

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boleszkowice na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boleszkowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 258 530,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 21 469,96 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 280 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 263 749,18 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 111 519,96 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 375 269,14 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 456 430,86 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	31 621 217,57	-2 258 530,04	29 362 687,53
Dochody bieżące	17 700 181,28	+21 469,96	17 721 651,24
Dotacje bieżące	3 716 792,50	+21 469,96	3 738 262,46
Dochody majątkowe	13 921 036,29	-2 280 000,00	11 641 036,29
Wydatki ogółem	41 082 867,57	-2 263 749,18	38 819 118,39
Wydatki bieżące	20 294 056,38	+111 519,96	20 405 576,34
Wynagrodzenia i pochodne	11 037 234,50	-610,64	11 036 623,86
Pozostałe wydatki bieżące	9 096 821,88	+112 130,60	9 208 952,48
Wydatki majątkowe	20 788 811,19	-2 375 269,14	18 413 542,05
Wynik budżetu	-9 461 650,00	+5 219,14	-9 456 430,86

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boleszkowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 107 219,14 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 35 219,14 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 102 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 102 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 980 585,00	-107 219,14	9 873 365,86
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 208 085,00	-35 219,14	1 172 865,86
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 272 500,00	-72 000,00	7 200 500,00
Rozchody budżetu	518 935,00	-102 000,00	416 935,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	518 935,00	-102 000,00	416 935,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 688 620,00	-35 219,14	1 653 400,86
2026	480 535,00	-	480 535,00
2027	480 535,00	-	480 535,00
2028	480 535,00	-	480 535,00
2029	479 552,01	-	479 552,01
2030	88 981,00	+102 000,00	190 981,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boleszkowice na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	1,35%	10,06%	TAK	12,50%	TAK
2025	0,58%	6,77%	TAK	9,20%	TAK
2026	1,19%	2,23%	TAK	4,93%	TAK
2027	1,13%	4,80%	TAK	7,51%	TAK
2028	1,06%	6,35%	TAK	9,05%	TAK
2029	1,00%	6,33%	TAK	9,03%	TAK
2030	1,41%	2,57%	TAK	5,28%	TAK
2031	0,00%	6,06%	TAK	6,06%	TAK
2032	0,00%	10,13%	TAK	10,13%	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 30.09.2023 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla ratownictwa przeciwpowodziowego i przeciwpożarowego dla OSP Namysłin;
2. Modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Boleszkowice;
3. Budowa oświetlenia drogowego na ul. Sportowej, Spacerowej, Żwirowej w m. Boleszkowice.

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.