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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boleszkowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 166 081,51 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 307 763,51 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 858 318,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 321 081,51 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 180 402,18 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 140 679,33 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 354 429,14 zł.

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

**Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **35 155 151,32** | **+1 166 081,51** | **36 321 232,83** |
| **Dochody bieżące** | **20 274 651,22** | **+307 763,51** | **20 582 414,73** |
| Dotacje bieżące | 2 592 453,63 | +109 249,60 | 2 701 703,23 |
| Pozostałe | 7 537 985,62 | +198 513,91 | 7 736 499,53 |
| **Dochody majątkowe** | **14 880 500,10** | **+858 318,00** | **15 738 818,10** |
| **Wydatki ogółem** | **39 354 580,46** | **+1 321 081,51** | **40 675 661,97** |
| **Wydatki bieżące** | **21 695 867,63** | **+180 402,18** | **21 876 269,81** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 12 393 253,45 | +3 141,40 | 12 396 394,85 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 9 122 614,18 | +177 260,78 | 9 299 874,96 |
| **Wydatki majątkowe** | **17 658 712,83** | **+1 140 679,33** | **18 799 392,16** |
| **Wynik budżetu** | **-4 199 429,14** | **-155 000,00** | **-4 354 429,14** |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boleszkowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 155 000,00 zł i po zmianach wynoszą 6 028 230,00 zł.
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.

**Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **5 873 230,00** | **+155 000,00** | **6 028 230,00** |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 1 786 500,00 | +155 000,00 | 1 941 500,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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.

**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 | 1,16% | 9,24% | TAK | 10,40% | TAK |
| 2026 | 2,04% | 6,22% | TAK | 7,38% | TAK |
| 2027 | 1,76% | 7,97% | TAK | 9,12% | TAK |
| 2028 | 1,96% | 9,19% | TAK | 10,35% | TAK |
| 2029 | 3,09% | 8,09% | TAK | 9,25% | TAK |
| 2030 | 1,56% | 2,76% | TAK | 3,92% | TAK |
| 2031 | 1,76% | 2,57% | TAK | 3,73% | TAK |
| 2032 | 4,88% | 5,23% | TAK | 5,23% | 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wsparcie jednosytek Ochpotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z lokalną oczyszczalią ścieków w miejscowości Namyślin.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.