

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2023-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 stycznia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 583 257,40 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 583 257,40 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 363 257,40 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 583 257,40 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 780 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 627 833,85 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	70 014 031,00	+1 583 257,40	71 597 288,40
Dochody bieżące	26 388 981,85	+1 583 257,40	27 972 239,25
Dotacje bieżące	3 146 105,00	+1 583 257,40	4 729 362,40
Wydatki ogółem	72 861 864,85	+2 363 257,40	75 225 122,25
Wydatki bieżące	27 144 811,85	+1 583 257,40	28 728 069,25
Wynagrodzenia i pochodne	12 538 330,90	-32 058,76	12 506 272,14
Pozostałe wydatki bieżące	14 546 480,95	+1 615 316,16	16 161 797,11
Wydatki majątkowe	45 717 053,00	+780 000,00	46 497 053,00
Wynik budżetu	-2 847 833,85	-780 000,00	-3 627 833,85

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 389 007,56	-5 000,00	1 384 007,56
2025	88 318,56	-85 000,00	3 318,56
2026	317 729,56	-	317 729,56
2027	485 558,56	-30 000,00	455 558,56
2028	656 515,56	-100 000,00	556 515,56
2029	694 333,50	-10 000,00	684 333,50
2030	614 046,00	-100 000,00	514 046,00
2031	645 667,00	-250 000,00	395 667,00
2032	530 197,71	-200 000,00	330 197,71

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Przychody zwiększono o 780 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 780 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 232 137,29	+780 000,00	4 012 137,29
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 475 807,29	+780 000,00	3 255 807,29

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gąsawa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	384 303,44	0,00	384 303,44
2024	384 303,44	155 000,00	539 303,44
2025	384 303,44	185 000,00	569 303,44
2026	384 303,44	75 000,00	459 303,44
2027	384 303,44	130 000,00	514 303,44
2028	284 303,44	250 000,00	534 303,44
2029	234 303,50	260 000,00	494 303,50
2030	121 300,00	600 000,00	721 300,00
2031	0,00	900 000,00	900 000,00
2032	0,00	1 000 807,29	1 000 807,29

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2023-2032 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,09%	6,56%	TAK	7,14%	TAK
2024	3,63%	5,02%	TAK	5,59%	TAK
2025	3,30%	4,23%	TAK	4,80%	TAK
2026	2,50%	2,55%	TAK	3,11%	TAK
2027	2,23%	2,39%	TAK	2,95%	TAK
2028	2,16%	2,24%	TAK	2,80%	TAK
2029	1,91%	2,04%	TAK	2,60%	TAK
2030	2,68%	2,82%	TAK	2,82%	TAK
2031	3,22%	3,85%	TAK	3,85%	TAK
2032	3,47%	4,15%	TAK	4,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gąsawa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.