

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świętajno na lata 2023-2026

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świętajno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 830 319,36 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 830 244,36 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 75,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 933 208,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 753 667,32 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 179 541,04 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 733 420,83 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	31 327 378,52	+830 319,36	32 157 697,88
Dochody bieżące	21 087 036,14	+830 244,36	21 917 280,50
Subwencja ogólna	8 564 493,00	+40 378,50	8 604 871,50
Dotacje bieżące	5 010 246,73	+660 566,69	5 670 813,42
Pozostałe	6 065 973,41	+129 299,17	6 195 272,58
Dochody majątkowe	10 240 342,38	+75,00	10 240 417,38
Wydatki ogółem	33 957 910,35	+933 208,36	34 891 118,71
Wydatki bieżące	22 248 426,56	+753 667,32	23 002 093,88
Wynagrodzenia i pochodne	7 930 615,44	+15 612,82	7 946 228,26
Pozostałe wydatki bieżące	14 229 811,12	+738 054,50	14 967 865,62
Wydatki majątkowe	11 709 483,79	+179 541,04	11 889 024,83
Wynik budżetu	-2 630 531,83	-102 889,00	-2 733 420,83

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świętajno:

1. Przychody budżetu zwiększono o 102 889,00 zł i po zmianach wynoszą 3 333 420,83 zł.
2. Rozchody 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 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 230 531,83	+102 889,00	3 333 420,83

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 230 531,83	+102 889,00	3 333 420,83
------------------------------------	--------------	-------------	--------------

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Świątajno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	600 000,00
2024	600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świątajno na lata 2023-2026 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,23%	15,25%	TAK	18,92%	TAK
2024	4,57%	12,18%	TAK	15,85%	TAK
2025	0,00%	11,02%	TAK	14,70%	TAK
2026	0,00%	7,54%	TAK	11,42%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Maciej Andrzej Nowik