

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojciechowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 592 675,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 463 415,20 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 056 091,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 506 885,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 69 415,20 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 576 301,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 993 458,74 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>30 899 420,31</b>	<b>-1 592 675,80</b>	<b>29 306 744,51</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>23 746 433,31</b>	<b>+463 415,20</b>	<b>24 209 848,51</b>
Dotacje bieżące	4 591 426,61	+289 944,20	4 881 370,81
Pozostałe	7 167 947,70	+173 471,00	7 341 418,70
Podatek od nieruchomości	1 490 000,00	+160 000,00	1 650 000,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>7 152 987,00</b>	<b>-2 056 091,00</b>	<b>5 096 896,00</b>
Sprzedaż majątku	73 520,00	-25 340,00	48 180,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>34 807 089,05</b>	<b>-2 506 885,80</b>	<b>32 300 203,25</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>24 501 927,05</b>	<b>+69 415,20</b>	<b>24 571 342,25</b>
Wynagrodzenia i pochodne	8 661 280,69	+48 361,21	8 709 641,90
Pozostałe wydatki bieżące	15 720 646,36	+21 053,99	15 741 700,35
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>10 305 162,00</b>	<b>-2 576 301,00</b>	<b>7 728 861,00</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 907 668,74</b>	<b>+914 210,00</b>	<b>-2 993 458,74</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 133 099,00	+789 209,35	21 922 308,35

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 950 000,00	+2 470 000,00	5 420 000,00
2026	50 000,00	+8 643 303,00	8 693 303,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	20 729 829,00	-201 400,00	20 528 429,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 103 290,65	+3 259 209,35	6 362 500,00
2026	1 005 297,00	+8 844 703,00	9 850 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojciechowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 914 210,00 zł i po zmianach wynoszą 3 475 458,74 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 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 389 668,74</b>	<b>-914 210,00</b>	<b>3 475 458,74</b>
Wolne środki	3 930 299,94	-914 210,00	3 016 089,94

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 7. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojciechowice**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	482 000,00
2025	535 000,00
2026	0,00
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 8. 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	3,11%	12,79%	TAK	14,79%	TAK
2025	3,31%	10,03%	TAK	12,04%	TAK
2026	0,36%	9,31%	TAK	11,40%	TAK
2027	1,86%	8,09%	TAK	10,18%	TAK
2028	1,23%	6,57%	TAK	8,66%	TAK
2029	0,00%	5,76%	TAK	7,85%	TAK
2030	0,00%	3,12%	TAK	5,21%	TAK
2031	0,00%	5,76%	TAK	5,76%	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.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja oświetlenia ulicznego poprzez montaż energooszczędnych opraw oświetleniowych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2018-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest WOJCIECHOWICE.
2. Modernizacja oświetlenia ulicznego poprzez montaż energooszczędnych opraw oświetleniowych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne

nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 953 920,00 zł, w tym w 2024 r. – 953 920,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 953 920,00 zł. Jednostką realizującą jest WOJCIECHOWICE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Realizacja programu usuwania azbestu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
    - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
  - 2) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bidziny, Jasice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 120 000,00 zł;
  - 3) Dotacja celowa dla Parafi Rzymskokatolickiej p.w.Św Mikołaja Biskupa w Gierczycach na remont kościoła parafialnego p.w.Św Mikołaja Biskupa w Gierczycach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 103 100,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 103 100,00 zł;
  - 4) Dotacja celowa dla Parafi Rzymskokatolickiej p.w.Św Mikołaja Biskupa w Gierczycach na remont kościoła parafialnego p.w.Św Mikołaja Biskupa w Gierczycach. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 050,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 050,00 zł;
  - 5) Dotacja celowa dla Parafi Rzymskokatolickiej p.w.Św.Piotra i Pawła w Bidzinach na remont kościoła parafialnego p.w.Św.Piotra i Pawła w Bidzinach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 356 200,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 356 200,00 zł;
    - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
  - 6) Dotacja celowa dla Parafi Rzymskokatolickiej p.w.Św.Piotra i Pawła w Bidzinach na remont kościoła parafialnego p.w.Św.Piotra i Pawła w Bidzinach. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 050,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 050,00 zł;
  - 7) Dotacja celowa dla Parafi Rzymskokatolickiej p.w.Św.Teresy od Dzieciątka Jezus w Stodołach na remont kościoła parafialnego p.w.Św.Teresy od Dzieciątka Jezus w Stodołach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 103 100,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 103 100,00 zł;
  - 8) Dotacja celowa dla Parafi Rzymskokatolickiej p.w.Św.Teresy od Dzieciątka Jezus w Stodołach na remont kościoła parafialnego p.w.Św.Teresy od Dzieciątka Jezus w Stodołach. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 050,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 050,00 zł;
  - 9) modernizacja oczyszczalni ścieków Bidziny. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 400 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 1 400 000,00 zł;

- 10) Modernizacja oświetlenia obiektów użyteczności publicznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
  - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2031 o kwotę 200 000,00 zł;
- 11) rewitalizacja zbiorniki wodne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 242 000,00 zł;
  - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 501 751,00 zł;
  - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2031 o kwotę 740 249,00 zł;
  - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2031;
- 12) Miejskowy Plan Ogólny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 75 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 75 000,00 zł;
- 13) Fizjografia terenu - dokumentacja – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 20 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Montaż oświetlenia ulic z wykorzystaniem nośników OZE..

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 9. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 989 500,00	-200 000,00	1 789 500,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8 727 442,00	-2 590 301,00	6 137 141,00
2025	6 362 500,00	-3 048 450,00	3 314 050,00
2026	5 190 000,00	+4 660 000,00	9 850 000,00
2027	710 000,00	-540 000,00	170 000,00
2028	648 249,00	-388 249,00	260 000,00
2029	403 000,00	-	403 000,00
2030	433 000,00	-	433 000,00
2031	200 000,00	+50 000,00	250 000,00

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.