

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojciechowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 044 387,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 044 387,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 155 613,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 44 387,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 200 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 793 458,74 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>28 944 928,71</b>	<b>+1 044 387,00</b>	<b>29 989 315,71</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>24 267 438,71</b>	<b>+1 044 387,00</b>	<b>25 311 825,71</b>
Udział we wpływach z PIT	2 358 823,00	+267 735,00	2 626 558,00
Subwencja ogólna	9 448 734,00	+732 265,00	10 180 999,00
Dotacje bieżące	4 938 961,01	+44 387,00	4 983 348,01
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>31 938 387,45</b>	<b>-155 613,00</b>	<b>31 782 774,45</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>24 641 632,45</b>	<b>+44 387,00</b>	<b>24 686 019,45</b>
Wynagrodzenia i pochodne	8 683 064,70	-68 642,00	8 614 422,70
Pozostałe wydatki bieżące	15 838 567,75	+113 029,00	15 951 596,75
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>7 296 755,00</b>	<b>-200 000,00</b>	<b>7 096 755,00</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 993 458,74</b>	<b>+1 200 000,00</b>	<b>-1 793 458,74</b>

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 1 200 000,00 zł i po zmianach wynoszą 2 275 458,74 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 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 475 458,74</b>	<b>-1 200 000,00</b>	<b>2 275 458,74</b>
Wolne środki	3 016 089,94	-1 200 000,00	1 816 089,94

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

**Tabela 3. Splota 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	2,96%	12,79%	TAK	14,79%	TAK
2025	3,31%	10,74%	TAK	12,74%	TAK
2026	0,36%	10,01%	TAK	12,10%	TAK
2027	1,86%	8,80%	TAK	10,89%	TAK
2028	1,23%	7,27%	TAK	9,36%	TAK
2029	0,00%	6,47%	TAK	8,56%	TAK
2030	0,00%	3,82%	TAK	5,91%	TAK
2031	0,00%	6,47%	TAK	6,47%	TAK

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. Historia ze smakiem – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 485,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 485,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Dowóz uczniów do szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 19 000,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 789 500,00	+19 000,00	1 808 500,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 105 456,00	+6 151 485,00	9 256 941,00

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.