

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczaniec na lata 2025-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczaniec:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 116 551,27 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 806 061,50 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 310 489,77 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 556 121,20 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 570 531,48 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 985 589,72 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 168 044,43 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>44 603 654,07</b>	<b>+2 116 551,27</b>	<b>46 720 205,34</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>26 247 495,75</b>	<b>+806 061,50</b>	<b>27 053 557,25</b>
Subwencja ogólna	4 939 502,81	+56 920,00	4 996 422,81
Dotacje bieżące	2 378 210,00	+186 143,50	2 564 353,50
Pozostałe	8 612 058,95	+562 998,00	9 175 056,95
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>18 356 158,32</b>	<b>+1 310 489,77</b>	<b>19 666 648,09</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>46 332 128,57</b>	<b>+2 556 121,20</b>	<b>48 888 249,77</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>24 333 173,40</b>	<b>+570 531,48</b>	<b>24 903 704,88</b>
Wynagrodzenia i pochodne	11 436 121,00	+569 188,05	12 005 309,05
Pozostałe wydatki bieżące	12 657 052,40	+1 343,43	12 658 395,83
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>21 998 955,17</b>	<b>+1 985 589,72</b>	<b>23 984 544,89</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 728 474,50</b>	<b>-439 569,93</b>	<b>-2 168 044,43</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczaniec:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 439 569,93 zł i po zmianach wynoszą 2 824 604,43 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 385 034,50</b>	<b>+439 569,93</b>	<b>2 824 604,43</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 411 756,81	-318 574,66	1 093 182,15
Wolne środki	973 277,69	+758 144,59	1 731 422,28

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

#### **Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szczaniec**

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>
2025	656 560,00
2026	656 560,00
2027	567 420,00
2028	349 999,11

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczaniec na lata 2025-2029 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**

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b>
2025	3,66%	18,92%	TAK	20,01%	TAK
2026	3,68%	18,15%	TAK	19,24%	TAK
2027	2,90%	16,41%	TAK	17,50%	TAK
2028	1,76%	13,77%	TAK	14,86%	TAK
2029	0,00%	11,76%	TAK	12,86%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Szczaniec 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 Szczaniec 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) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 230,00 zł;
  - 2) Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. św. Jana Pawła II w Smardzewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 220 377,08 zł;
    - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 211 737,08 zł;
    - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 461 921,32 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Gminny Program Rewitalizacji Gminy Szczaniec na lata 2025-2030 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - e. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 62 361,00 zł;

- 2) Sporządzenie planu ogólnego Gminy Szczaniec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - f. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 93 049,50 zł;
- 3) Renowacja zabytkowego parku w Szczañcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - g. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 527 000,00 zł;
- 4) Przebudowa odcinków dróg publicznych w Szczañcu i Wolimirzycach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - h. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 501 463,03 zł;
- 5) Przebudowa drogi gminnej Nr 005710F w Myszęcinnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - i. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 210 323,00 zł;
  - j. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 956 323,00 zł;
- 6) Remont elewacji i przyziemia kościoła parafialnego pw. św. Anny w Szczañcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - k. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	218 885,00	+1 230,00	220 115,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 309 955,17	-1 422 060,08	19 887 895,09

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.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.