

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rudniki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 23 544,95 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 23 544,95 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 173 544,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 122 544,95 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 51 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 367 062,80 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>59 532 052,26</b>  | <b>+23 544,95</b>  | <b>59 555 597,21</b>  |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>49 253 696,26</b>  | <b>+23 544,95</b>  | <b>49 277 241,21</b>  |
| Dotacje bieżące           | 8 991 009,66          | +23 544,95         | 9 014 554,61          |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>70 749 115,06</b>  | <b>+173 544,95</b> | <b>70 922 660,01</b>  |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>47 533 189,06</b>  | <b>+122 544,95</b> | <b>47 655 734,01</b>  |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 23 555 012,31         | +10 059,08         | 23 565 071,39         |
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 978 176,75         | +112 485,87        | 24 090 662,62         |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>23 215 926,00</b>  | <b>+51 000,00</b>  | <b>23 266 926,00</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-11 217 062,80</b> | <b>-150 000,00</b> | <b>-11 367 062,80</b> |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rudniki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 150 000,00 zł i po zmianach wynoszą 11 367 062,80 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>11 217 062,80</b> | <b>+150 000,00</b> | <b>11 367 062,80</b> |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 11 217 062,80        | +150 000,00        | 11 367 062,80        |

Źródło: opracowanie własne.

Deficyt roku 2025 zwiększył się o 420 000 zł, co spowodowało analogiczną zmianę w zakresie planowanych przychodów.

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 3. 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%  | 14,27%   | TAK  | 16,25%                                       | TAK   |
| 2026 | 0,00%  | 12,49%   | TAK  | 14,46%                                       | TAK   |
| 2027 | 0,00%  | 10,72%   | TAK  | 12,69%                                       | 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Wykreślono z załącznika zadanie "Budowa obiektów P&R, B&R w Faustiance".
2. Zwiększono nakłady na przedsięwzięciu "Budowa domu dziennego pobytu seniora".
3. Do załącznika dodano przedsięwzięcie "Termomodernizacja szkoły podstawowej w Dalachowie".

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.