**Załącznik Nr 3**

**do Uchwały Nr XVII/126/25**

**Rady Gminy Świętajno**

**z dnia 06.10.2025r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świętajno na lata 2025-2028**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świętajno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 287 619,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 287 619,94 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 370 958,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 362 018,06 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 8 940,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 821 758,67 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **35 585 753,80** | **+287 619,94** | **35 873 373,74** |
| **Dochody bieżące** | **27 649 367,96** | **+287 619,94** | **27 936 987,90** |
| Dotacje bieżące | 6 629 138,86 | +148 579,00 | 6 777 717,86 |
| Pozostałe | 6 798 781,30 | +139 040,94 | 6 937 822,24 |
| **Wydatki ogółem** | **37 324 174,35** | **+370 958,06** | **37 695 132,41** |
| **Wydatki bieżące** | **27 000 759,04** | **+362 018,06** | **27 362 777,10** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 10 419 844,32 | +193 645,15 | 10 613 489,47 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 16 580 914,72 | +168 372,91 | 16 749 287,63 |
| **Wydatki majątkowe** | **10 323 415,31** | **+8 940,00** | **10 332 355,31** |
| **Wynik budżetu** | **-1 738 420,55** | **-83 338,12** | **-1 821 758,67** |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 83 338,12 zł i po zmianach wynoszą 1 821 758,67 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.

**Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **1 738 420,55** | **+83 338,12** | **1 821 758,67** |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 1 738 420,55 | +83 338,12 | 1 821 758,67 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świętajno na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**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)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 0,10% | 13,66% | TAK | 15,83% | TAK |
| 2026 | 0,00% | 11,43% | TAK | 13,61% | TAK |
| 2027 | 0,00% | 9,27% | TAK | 11,44% | TAK |
| 2028 | 0,00% | 6,79% | TAK | 8,96% | 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 30.09.2024 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**

**Maciej Andrzej Nowik**