**Załącznik nr 3 do Uchwały nr IX/.../2024 Rady Gminy Giżycko z dnia 13 listopada 2024 r. zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Giżycko na lata 2024 – 2032**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Giżycko na lata 2024-2032**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Giżycko:

1. Dochody ogółem zwiększono o 156 642,67 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 156 642,67 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 156 642,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 156 642,67 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **71 620 857,34** | **+156 642,67** | **71 777 500,01** |
| **Dochody bieżące** | **58 068 466,84** | **+156 642,67** | **58 225 109,51** |
| Dotacje bieżące | 10 005 359,80 | +156 642,67 | 10 162 002,47 |
| **Wydatki ogółem** | **72 302 112,74** | **+156 642,67** | **72 458 755,41** |
| **Wydatki bieżące** | **58 503 010,58** | **+156 642,67** | **58 659 653,25** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 23 136 996,52 | +36 197,00 | 23 173 193,52 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 34 448 014,06 | +120 445,67 | 34 568 459,73 |

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Giżycko:

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

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 1 000 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2031-2031. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

**Tabela 2. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia**

| **Rok** | **Stan na początek roku [zł]** | **Transza [zł]** | **Spłata / wykup [zł]** | **Stan na koniec roku [zł]** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 2026 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 2027 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 2028 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 2029 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 2030 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 2031 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 |

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Giżycko**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** | **Zobowiązanie planowane [zł]** | **Zobowiązania razem [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2 001 400,00 | 0,00 | 2 001 400,00 |
| 2025 | 1 959 200,00 | 0,00 | 1 959 200,00 |
| 2026 | 1 590 000,00 | 0,00 | 1 590 000,00 |
| 2027 | 1 600 000,00 | 0,00 | 1 600 000,00 |
| 2028 | 1 260 000,00 | 0,00 | 1 260 000,00 |
| 2029 | 1 470 000,00 | 0,00 | 1 470 000,00 |
| 2030 | 1 500 000,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |
| 2031 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
	1. Przeprowadzenie prac konserwatorskich i budowlanych budynku pomocniczego Szkoły Podstawowej w Spytkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
		1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 101 246,19 zł;
		2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 101 246,19 zł;
	2. Budowa dźwigu osobowego przy budynku ul. Olsztyńska 29 Wilkasy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
		1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 64 666,00 zł;
		2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 64 666,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 13 195 927,05 | +113 219,01 | 13 309 146,06 |
| 2026 | 646 306,82 | +52 693,18 | 699 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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.