

Objaśnienia do zmian przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 1 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Trzciel:

1. Dochody ogółem zwiększono o 67 333,23 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 67 333,23 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 472 333,23 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 82 666,77 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 555 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 577 463,40 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]
Dochody ogółem	46 897 788,00	+67 333,23	46 965 121,23
Dochody bieżące	33 848 225,40	+67 333,23	33 915 558,63
Dotacje bieżące	4 585 454,71	+62 533,23	4 647 987,94
Pozostałe	10 830 229,69	+4 800,00	10 835 029,69
Wydatki ogółem	50 070 251,40	+472 333,23	50 542 584,63
Wydatki bieżące	33 737 091,07	-82 666,77	33 654 424,30
Wynagrodzenia i pochodne	17 191 897,00	+41 570,23	17 233 467,23
Pozostałe wydatki bieżące	15 683 194,07	-124 237,00	15 558 957,07
Wydatki majątkowe	16 333 160,33	+555 000,00	16 888 160,33
Wynik budżetu	-3 172 463,40	-405 000,00	-3 577 463,40

Źródło: Opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Trzciel:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 405 000,00 zł i po zmianach wynoszą 6 941 200,00 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]
Przychody budżetu	6 536 200,00	+405 000,00	6 941 200,00
Wolne środki	2 500 000,00	+405 000,00	2 905 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Trzciel

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 363 736,60	0,00	3 363 736,60
2025	1 160 000,00	0,00	1 160 000,00
2026	1 260 000,00	0,00	1 260 000,00
2027	1 310 000,00	100 000,00	1 410 000,00
2028	1 360 000,00	100 000,00	1 460 000,00
2029	1 260 000,00	100 000,00	1 360 000,00
2030	1 300 000,00	100 000,00	1 400 000,00
2031	1 600 000,00	100 000,00	1 700 000,00
2032	600 000,00	100 000,00	700 000,00
2033	600 000,00	100 000,00	700 000,00
2034	600 000,00	100 000,00	700 000,00
2035	600 000,00	100 000,00	700 000,00
2036	600 000,00	100 000,00	700 000,00
2037	600 000,00	100 000,00	700 000,00
2038	600 000,00	100 000,00	700 000,00
2039	0,00	400 000,00	400 000,00
2040	0,00	400 000,00	400 000,00
2041	0,00	400 000,00	400 000,00
2042	0,00	400 000,00	400 000,00
2043	0,00	400 000,00	400 000,00
2044	0,00	400 000,00	400 000,00
2045	0,00	400 000,00	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Trzciel na lata 2024-2045 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	5,77%	15,54%	TAK	16,36%	TAK
2025	4,86%	14,49%	TAK	15,31%	TAK
2026	5,11%	12,03%	TAK	12,67%	TAK
2027	5,69%	11,75%	TAK	12,40%	TAK
2028	5,47%	11,08%	TAK	11,73%	TAK
2029	4,84%	9,61%	TAK	10,26%	TAK
2030	4,93%	8,91%	TAK	9,56%	TAK
2031	5,28%	9,88%	TAK	9,88%	TAK
2032	2,76%	10,88%	TAK	10,88%	TAK
2033	2,61%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2034	2,48%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2035	2,35%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2036	2,22%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2037	2,10%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2038	1,98%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2039	1,15%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2040	1,08%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2041	1,02%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2042	0,96%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2043	0,90%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2044	0,85%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2045	0,81%	10,85%	TAK	10,85%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Trzciel 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 kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.