

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rudniki na lata 2024-2027

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rudniki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 797 836,90 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 18 163,10 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 816 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 147 836,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 162 163,10 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 310 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 237 062,80 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>64 325 210,21</b>	<b>-1 797 836,90</b>	<b>62 527 373,31</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>48 697 854,21</b>	<b>+18 163,10</b>	<b>48 716 017,31</b>
Dotacje bieżące	8 599 167,61	+12 163,10	8 611 330,71
Pozostałe	12 104 546,60	+6 000,00	12 110 546,60
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>15 627 356,00</b>	<b>-1 816 000,00</b>	<b>13 811 356,00</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>76 912 273,01</b>	<b>-2 147 836,90</b>	<b>74 764 436,11</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>46 679 847,01</b>	<b>+162 163,10</b>	<b>46 842 010,11</b>
Wynagrodzenia i pochodne	23 403 191,32	12 345,00	23 415 536,32
Pozostałe wydatki bieżące	23 276 655,69	+149 818,10	23 426 473,79
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>30 232 426,00</b>	<b>-2 310 000,00</b>	<b>27 922 426,00</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-12 587 062,80</b>	<b>+350 000,00</b>	<b>-12 237 062,80</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rudniki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 450 000,00 zł i po zmianach wynoszą 12 137 062,80 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>12 587 062,80</b>	<b>-350 000,00</b>	<b>12 237 062,80</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	12 587 062,80	-350 000,00	12 237 062,80

Źródło: opracowanie własne.

W latach 2025, 2026 i 2027 dokonano zmiany po stronie wydatków i dochodów majątkowych (wskutek zmiany załącznika nr 2) w efekcie czego zmianie uległy również zaplanowany deficyt budżetowy i kwota przychodów (nadwyżki budżetowej) służących sfinansowaniu w/w deficytu.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rudniki na lata 2024-2027 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	0,00%	15,85%	TAK	17,83%	TAK
2025	0,00%	14,37%	TAK	16,35%	TAK
2026	0,00%	12,58%	TAK	14,55%	TAK
2027	0,00%	10,81%	TAK	12,78%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rudniki 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 Rudniki obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

W załączniku nr 2 zmieniono plan nakładów następujących przedsięwzięcia:

1. Adaptacja budynku na zaplecze szatniowo-sanitarne
2. Budowa skate-parku w Dalachowie
3. Budowa boiska wielofunkcyjnego w Żytniowie
4. Poprawa mobilności mieszkańców poprzez budowę ścieżek pieszo-rowerowych

Do załącznika nr 2 wprowadzono zadanie "Rewitalizacja terenu przy zbiorniku wodnym w Młynach"

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.

Pelen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.