

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Skąpe:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 049 326,29 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 450 673,71 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 500 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 450 673,71 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 454 020,63 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 346,92 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 644 783,36 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	54 373 662,28	-1 049 326,29	53 324 335,99
Dochody bieżące	32 504 229,21	+450 673,71	32 954 902,92
Dotacje bieżące	5 746 506,21	+450 673,71	6 197 179,92
Dochody majątkowe	21 869 433,07	-1 500 000,00	20 369 433,07
Wydatki ogółem	57 518 445,64	+450 673,71	57 969 119,35
Wydatki bieżące	33 167 157,39	+454 020,63	33 621 178,02
Wynagrodzenia i pochodne	14 246 535,49	+42 259,90	14 288 795,39
Pozostałe wydatki bieżące	18 670 621,90	+411 760,73	19 082 382,63
Wydatki majątkowe	24 351 288,25	-3 346,92	24 347 941,33
Wynik budżetu	-3 144 783,36	-1 500 000,00	-4 644 783,36

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 zwiększono o 1 500 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 500 000,00 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	4 185 523,36	+1 500 000,00	5 685 523,36
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 500 000,00	+1 500 000,00	3 000 000,00

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 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 3. 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 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	4,82%	20,00%	TAK	23,12%	TAK
2025	2,32%	19,56%	TAK	22,68%	TAK
2026	1,83%	11,10%	TAK	14,63%	TAK
2027	3,54%	8,98%	TAK	12,51%	TAK
2028	2,00%	7,11%	TAK	10,63%	TAK
2029	1,81%	5,13%	TAK	8,66%	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.