

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kruklanki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 403 954,63 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 466 482,13 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 62 527,50 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 403 954,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 653 710,13 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 249 755,50 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	30 065 449,98	+403 954,63	30 469 404,61
Dochody bieżące	20 292 774,87	+466 482,13	20 759 257,00
Subwencja ogólna	3 744 865,11	+66 755,00	3 811 620,11
Dotacje bieżące	4 161 206,89	+90 547,43	4 251 754,32
Pozostałe	5 016 732,99	+309 179,70	5 325 912,69
Podatek od nieruchomości	2 144 100,00	+140 000,00	2 284 100,00
Dochody majątkowe	9 772 675,11	-62 527,50	9 710 147,61
Wydatki ogółem	36 880 186,08	+403 954,63	37 284 140,71
Wydatki bieżące	20 142 859,02	+653 710,13	20 796 569,15
Wynagrodzenia i pochodne	9 152 874,08	+383 054,25	9 535 928,33
Pozostałe wydatki bieżące	10 939 984,94	+270 655,88	11 210 640,82
Wydatki majątkowe	16 737 327,06	-249 755,50	16 487 571,56

Źródło: opracowanie własne.

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)
2025	1,51%	16,85%	TAK	17,70%	TAK
2026	5,50%	14,97%	TAK	15,82%	TAK
2027	5,10%	12,37%	TAK	13,22%	TAK
2028	4,17%	11,21%	TAK	12,06%	TAK
2029	3,85%	9,29%	TAK	10,14%	TAK
2030	3,18%	5,94%	TAK	6,79%	TAK
2031	2,94%	3,24%	TAK	4,09%	TAK
2032	2,71%	2,78%	TAK	2,78%	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

Źródło: Opracowanie własne.

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.