

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 lipca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 263 564,02 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 263 564,02 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 514 158,84 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 494 158,84 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 20 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 213 423,02 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	76 901 109,81	+1 263 564,02	78 164 673,83
Dochody bieżące	33 048 559,53	+1 263 564,02	34 312 123,55
Dotacje bieżące	9 060 885,15	+514 158,84	9 575 043,99
Pozostałe	12 346 775,38	+749 405,18	13 096 180,56
Wydatki ogółem	81 863 938,01	+514 158,84	82 378 096,85
Wydatki bieżące	34 791 525,61	+494 158,84	35 285 684,45
Wynagrodzenia i pochodne	13 261 342,85	+299,78	13 261 642,63
Pozostałe wydatki bieżące	21 400 182,76	+493 859,06	21 894 041,82
Wydatki majątkowe	47 072 412,40	+20 000,00	47 092 412,40
Wynik budżetu	-4 962 828,20	+749 405,18	-4 213 423,02

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 749 405,18 zł i po zmianach wynoszą 4 597 726,46 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 347 131,64	-749 405,18	4 597 726,46
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	981 108,83	-146 693,47	834 415,36
Wolne środki	990 215,52	-602 711,71	387 503,81

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 3. 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 4. 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	2,25%	6,56%	TAK	7,97%	TAK
2024	3,50%	5,00%	TAK	6,40%	TAK
2025	2,93%	4,21%	TAK	5,62%	TAK
2026	2,19%	2,80%	TAK	4,19%	TAK
2027	1,73%	3,16%	TAK	4,55%	TAK
2028	1,53%	3,20%	TAK	4,58%	TAK
2029	1,30%	3,17%	TAK	4,56%	TAK
2030	2,64%	4,12%	TAK	4,12%	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”.

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.