Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raszyn na lata 2024-2032

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 9 091 856,43 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 7 588 856,43 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 503 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 425 837,43 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 825 837,43 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 600 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 378 691,01 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 | 220 118 773,32 | +9 091 856,43 | 229 210 629,75 |
| Dochody bieżące | 205 834 240,40 | +7 588 856,43 | 213 423 096,83 |
| Udział we wpływach z PIT | 63 046 493,00 | +7 156 019,00 | 70 202 512,00 |
| Dotacje bieżące | 20 575 768,40 | +420 837,43 | 20 996 605,83 |
| Pozostałe | 70 467 542,00 | +12 000,00 | 70 479 542,00 |
| Dochody majątkowe | 14 284 532,92 | +1 503 000,00 | 15 787 532,92 |
| Wydatki ogółem | 234 163 483,33 | +1 425 837,43 | 235 589 320,76 |
| Wydatki bieżące | 198 294 079,32 | +825 837,43 | 199 119 916,75 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 92 617 451,06 | +926 455,43 | 93 543 906,49 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 103 076 628,26 | -100 618,00 | 102 976 010,26 |
| Wydatki majątkowe | 35 869 404,01 | +600 000,00 | 36 469 404,01 |
| Wynik budżetu | -14 044 710,01 | +7 666 019,00 | -6 378 691,01 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Raszyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 7 666 019,00 zł i po zmianach wynoszą 10 378 691,01 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 | 18 044 710,01 | -7 666 019,00 | 10 378 691,01 |
| Wolne środki | 14 727 024,00 | -7 666 019,00 | 7 061 005,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Raszyn na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 | 3,43% | 17,61% | TAK | 20,64% | TAK |
| 2025 | 3,45% | 10,69% | TAK | 13,72% | TAK |
| 2026 | 3,42% | 16,27% | TAK | 17,57% | TAK |
| 2027 | 4,05% | 14,64% | TAK | 15,94% | TAK |
| 2028 | 3,62% | 12,60% | TAK | 13,91% | TAK |
| 2029 | 3,32% | 9,42% | TAK | 10,72% | TAK |
| 2030 | 2,05% | 7,25% | TAK | 8,56% | TAK |
| 2031 | 0,06% | 7,76% | TAK | 7,76% | TAK |
| 2032 | 0,04% | 6,60% | TAK | 6,60% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Raszyn 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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.