

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 437 409,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 375 267,81 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 62 141,73 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 432 403,89 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 282 403,89 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 150 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 962 828,20 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	76 463 700,27	+437 409,54	76 901 109,81
Dochody bieżące	32 673 291,72	+375 267,81	33 048 559,53
Dotacje bieżące	8 951 805,63	+109 079,52	9 060 885,15
Pozostałe	12 080 587,09	+266 188,29	12 346 775,38
Dochody majątkowe	43 790 408,55	+62 141,73	43 852 550,28
Wydatki ogółem	80 431 534,12	+1 432 403,89	81 863 938,01
Wydatki bieżące	33 509 121,72	+1 282 403,89	34 791 525,61
Wynagrodzenia i pochodne	12 847 230,36	+414 112,49	13 261 342,85
Obsługa długu	95 000,00	+35 000,00	130 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	20 566 891,36	+833 291,40	21 400 182,76
Wydatki majątkowe	46 922 412,40	+150 000,00	47 072 412,40
Wynik budżetu	-3 967 833,85	-994 994,35	-4 962 828,20

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	27 281 856,00	+100 000,00	27 381 856,00
2026	28 168 517,00	+550 000,00	28 718 517,00
2027	28 985 404,00	+341 019,00	29 326 423,00
2028	29 825 981,00	+338 808,00	30 164 789,00
2029	30 661 109,00	+335 856,00	30 996 965,00
2030	31 488 959,00	+344 924,00	31 833 883,00
2031	32 339 161,00	+341 117,00	32 680 278,00
2032	33 179 979,00	+500 000,00	33 679 979,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	26 709 234,00	-300 000,00	26 409 234,00
2026	27 391 484,00	-380 000,00	27 011 484,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 384 007,56	+30 000,00	1 414 007,56
2025	3 318,56	+484 192,71	487 511,27
2026	317 729,56	+995 000,00	1 312 729,56
2027	455 558,56	+461 019,00	916 577,56
2028	556 515,56	+498 808,00	1 055 323,56
2029	684 333,50	+495 856,00	1 180 189,50
2030	514 146,00	+344 924,00	859 070,00
2031	335 667,00	+61 117,00	396 784,00
2032	270 197,71	+160 807,29	431 005,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Przychody budżetu zwiększono o 994 994,35 zł i po zmianach wynoszą 5 347 131,64 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 352 137,29	+994 994,35	5 347 131,64
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	756 330,00	+224 778,83	981 108,83
Wolne środki	220 000,00	+770 215,52	990 215,52

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 6. 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	125 000,00	509 303,44
2025	384 303,44	100 807,29	485 110,73
2026	384 303,44	10 000,00	394 303,44
2027	384 303,44	10 000,00	394 303,44
2028	284 303,44	90 000,00	374 303,44
2029	234 303,50	100 000,00	334 303,50
2030	121 200,00	600 000,00	721 200,00
2031	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00
2032	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00

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 7. 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	2,32%	6,56%	TAK	7,97%	TAK
2024	3,50%	4,55%	TAK	5,95%	TAK
2025	2,93%	3,76%	TAK	5,16%	TAK
2026	2,19%	2,34%	TAK	3,72%	TAK
2027	1,73%	2,69%	TAK	4,08%	TAK
2028	1,53%	2,73%	TAK	4,11%	TAK
2029	1,30%	2,70%	TAK	4,09%	TAK
2030	2,64%	3,65%	TAK	3,65%	TAK
2031	4,37%	5,30%	TAK	5,30%	TAK
2032	4,76%	5,77%	TAK	5,77%	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”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Gąsawa w latach 2024 - 2030.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Zakup koparko - ładowarki dla Zakładu Robót Publicznych w Gąsawie w formie leasingu przez okres 5 lat.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2026 roku na 2030 rok.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	128 200,00	+42 558,90	170 758,90
2024	0,00	+248 206,50	248 206,50
2025	0,00	+248 206,50	248 206,50
2026	0,00	+248 206,50	248 206,50
2027	0,00	+248 206,50	248 206,50
2028	0,00	+248 206,50	248 206,50
2029	0,00	+248 206,50	248 206,50
2030	0,00	+248 206,48	248 206,48

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 załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.