

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rudniki na lata
2025-2028**

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 758 943,29 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 41 056,71 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 800 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 253 943,29 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 41 056,71 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 295 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 562 808,03 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	76 370 346,40	-1 758 943,29	74 611 403,11
Dochody bieżące	51 483 196,40	+41 056,71	51 524 253,11
Dotacje bieżące	4 417 683,40	+41 056,71	4 458 740,11
Dochody majątkowe	24 887 150,00	-1 800 000,00	23 087 150,00
Wydatki ogółem	85 428 154,43	-1 253 943,29	84 174 211,14
Wydatki bieżące	48 276 444,43	+41 056,71	48 317 501,14
Wynagrodzenia i pochodne	26 390 240,25	+157 752,73	26 547 992,98
Pozostałe wydatki bieżące	21 886 204,18	- 116 696,02	21 769 508,16
Wydatki majątkowe	37 151 710,00	-1 295 000,00	35 856 710,00
Wynik budżetu	-9 057 808,03	-505 000,00	-9 562 808,03

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rudniki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 505 000,00 zł i po zmianach wynoszą 9 562 808,03 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 057 808,03	+505 000,00	9 562 808,03
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	8 800 000,00	+505 000,00	9 305 000,00
Przychody JST z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych			

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	257 808,03	0,00	257 808,03

W 2026 dokonano zmiany w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 051 940,00	+1 900 000,00	6 951 940,00

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rudniki na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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	0,00%	16,25%	TAK	17,61%	TAK
2026	0,00%	14,87%	TAK	16,22%	TAK
2027	0,00%	13,10%	TAK	14,45%	TAK
2028	0,00%	11,27%	TAK	12,63%	TAK

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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rudniki obejmuje również zmiany nakładów w załączniku nr 2 na przedsięwzięciach:

1. Poprawa mobilności mieszkańców poprzez budowę ścieżek pieszo-rowerowych
2. Budowa domu dziennego pobytu seniora

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.