

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gmina Skąpe na lata 2024-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 516 378,26 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 763 062,72 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 279 440,98 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 516 378,26 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 695 863,72 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 212 241,98 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	56 814 689,54	-2 516 378,26	54 298 311,28
Dochody bieżące	31 665 815,49	+763 062,72	32 428 878,21
Udział we wpływach z PIT	4 945 899,00	+205 011,00	5 150 910,00
Dotacje bieżące	5 188 654,49	+557 851,72	5 746 506,21
Pozostałe	11 584 706,00	+200,00	11 584 906,00
Dochody majątkowe	25 148 874,05	-3 279 440,98	21 869 433,07
Wydatki ogółem	59 959 472,90	-2 516 378,26	57 443 094,64
Wydatki bieżące	32 448 593,67	+695 863,72	33 144 457,39
Wynagrodzenia i pochodne	14 066 989,38	+179 546,11	14 246 535,49
Pozostałe wydatki bieżące	18 131 604,29	+516 317,61	18 647 921,90
Wydatki majątkowe	27 510 879,23	-3 212 241,98	24 298 637,25

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gmina Skąpe zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gmina Skąpe

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 040 740,00	0,00	1 040 740,00
2025	40 740,00	0,00	40 740,00
2026	40 740,00	0,00	40 740,00
2027	40 740,00	500 000,00	540 740,00
2028	0,00	500 000,00	500 000,00
2029	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe na lata 2024-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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	4,84%	20,00%	TAK	23,12%	TAK
2025	2,32%	19,54%	TAK	22,66%	TAK
2026	1,83%	11,08%	TAK	14,61%	TAK
2027	3,54%	8,95%	TAK	12,48%	TAK
2028	2,00%	7,08%	TAK	10,61%	TAK

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)
2029	1,81%	5,11%	TAK	8,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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