

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedzichowo na lata 2024-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miedzichowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 478 285,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 105 459,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 372 826,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 848 604,07 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 250 713,04 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 597 891,03 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 202 370,83 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>42 619 313,00</b>	<b>+478 285,00</b>	<b>43 097 598,00</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>24 143 111,00</b>	<b>+105 459,00</b>	<b>24 248 570,00</b>
Dotacje bieżące	2 071 047,00	+105 459,00	2 176 506,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>18 476 202,00</b>	<b>+372 826,00</b>	<b>18 849 028,00</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>45 451 364,76</b>	<b>+848 604,07</b>	<b>46 299 968,83</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>25 255 182,65</b>	<b>+250 713,04</b>	<b>25 505 895,69</b>
Wynagrodzenia i pochodne	10 846 715,00	+130 501,16	10 977 216,16
Pozostałe wydatki bieżące	14 328 467,65	+120 211,88	14 448 679,53
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>20 196 182,11</b>	<b>+597 891,03</b>	<b>20 794 073,14</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 832 051,76</b>	<b>-370 319,07</b>	<b>-3 202 370,83</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miedzichowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 370 319,07 zł i po zmianach wynoszą 3 372 370,83 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 002 051,76</b>	<b>+370 319,07</b>	<b>3 372 370,83</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 002 051,76	+370 319,07	3 372 370,83

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 0,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2024-2035. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

**Tabela 3. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku**

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Miedzichowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 4. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miedzichowo**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	170 000,00
2025	170 000,00
2026	170 000,00
2027	170 000,00
2028	170 000,00
2029	170 000,00
2030	170 000,00
2031	170 000,00
2032	170 000,00
2033	170 000,00
2034	170 000,00
2035	46 918,32

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miedzichowo na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 5. 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	1,24%	15,96%	TAK	18,16%	TAK
2025	1,13%	13,65%	TAK	15,86%	TAK
2026	0,99%	12,27%	TAK	14,48%	TAK
2027	0,89%	11,05%	TAK	13,26%	TAK
2028	0,84%	9,18%	TAK	11,40%	TAK
2029	0,80%	6,68%	TAK	8,89%	TAK
2030	0,76%	3,68%	TAK	5,89%	TAK
2031	0,72%	4,63%	TAK	4,63%	TAK
2032	0,68%	6,30%	TAK	6,30%	TAK
2033	0,64%	6,30%	TAK	6,30%	TAK
2034	0,61%	6,46%	TAK	6,46%	TAK
2035	0,16%	6,41%	TAK	6,41%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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