawartych umów oraz przyjmując WIBOR6M w wysokości 5,86%. co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2025	2 475 350,00	+64 566,00	2 539 916,00
2026	2 192 642,00	+38 202,00	2 230 844,00
2027	1 935 902,00	+3 024,00	1 938 926,00
2028	1 690 537,00	-31 252,00	1 659 285,00
2029	1 437 812,00	-62 841,00	1 374 971,00
2030	1 213 412,00	-90 558,00	1 122 854,00
2031	999 705,00	-102 037,00	897 668,00
2032	785 205,00	-80 377,00	704 828,00
2033	592 805,00	-69 380,00	523 425,00
2034	401 555,00	-90 380,00	311 175,00
2035	212 180,00	-109 655,00	102 525,00
2036	59 215,00	-59 215,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boguchwała:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 346 556,83 zł, w tym:
 - przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych (emisji obligacji komunalnych) zmniejszono o kwotę 3 622 000,00 zł,
 - przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków zwiększono o 6.379,99zł,
 - przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach zwiększono o kwotę 3.649,39zł,
 - wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych o 2 265 413,79zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
Przychody budżetu	11 740 876,04	-1 346 556,83	10 394 319,21
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	9 622 000,00	-3 622 000,00	6 000 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 463 402,68	+10 029,38	1 473 432,06
Wolne środki	366 578,36	+2 265 413,79	2 632 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

W związku ze zmniejszeniem o kwotę 3 622 000,00 zł kwoty planowanych emisji papierów wartościowych, dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów w latach 2028-2036. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
2028	4 222 750,00	-100 000,00	4 122 750,00
2029	4 359 750,00	-100 000,00	4 259 750,00
2030	3 278 575,00	-100 000,00	3 178 575,00
2031	3 970 000,00	-500 000,00	3 470 000,00
2032	3 230 000,00	-1 000 000,00	2 230 000,00
2033	3 150 000,00	-	3 150 000,00
2034	3 150 000,00	-	3 150 000,00
2035	3 000 000,00	-	3 000 000,00
2036	1 822 000,00	-1 822 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024r. ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Boguchwała

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązani [zł]
2024	3 931 906,98	0,00	3 931 906,98
2025	4 475 834,00	150 000,00	4 625 834,00
2026	4 332 750,00	150 000,00	4 482 750,00
2027	3 972 750,00	150 000,00	4 122 750,00
2028	3 972 750,00	150 000,00	4 122 750,00
2029	4 109 750,00	150 000,00	4 259 750,00
2030	3 028 575,00	150 000,00	3 178 575,00
2031	3 320 000,00	150 000,00	3 470 000,00
2032	2 080 000,00	150 000,00	2 230 000,00
2033	1 500 000,00	1 650 000,00	3 150 000,00
2034	1 500 000,00	1 650 000,00	3 150 000,00
2035	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W związku z powyższymi zmianami kwota planowanego długu na dzień 31.12.2024 r. ulegnie zmniejszeniu o kwotę 3 622 000,00zł i wyniesie 39 792 409,00 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 2024 roku wyniesie 39,00%.

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

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,99%	20,49%	TAK	21,55%	TAK
2025	6,28%	17,36%	TAK	18,42%	TAK
2026	6,19%	13,19%	TAK	14,34%	TAK
2027	5,46%	11,34%	TAK	12,49%	TAK
2028	5,60%	9,77%	TAK	10,92%	TAK
2029	5,22%	8,65%	TAK	9,80%	TAK
2030	3,91%	7,91%	TAK	9,06%	TAK
2031	3,86%	8,81%	TAK	8,81%	TAK
2032	2,60%	9,56%	TAK	9,56%	TAK
2033	3,12%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2034	2,88%	9,68%	TAK	9,68%	TAK
2035	2,35%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2036	0,00%	9,67%	TAK	9,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.