

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2025-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojciechowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 386 754,59 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 121 221,04 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 265 533,55 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 386 754,59 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 591 000,74 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 204 246,15 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	31 357 928,00	+386 754,59	31 744 682,59
Dochody bieżące	23 840 728,00	+121 221,04	23 961 949,04
Dotacje bieżące	2 663 569,00	-171 539,65	2 492 029,35
Pozostałe	6 264 463,00	+292 760,69	6 557 223,69
Podatek od nieruchomości	2 072 000,00	+192 531,00	2 264 531,00
Dochody majątkowe	7 517 200,00	+265 533,55	7 782 733,55
Wydatki ogółem	37 106 671,00	+386 754,59	37 493 425,59
Wydatki bieżące	24 934 815,00	+591 000,74	25 525 815,74
Wynagrodzenia i pochodne	9 240 004,00	+100 888,20	9 340 892,20
Pozostałe wydatki bieżące	15 594 811,00	+490 112,54	16 084 923,54
Wydatki majątkowe	12 171 856,00	-204 246,15	11 967 609,85

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojciechowice:

1. Wysokość przychodów ogółem w roku budżetowym nie uległa zmianie, przy czym nastąpiła zmiana ich struktury.
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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 283 743,00	-	6 283 743,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	558 594,00	+45 753,85	604 347,85
Wolne środki	5 190 149,00	-45 753,85	5 144 395,15

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojciechowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	535 000,00	0,00	535 000,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	0,00	300 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	203 000,00	0,00	203 000,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	559 938,00	559 938,00
2033	0,00	535 000,00	535 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2025-2033 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)
2025	2,96%	11,77%	TAK	14,78%	TAK
2026	0,45%	9,14%	TAK	12,15%	TAK
2027	1,70%	7,81%	TAK	10,81%	TAK
2028	1,18%	5,77%	TAK	8,78%	TAK
2029	0,28%	4,62%	TAK	7,62%	TAK
2030	0,19%	1,64%	TAK	4,64%	TAK
2031	0,14%	1,86%	TAK	4,87%	TAK
2032	2,26%	3,17%	TAK	3,17%	TAK
2033	2,05%	4,84%	TAK	4,84%	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 30.09.2024 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. Miejskowy Plan Ogólny – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 250 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 250 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 250 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 37 518,39 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 229 000,00 zł;
 - 2) cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 235,46 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]
2025	1 133 000,00	+250 000,00	1 383 000,00

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	10 222 292,00	-204 246,15	10 018 045,85

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.