

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2026-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany:

1. Dochody ogółem zwiększono o 325 712,13 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 325 712,13 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 491 636,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 865 712,13 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 625 924,82 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 849 107,55 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	54 784 612,84	+325 712,13	55 110 324,97
Dochody bieżące	53 108 652,84	+325 712,13	53 434 364,97
Dotacje bieżące	7 829 402,57	+325 712,13	8 155 114,70
Wydatki ogółem	57 467 795,57	+1 491 636,95	58 959 432,52
Wydatki bieżące	53 001 070,22	+865 712,13	53 866 782,35
Pozostałe wydatki bieżące	33 023 376,85	+865 712,13	33 889 088,98
Wydatki majątkowe	4 466 725,35	+625 924,82	5 092 650,17
Wynik budżetu	-2 683 182,73	-1 165 924,82	-3 849 107,55

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 165 924,82 zł i po zmianach wynoszą 10 859 107,55 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	9 693 182,73	+1 165 924,82	10 859 107,55
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+180 954,82	180 954,82
Wolne środki	93 182,73	+984 970,00	1 078 152,73

Źródło: 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 Jeziorany zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Jeziorany

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	6 970 000,00	40 000,00	7 010 000,00
2027	911 000,00	40 000,00	951 000,00
2028	509 568,02	300 000,00	809 568,02
2029	690 000,00	300 000,00	990 000,00
2030	490 000,00	500 000,00	990 000,00
2031	1 880 000,00	100 000,00	1 980 000,00
2032	2 100 000,00	100 000,00	2 200 000,00
2033	2 000 000,00	100 000,00	2 100 000,00
2034	2 000 000,00	100 000,00	2 100 000,00
2035	2 000 000,00	100 000,00	2 100 000,00
2036	1 950 000,00	100 000,00	2 050 000,00
2037	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2038	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2039	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2040	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2041	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jeziorany na lata 2026-2041 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	17,80%	6,08%	NIE	6,63%	NIE
2027	4,15%	4,92%	TAK	5,48%	TAK
2028	3,66%	4,48%	TAK	5,03%	TAK
2029	3,87%	3,91%	TAK	4,47%	TAK
2030	3,70%	3,83%	TAK	4,39%	TAK
2031	5,42%	5,89%	TAK	6,44%	TAK
2032	5,52%	11,00%	TAK	11,56%	TAK
2033	5,04%	12,02%	TAK	12,02%	TAK
2034	4,76%	14,44%	TAK	14,44%	TAK
2035	4,48%	15,89%	TAK	15,89%	TAK
2036	4,15%	17,01%	TAK	17,01%	TAK
2037	3,24%	17,82%	TAK	17,82%	TAK
2038	3,06%	18,31%	TAK	18,31%	TAK
2039	2,90%	18,57%	TAK	18,57%	TAK
2040	2,74%	18,64%	TAK	18,64%	TAK
2041	2,39%	18,54%	TAK	18,54%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2026 Gmina Jeziorany nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zarówno po 3 kwartale roku poprzedzającego jak i po wykonaniu. Wskazać przy tym należy, że relacja planowanej kwoty długu na koniec roku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, wynosi:

- 2026 roku wyniesie 52,81%;
- 2027 roku wyniesie 48,65%;
- 2028 roku wyniesie 45,47%;
- 2029 roku wyniesie 42,56%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.

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.

W załączniku nr 2 zaktualizowano limit na 2026 rok oraz limit zobowiązań przedsięwzięć 1.1.1.1, 1.1.2.1 i 1.1.2.2 oraz dodano przedsięwzięcia 1.3.2.1, 1.3.2.2 oraz 1.3.2.3.