

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świętajno na lata 2024-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świętajno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 632 059,32 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 148 446,01 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 483 613,31 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 757 116,46 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 158 269,01 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 598 847,45 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 780 111,74 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 | 38 502 206,60 | +632 059,32 | 39 134 265,92 |
| Dochody bieżące | 21 304 440,56 | +148 446,01 | 21 452 886,57 |
| Dotacje bieżące | 5 447 439,41 | +98 346,01 | 5 545 785,42 |
| Pozostałe | 5 557 812,15 | +50 100,00 | 5 607 912,15 |
| Dochody majątkowe | 17 197 766,04 | +483 613,31 | 17 681 379,35 |
| Wydatki ogółem | 43 157 261,20 | +757 116,46 | 43 914 377,66 |
| Wydatki bieżące | 23 027 012,03 | +158 269,01 | 23 185 281,04 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 9 401 753,01 | -14 389,24 | 9 387 363,77 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 13 555 259,02 | +172 658,25 | 13 727 917,27 |
| Wydatki majątkowe | 20 130 249,17 | +598 847,45 | 20 729 096,62 |
| Wynik budżetu | -4 655 054,60 | -125 057,14 | -4 780 111,74 |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świętajno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 125 057,14 zł i po zmianach wynoszą 5 380 111,74 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 | 5 255 054,60 | +125 057,14 | 5 380 111,74 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 3 476 260,29 | +125 057,14 | 3 601 317,43 |

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 Świątajno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2028. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Świątajno

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 600 000,00 | 0,00 | 600 000,00 |
| 2025 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 2026 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 2027 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 2028 | 0,00 | 278 794,31 | 278 794,31 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świątajno na lata 2024-2028 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 | 4,21% | 15,82% | TAK | 17,33% | TAK |
| 2025 | 3,68% | 12,06% | TAK | 13,57% | TAK |
| 2026 | 3,35% | 8,73% | TAK | 10,35% | TAK |
| 2027 | 3,16% | 7,14% | TAK | 8,76% | TAK |
| 2028 | 1,69% | 5,57% | TAK | 7,19% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

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