

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świętajno:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 6 851 269,62 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 376 930,88 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 7 228 200,50 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 7 826 709,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 273 184,94 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 8 099 894,82 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 986 984,05 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	42 763 208,39	-6 851 269,62	35 911 938,77
Dochody bieżące	23 205 152,21	+376 930,88	23 582 083,09
Dotacje bieżące	6 715 396,84	+139 654,87	6 855 051,71
Pozostałe	6 190 566,37	+237 276,01	6 427 842,38
Dochody majątkowe	19 558 056,18	-7 228 200,50	12 329 855,68
Wydatki ogółem	47 725 632,70	-7 826 709,88	39 898 922,82
Wydatki bieżące	24 896 688,71	+273 184,94	25 169 873,65
Wynagrodzenia i pochodne	9 541 287,14	+31 903,54	9 573 190,68
Pozostałe wydatki bieżące	15 285 401,57	+241 281,40	15 526 682,97
Wydatki majątkowe	22 828 943,99	-8 099 894,82	14 729 049,17
Wynik budżetu	-4 962 424,31	+975 440,26	-3 986 984,05

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 zmniejszono o 975 440,26 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 778 794,31 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	5 562 424,31	-975 440,26	4 586 984,05
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 778 794,31	-1 778 794,31	0,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 783 630,00	+803 354,05	4 586 984,05

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2028. W tabeli poniżej splatę 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	4,01%	15,82%	TAK	17,33%	TAK
2025	3,68%	12,27%	TAK	13,78%	TAK
2026	3,35%	8,95%	TAK	10,57%	TAK
2027	3,16%	7,35%	TAK	8,97%	TAK
2028	1,69%	5,79%	TAK	7,41%	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