

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojciechowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 385 031,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 34 374,80 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 419 406,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 371 560,20 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 60 545,80 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 432 106,00 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]
Dochody ogółem	29 320 215,51	-385 031,20	28 935 184,31
Dochody bieżące	24 223 319,51	+34 374,80	24 257 694,31
Dotacje bieżące	4 881 370,81	+47 845,80	4 929 216,61
Pozostałe	7 354 889,70	-13 471,00	7 341 418,70
Dochody majątkowe	5 096 896,00	-419 406,00	4 677 490,00
Wydatki ogółem	32 300 203,25	-371 560,20	31 928 643,05
Wydatki bieżące	24 571 342,25	+60 545,80	24 631 888,05
Wynagrodzenia i pochodne	8 709 641,90	-24 777,20	8 684 864,70
Pozostałe wydatki bieżące	15 741 700,35	+85 323,00	15 827 023,35
Wydatki majątkowe	7 728 861,00	-432 106,00	7 296 755,00
Wynik budżetu	-2 979 987,74	-13 471,00	-2 993 458,74

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 zwiększono o 13 471,80 zł i po zmianach wynoszą 3 475 459,54 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	3 461 987,74	+13 471,80	3 475 459,54
Wolne środki	3 002 618,94	+13 471,80	3 016 090,74

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
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	3,11%	12,79%	TAK	14,79%	TAK
2025	3,31%	10,02%	TAK	12,03%	TAK
2026	0,36%	9,30%	TAK	11,39%	TAK
2027	1,86%	8,08%	TAK	10,17%	TAK
2028	1,23%	6,56%	TAK	8,65%	TAK
2029	0,00%	5,75%	TAK	7,84%	TAK
2030	0,00%	3,11%	TAK	5,20%	TAK
2031	0,00%	5,75%	TAK	5,75%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi gminnej nr 004508T Kaliszany -Rosochy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 600 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 419 406,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 180 594,00 zł;
 - 2) Miejscowy Plan Ogólny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 22 000,00 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 22 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Fizjografia terenu - dokumentacja .

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.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 121 441,00	-403 706,00	5 717 735,00
2025	3 314 050,00	-208 594,00	3 105 456,00

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.