

Załącznik nr 3 do Uchwały nr XXXI/.../2026 Rady Gminy Giżycko z dnia 26.05.2026 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 26 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Giżycko:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 882 473,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 574 826,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 307 647,79 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 882 473,79 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 413 700,55 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 468 773,24 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>92 725 895,46</b>	<b>+4 882 473,79</b>	<b>97 608 369,25</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>70 144 144,94</b>	<b>+574 826,00</b>	<b>70 718 970,94</b>
Dotacje bieżące	7 331 172,94	+574 826,00	7 905 998,94
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>22 581 750,52</b>	<b>+4 307 647,79</b>	<b>26 889 398,31</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>96 534 418,31</b>	<b>+4 882 473,79</b>	<b>101 416 892,10</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>69 291 025,44</b>	<b>+413 700,55</b>	<b>69 704 725,99</b>
Wynagrodzenia i pochodne	28 631 483,63	-23 104,00	28 608 379,63
Pozostałe wydatki bieżące	40 044 541,81	+436 804,55	40 481 346,36
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>27 243 392,87</b>	<b>+4 468 773,24</b>	<b>31 712 166,11</b>

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

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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

#### Splata 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

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%	18,70%	TAK	20,06%	TAK
2028	2,16%	14,49%	TAK	15,84%	TAK
2029	2,32%	10,88%	TAK	12,23%	TAK
2030	2,21%	7,33%	TAK	8,68%	TAK
2031	0,08%	4,76%	TAK	6,12%	TAK
2032	0,04%	2,36%	TAK	3,72%	TAK
2033	0,00%	1,02%	TAK	1,02%	TAK

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.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wsparcie rozwoju usług społecznych w Gminie Giżycko – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 731 250,00 zł, w tym w 2026 r. – 529 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 731 250,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GIŻYCKU.

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 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	285 000,00	+529 000,00	814 000,00
2027	0,00	+908 500,00	908 500,00
2028	0,00	+908 500,00	908 500,00
2029	0,00	+385 250,00	385 250,00

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.