

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świątajno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 340 739,68 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 340 739,68 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 258 842,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 222 310,29 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 36 531,96 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 962 424,31 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	41 410 504,30	+340 739,68	41 751 243,98
Dochody bieżące	21 852 448,12	+340 739,68	22 193 187,80
Dotacje bieżące	5 663 055,75	+180 298,00	5 843 353,75
Pozostałe	5 890 203,37	+160 441,68	6 050 645,05
Wydatki ogółem	46 454 826,04	+258 842,25	46 713 668,29
Wydatki bieżące	23 662 174,01	+222 310,29	23 884 484,30
Wynagrodzenia i pochodne	9 496 515,42	+28 797,87	9 525 313,29
Pozostałe wydatki bieżące	14 095 658,59	+193 512,42	14 289 171,01
Wydatki majątkowe	22 792 652,03	+36 531,96	22 829 183,99
Wynik budżetu	-5 044 321,74	+81 897,43	-4 962 424,31

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świątajno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 81 897,43 zł i po zmianach wynoszą 5 562 424,31 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	5 644 321,74	-81 897,43	5 562 424,31
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 865 527,43	-81 897,43	3 783 630,00

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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Świętajno

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 Świętajno 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	4,10%	15,82%	TAK	17,33%	TAK
2025	3,68%	12,15%	TAK	13,66%	TAK
2026	3,35%	8,82%	TAK	10,44%	TAK
2027	3,16%	7,22%	TAK	8,84%	TAK
2028	1,69%	5,66%	TAK	7,28%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Henryk Seredziński