

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kruklanki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 7 944,98 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 7 944,98 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 68 844,98 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 122 644,98 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 53 800,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 814 736,10 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	30 057 505,00	+7 944,98	30 065 449,98
Dochody bieżące	20 284 829,89	+7 944,98	20 292 774,87
Dotacje bieżące	4 153 261,91	+7 944,98	4 161 206,89
Wydatki ogółem	36 811 341,10	+68 844,98	36 880 186,08
Wydatki bieżące	20 020 214,04	+122 644,98	20 142 859,02
Wynagrodzenia i pochodne	9 078 675,09	+74 198,99	9 152 874,08
Pozostałe wydatki bieżące	10 891 538,95	+48 445,99	10 939 984,94
Wydatki majątkowe	16 791 127,06	-53 800,00	16 737 327,06
Wynik budżetu	-6 753 836,10	-60 900,00	-6 814 736,10

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kruklanki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 60 900,00 zł i po zmianach wynoszą 7 014 736,10 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	6 953 836,10	+60 900,00	7 014 736,10
Wolne środki	2 900 188,40	+60 900,00	2 961 088,40

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)
2025	1,55%	16,85%	TAK	17,70%	TAK
2026	5,50%	15,14%	TAK	15,99%	TAK
2027	5,10%	12,53%	TAK	13,38%	TAK
2028	4,17%	11,38%	TAK	12,23%	TAK
2029	3,85%	9,46%	TAK	10,31%	TAK
2030	3,18%	6,11%	TAK	6,96%	TAK
2031	2,94%	3,41%	TAK	4,26%	TAK
2032	2,71%	2,95%	TAK	2,95%	TAK
2033	2,50%	3,27%	TAK	3,27%	TAK
2034	2,31%	3,76%	TAK	3,76%	TAK
2035	2,13%	3,49%	TAK	3,49%	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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Sporządzenie Planu Ogólnego dla Gminy Kruklanki

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.