

**Objaśnienia
zmian wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Ruda Maleniecka na lata 2024 – 2035**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ruda Maleniecka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 097 527,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 387 755,57 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 5 709 772,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 504 482,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 80 402,57 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 424 080,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 544 338,22 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	26 456 553,88	+6 097 527,57	32 554 081,45
Dochody bieżące	16 028 757,69	+387 755,57	16 416 513,26
Dotacje bieżące	3 352 244,65	+63 254,45	3 415 499,10
Pozostałe	3 707 659,04	+324 501,12	4 032 160,16
Dochody majątkowe	10 427 796,19	+5 709 772,00	16 137 568,19
Wydatki ogółem	34 593 937,10	+3 504 482,57	38 098 419,67
Wydatki bieżące	17 322 327,45	+80 402,57	17 402 730,02
Wynagrodzenia i pochodne	8 962 316,35	+12 842,11	8 975 158,46
Pozostałe wydatki bieżące	7 937 011,10	+67 560,46	8 004 571,56
Wydatki majątkowe	17 271 609,65	+3 424 080,00	20 695 689,65
Wynik budżetu	-8 137 383,22	+2 593 045,00	-5 544 338,22

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 757 367,72	- 1 759 772,00	7 997 595,72
2026	4 050 000,00	- 3 950 000,00	100 000,00

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 668 012,97	+211 000,00	7 879 012,97
2026	5 391 353,00	- 3 950 000,00	1 441 353,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ruda Maleniecka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 593 045,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 593 045,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach na 2024 rok

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 264 551,22	-2 593 045,00	6 671 506,22
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	8 163 684,00	-2 593 045,00	5 570 639,00

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów.
Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 277 168,00	-1 970 772,00	2 306 396,00
2026	1 277 168,00	-	1 277 168,00
2027	1 277 168,00	-	1 277 168,00
2028	1 277 168,00	-	1 277 168,00
2029	946 000,00	-	946 000,00
2030	1 041 614,00	-103 712,00	937 902,00
2031	985 614,00	-103 712,00	881 902,00
2032	845 614,00	-103 712,00	741 902,00
2033	845 614,00	-103 712,00	741 902,00
2034	845 614,00	-103 712,00	741 902,00
2035	835 614,00	-103 713,00	731 901,00

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Ruda Maleniecka zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ruda Maleniecka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 127 168,00	0,00	1 127 168,00
2025	1 177 168,00	1 129 228,00	2 306 396,00
2026	1 177 168,00	100 000,00	1 277 168,00
2027	1 177 168,00	100 000,00	1 277 168,00
2028	1 177 168,00	100 000,00	1 277 168,00
2029	646 000,00	300 000,00	946 000,00
2030	596 000,00	341 902,00	937 902,00
2031	340 000,00	541 902,00	881 902,00
2032	0,00	741 902,00	741 902,00
2033	0,00	741 902,00	741 902,00
2034	0,00	741 902,00	741 902,00
2035	0,00	731 901,00	731 901,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ruda Maleniecka na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2025 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2023 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2023 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ruda Maleniecka obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Koliszowy ETAP 1 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 46 388,00 zł;
 - 2) Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego służącego do gromadzenia wód w miejscowości Lipa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 150,00 zł;
 - 3) Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego służącego do gromadzenia wód w miejscowości Szkucin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 150,00 zł;

- 4) Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego służącego do gromadzenia wód w miejscowości Wyszyna Machorowska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 150,00 zł;
- 5) Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego służącego do gromadzenia wód w miejscowości Koliszowy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 150,00 zł;
- 6) Przebudowa otwartego zbiornika retencyjnego służącego do gromadzenia wód w miejscowości Kołonec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 150,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja elektrowni wodnych na terenie Gminy Ruda Maleniecka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 739 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 211 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 950 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 580 000,00 zł;
 - e. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 771 767,00	+3 739 000,00	19 510 767,00
2025	6 973 866,00	+211 000,00	7 184 866,00
2026	4 050 000,00	-3 950 000,00	100 000,00

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.