**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice na lata 2025-2032**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boleszkowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 000,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 12 700,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 14 700,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **33 265 485,45** | **+2 000,00** | **33 267 485,45** |
| **Dochody bieżące** | **19 500 277,59** | **+2 000,00** | **19 502 277,59** |
| Dotacje bieżące | 1 903 018,00 | +2 000,00 | 1 905 018,00 |
| **Wydatki ogółem** | **37 014 914,59** | **+2 000,00** | **37 016 914,59** |
| **Wydatki bieżące** | **20 739 408,76** | **-12 700,00** | **20 726 708,76** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 12 214 153,85 | +2 000,00 | 12 216 153,85 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 8 345 254,91 | -14 700,00 | 8 330 554,91 |
| **Wydatki majątkowe** | **16 275 505,83** | **+14 700,00** | **16 290 205,83** |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boleszkowice:

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

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Boleszkowice**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** | **Zobowiązanie planowane [zł]** | **Zobowiązania razem [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 1 673 800,86 | 0,00 | 1 673 800,86 |
| 2026 | 500 935,00 | 2 906 730,00 | 3 407 665,00 |
| 2027 | 500 935,00 | 45 000,00 | 545 935,00 |
| 2028 | 500 935,00 | 45 000,00 | 545 935,00 |
| 2029 | 499 952,01 | 312 000,00 | 811 952,01 |
| 2030 | 89 072,00 | 79 000,00 | 168 072,00 |
| 2031 | 0,00 | 306 000,00 | 306 000,00 |
| 2032 | 0,00 | 1 043 000,00 | 1 043 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boleszkowice na lata 2025-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. 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)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 1,17% | 9,24% | TAK | 9,30% | TAK |
| 2026 | 2,04% | 6,26% | TAK | 6,32% | TAK |
| 2027 | 1,76% | 8,01% | TAK | 8,07% | TAK |
| 2028 | 1,96% | 9,23% | TAK | 9,29% | TAK |
| 2029 | 3,09% | 8,13% | TAK | 8,19% | TAK |
| 2030 | 1,56% | 2,80% | TAK | 2,86% | TAK |
| 2031 | 1,76% | 2,61% | TAK | 2,68% | TAK |
| 2032 | 4,88% | 5,27% | TAK | 5,27% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Boleszkowice 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”.

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.