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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boleszkowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 623 130,66 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 572 413,42 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 050 717,24 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 723 130,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 749 198,66 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 973 932,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 199 429,14 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** | **33 507 006,24** | **+1 623 130,66** | **35 130 136,90** |
| **Dochody bieżące** | **19 677 223,38** | **+572 413,42** | **20 249 636,80** |
| Dotacje bieżące | 2 033 600,79 | +533 838,42 | 2 567 439,21 |
| Pozostałe | 7 499 410,62 | +38 575,00 | 7 537 985,62 |
| **Dochody majątkowe** | **13 829 782,86** | **+1 050 717,24** | **14 880 500,10** |
| **Wydatki ogółem** | **37 606 435,38** | **+1 723 130,66** | **39 329 566,04** |
| **Wydatki bieżące** | **20 921 654,55** | **+749 198,66** | **21 670 853,21** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 12 351 364,78 | +32 303,36 | 12 383 668,14 |
| Obsługa długu | 180 000,00 | +24 000,00 | 204 000,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 8 390 289,77 | +692 895,30 | 9 083 185,07 |
| **Wydatki majątkowe** | **16 684 780,83** | **+973 932,00** | **17 658 712,83** |
| **Wynik budżetu** | **-4 099 429,14** | **-100 000,00** | **-4 199 429,14** |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Boleszkowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 100 000,00 zł i po zmianach wynoszą 5 873 230,00 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** | **5 773 230,00** | **+100 000,00** | **5 873 230,00** |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 1 686 500,00 | +100 000,00 | 1 786 500,00 |

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 | 1,30% | 9,24% | TAK | 10,40% | TAK |
| 2026 | 2,04% | 6,13% | TAK | 7,28% | TAK |
| 2027 | 1,76% | 7,87% | TAK | 9,03% | TAK |
| 2028 | 1,96% | 9,10% | TAK | 10,25% | TAK |
| 2029 | 3,09% | 8,00% | TAK | 9,15% | TAK |
| 2030 | 1,56% | 2,67% | TAK | 3,82% | TAK |
| 2031 | 1,76% | 2,48% | TAK | 3,63% | TAK |
| 2032 | 4,88% | 5,13% | TAK | 5,13% | 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 30.09.2024 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. Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
   1. Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla ratownictwa przeciwpowodziowego i przeciwpożarowego dla OSP Namyślin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 943 932,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 14 969 912,00 | +943 932,00 | 15 913 844,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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.