

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rudniki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 128 218,35 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 47 861,65 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 176 080,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 008 218,35 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 58 861,65 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 067 080,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 487 062,80 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>59 555 597,21</b>	<b>-1 128 218,35</b>	<b>58 427 378,86</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>49 277 241,21</b>	<b>+47 861,65</b>	<b>49 325 102,86</b>
Dotacje bieżące	9 014 554,61	+38 861,65	9 053 416,26
Pozostałe	12 268 546,60	+9 000,00	12 277 546,60
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>10 278 356,00</b>	<b>-1 176 080,00</b>	<b>9 102 276,00</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>70 922 660,01</b>	<b>-1 008 218,35</b>	<b>69 914 441,66</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>47 655 734,01</b>	<b>+58 861,65</b>	<b>47 714 595,66</b>
Wynagrodzenia i pochodne	23 565 071,39	-11 146,82	23 553 924,57
Pozostałe wydatki bieżące	24 090 662,62	+70 008,47	24 160 671,09
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>23 266 926,00</b>	<b>-1 067 080,00</b>	<b>22 199 846,00</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-11 367 062,80</b>	<b>-120 000,00</b>	<b>-11 487 062,80</b>

Źródło: opracowanie własne.

W latach 2025 i 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych, które są efektem zmian dokonanych w załączniku Nr 2 do WPF.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rudniki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 120 000,00 zł i po zmianach wynoszą 11 487 062,80 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>11 367 062,80</b>	<b>+120 000,00</b>	<b>11 487 062,80</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	11 367 062,80	+120 000,00	11 487 062,80

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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 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%	12,48%	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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

W załączniku Nr 2:

W zakresie wydatków bieżących wprowadzono trzy nowe zadania:

1. Opracowanie Planu Ogólnego dla Gminy Rudniki
2. Program Opieki nad Zabytkami dla Gminy Rudniki na lata 2025-2028
3. Zakup usługi publicznego transportu zbiorowego

W zakresie wydatków majątkowych dokonano zmian na dwóch zadaniach:

1. Rozbudowa z przebudową sieci wodociągowej w miejscowości Rudniki wraz z budową zbiornika wody czystej - wzrost nakładów o 30 000 zł
2. Realizacja zadań związanych z ochroną zabytków - zmniejszenie nakładów w roku 2024 o 1 176 080 zł.