

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Kruklanki na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kruklanki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 963 262,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 791 400,54 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 171 862,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 963 262,54 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 819 839,74 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 143 422,80 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	29 094 242,46	+963 262,54	30 057 505,00
Dochody bieżące	19 493 429,35	+791 400,54	20 284 829,89
Dotacje bieżące	3 731 594,36	+421 667,55	4 153 261,91
Pozostałe	4 647 000,00	+369 732,99	5 016 732,99
Podatek od nieruchomości	2 114 000,00	+30 100,00	2 144 100,00
Dochody majątkowe	9 600 813,11	+171 862,00	9 772 675,11
Wydatki ogółem	35 848 078,56	+963 262,54	36 811 341,10
Wydatki bieżące	19 200 374,30	+819 839,74	20 020 214,04
Wynagrodzenia i pochodne	8 919 809,09	+158 866,00	9 078 675,09
Pozostałe wydatki bieżące	10 230 565,21	+660 973,74	10 891 538,95
Wydatki majątkowe	16 647 704,26	+143 422,80	16 791 127,06

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kruklanki:

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

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2026 Gmina Kruklanki nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022-2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2025-2035 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)
-----	--	--	--	--	---

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	1,55%	16,85%	TAK	17,70%	TAK
2026	5,52%	15,24%	TAK	16,09%	TAK
2027	5,10%	12,40%	TAK	13,25%	TAK
2028	4,17%	11,25%	TAK	12,10%	TAK
2029	3,85%	9,33%	TAK	10,18%	TAK
2030	3,18%	5,98%	TAK	6,83%	TAK
2031	2,94%	3,28%	TAK	4,13%	TAK
2032	2,72%	2,82%	TAK	2,82%	TAK
2033	2,50%	2,97%	TAK	2,97%	TAK
2034	2,31%	3,69%	TAK	3,69%	TAK
2035	2,13%	3,42%	TAK	3,42%	TAK

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