

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XXX/.../2026 Rady Gminy Giżycko z dnia 29.04.2026 r. zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Giżycko na lata 2026 – 2033

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Giżycko na lata 2026-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Giżycko:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 113 053,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 759 153,94 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 353 900,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 161 929,71 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 241 418,71 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 920 511,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 808 522,85 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	89 612 841,52	+3 113 053,94	92 725 895,46
Dochody bieżące	68 384 991,00	+1 759 153,94	70 144 144,94
Dotacje bieżące	5 642 019,00	+1 689 153,94	7 331 172,94
Pozostałe	26 000 544,00	+70 000,00	26 070 544,00
Dochody majątkowe	21 227 850,52	+1 353 900,00	22 581 750,52
Wydatki ogółem	92 372 488,60	+4 161 929,71	96 534 418,31
Wydatki bieżące	67 049 606,73	+2 241 418,71	69 291 025,44
Wynagrodzenia i pochodne	28 620 620,05	+10 863,58	28 631 483,63
Pozostałe wydatki bieżące	37 813 986,68	+2 230 555,13	40 044 541,81
Wydatki majątkowe	25 322 881,87	+1 920 511,00	27 243 392,87
Wynik budżetu	-2 759 647,08	-1 048 875,77	-3 808 522,85

Zródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Giżycko:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 048 875,77 zł i po zmianach wynoszą 5 398 522,85 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 349 647,08	+1 048 875,77	5 398 522,85
Wolne środki	2 509 514,00	+1 048 875,77	3 558 389,77

Zródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatą zaciągniętych zobowiązań Gminy Giżycko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 590 000,00
2027	1 600 000,00
2028	1 260 000,00
2029	1 470 000,00
2030	1 500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Giżycko na lata 2026-2033 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)
2026	3,51%	21,26%	TAK	22,61%	TAK
2027	2,86%	18,66%	TAK	20,02%	TAK
2028	2,16%	14,45%	TAK	15,81%	TAK
2029	2,32%	10,84%	TAK	12,20%	TAK
2030	2,21%	7,29%	TAK	8,65%	TAK
2031	0,08%	4,73%	TAK	6,08%	TAK
2032	0,04%	2,33%	TAK	3,68%	TAK
2033	0,00%	0,98%	TAK	0,98%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Giżycko spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.