

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Rady Miejskiej w Białaczowie na lata 2024-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Rady Miejskiej w Białaczowie:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 72 401,24 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 387 749,76 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 460 151,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 227 598,76 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 372 843,29 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 145 244,53 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -37 707,14 zł.

Zmiany w tym dokumencie są porównane do zmian WPF z dnia 29 maja 2024 roku, dlatego też kwoty zmian są inne niż w zmianach do uchwały budżetowej na rok 2024. Od tego dnia Zarządzeniem Burmistrza dokonano zmian w budżecie zwiększając zarówno dochody jak i wydatki o kwotę 220.249,00 zł z tytułu dotacji celowych.

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	56 643 510,04	-72 401,24	56 571 108,80
Dochody bieżące	32 962 297,92	+387 749,76	33 350 047,68
Dotacje bieżące	5 342 214,92	+302 363,76	5 644 578,68
Pozostałe	6 628 447,00	+85 386,00	6 713 833,00
Dochody majątkowe	23 681 212,12	-460 151,00	23 221 061,12
Wydatki ogółem	56 381 217,18	+227 598,76	56 608 815,94
Wydatki bieżące	32 543 574,83	+372 843,29	32 916 418,12
Wynagrodzenia i pochodne	18 145 652,13	+115 708,92	18 261 361,05
Pozostałe wydatki bieżące	13 954 157,70	+257 134,37	14 211 292,07
Wydatki majątkowe	23 837 642,35	-145 244,53	23 692 397,82
Wynik budżetu	262 292,86	-300 000,00	-37 707,14

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 935 507,52	+460 151,00	4 395 658,52

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	34 179 660,00	-50 000,00	34 129 660,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	34 993 317,00	-50 000,00	34 943 317,00
2032	35 821 692,50	-50 000,00	35 771 692,50
2033	36 666 563,00	-60 000,00	36 606 563,00
2034	37 511 649,50	-60 000,00	37 451 649,50
2035	38 328 003,00	-30 000,00	38 298 003,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 953 090,02	+460 151,00	5 413 241,02

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Rady Miejskiej w Białaczowie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 300 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 300 000,00 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 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 760 678,36	+300 000,00	2 060 678,36
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 000 000,00	+300 000,00	1 300 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	781 200,92	+50 000,00	831 200,92
2031	781 200,92	+50 000,00	831 200,92
2032	786 200,92	+50 000,00	836 200,92
2033	801 200,92	+60 000,00	861 200,92
2034	826 200,92	+60 000,00	886 200,92
2035	854 336,92	+30 000,00	884 336,92

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Rady Miejskiej w Białaczowie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 929 644,22	0,00	1 929 644,22
2025	1 290 922,92	0,00	1 290 922,92
2026	1 274 321,48	90 000,00	1 364 321,48
2027	1 259 321,48	90 000,00	1 349 321,48
2028	1 272 929,48	90 000,00	1 362 929,48
2029	1 113 235,42	90 000,00	1 203 235,42
2030	701 200,92	130 000,00	831 200,92
2031	701 200,92	130 000,00	831 200,92
2032	701 200,92	135 000,00	836 200,92
2033	701 200,92	160 000,00	861 200,92
2034	701 200,92	185 000,00	886 200,92
2035	684 336,92	200 000,00	884 336,92

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Rady Miejskiej w Białaczowie na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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	3,79%	13,91%	TAK	14,90%	TAK
2025	6,29%	12,05%	TAK	13,04%	TAK
2026	5,99%	11,63%	TAK	12,61%	TAK
2027	5,48%	11,57%	TAK	12,55%	TAK
2028	5,33%	11,02%	TAK	12,00%	TAK
2029	4,57%	9,82%	TAK	10,80%	TAK
2030	3,25%	8,16%	TAK	9,15%	TAK
2031	3,11%	9,15%	TAK	9,15%	TAK
2032	2,98%	9,74%	TAK	9,74%	TAK
2033	2,88%	9,20%	TAK	9,20%	TAK
2034	2,78%	8,56%	TAK	8,56%	TAK
2035	2,56%	7,67%	TAK	7,67%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Białaczów 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 Rady Miejskiej w Białaczowie obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa zbiorników wodnych w Parczowie oraz Sędowie w Gminie Białaczów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady

planowane na realizację zadania wynoszą 480 151,71 zł, w tym w 2024 r. – 155 907,18 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 480 151,71 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W BIAŁACZOWIE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Białaczów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 197 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 530 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 17 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 547 000,00 zł.

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.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 550 820,00	+685 907,18	21 236 727,18
2025	3 561 756,00	+341 244,53	3 903 000,53

Źródło: opracowanie własne.

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.


Skarbnik Gminy Białaczów

mgr inż. Barbara Bąk