

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2024-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojciechowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 586 461,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 104 710,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 481 751,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 547 839,35 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 66 088,35 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 481 751,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 234 979,24 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	36 181 204,91	+586 461,00	36 767 665,91
Dochody bieżące	23 464 552,91	+104 710,00	23 569 262,91
Dotacje bieżące	4 427 870,71	+34 710,00	4 462 580,71
Pozostałe	7 049 623,20	+70 000,00	7 119 623,20
Podatek od nieruchomości	1 420 000,00	+70 000,00	1 490 000,00
Dochody majątkowe	12 716 652,00	+481 751,00	13 198 403,00
Wydatki ogółem	40 454 805,80	+547 839,35	41 002 645,15
Wydatki bieżące	24 731 512,80	+66 088,35	24 797 601,15
Wynagrodzenia i pochodne	9 152 097,64	-163 452,80	8 988 644,84
Pozostałe wydatki bieżące	15 429 415,16	+229 541,15	15 658 956,31
Wydatki majątkowe	15 723 293,00	+481 751,00	16 205 044,00
Wynik budżetu	-4 273 600,89	+38 621,65	-4 234 979,24

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojciechowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 38 621,65 zł i po zmianach wynoszą 4 716 979,24 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.

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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 755 600,89	-38 621,65	4 716 979,24
Wolne środki	4 296 232,09	-38 621,65	4 257 610,44

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojciechowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	482 000,00
2025	535 000,00
2026	0,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2027	300 000,00
2028	203 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2024-2031 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	3,31%	12,79%	TAK	14,79%	TAK
2025	3,41%	9,43%	TAK	11,43%	TAK
2026	0,36%	8,08%	TAK	10,17%	TAK
2027	1,86%	6,71%	TAK	8,80%	TAK
2028	1,23%	5,18%	TAK	7,27%	TAK
2029	0,00%	4,38%	TAK	6,47%	TAK
2030	0,00%	1,73%	TAK	3,82%	TAK
2031	0,00%	4,38%	TAK	4,38%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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