

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 006 766,58 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 818 918,58 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 187 848,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 199 278,58 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 873 918,58 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 325 360,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 405 935,02 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]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>78 623 052,51</b> | <b>+3 006 766,58</b> | <b>81 629 819,09</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>34 770 502,23</b> | <b>+2 818 918,58</b> | <b>37 589 420,81</b> |
| Subwencja ogólna          | 8 896 501,00         | +1 771 586,00        | 10 668 087,00        |
| Dotacje bieżące           | 10 033 422,67        | +936 668,94          | 10 970 091,61        |
| Pozostałe                 | 13 096 180,56        | +110 663,64          | 13 206 844,20        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>43 852 550,28</b> | <b>+187 848,00</b>   | <b>44 040 398,28</b> |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>82 836 475,53</b> | <b>+3 199 278,58</b> | <b>86 035 754,11</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>35 744 063,13</b> | <b>+2 873 918,58</b> | <b>38 617 981,71</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 13 267 642,63        | +1 107 613,83        | 14 375 256,46        |
| Obsługa długu             | 130 000,00           | +90 000,00           | 220 000,00           |
| Pozostałe wydatki bieżące | 22 346 420,50        | +1 676 304,75        | 24 022 725,25        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>47 092 412,40</b> | <b>+325 360,00</b>   | <b>47 417 772,40</b> |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-4 213 423,02</b> | <b>-192 512,00</b>   | <b>-4 405 935,02</b> |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Przychody zwiększono o 192 512,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 192 512,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

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

| Wyszczególnienie                                 | Przed zmianą [zł]   | Zmiana [zł]        | Po zmianie [zł]     |
|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>                         | <b>4 597 726,46</b> | <b>+192 512,00</b> | <b>4 790 238,46</b> |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 3 375 807,29        | +192 512,00        | 3 568 319,29        |

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 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 | 2,43%                                              | 6,56%                                                    | TAK                                                            | 7,97%                                                       | TAK                                                                |
| 2024 | 4,37%                                              | 5,01%                                                    | TAK                                                            | 6,41%                                                       | TAK                                                                |
| 2025 | 3,74%                                              | 4,34%                                                    | TAK                                                            | 5,75%                                                       | TAK                                                                |
| 2026 | 2,98%                                              | 3,19%                                                    | TAK                                                            | 4,57%                                                       | TAK                                                                |
| 2027 | 2,70%                                              | 3,80%                                                    | TAK                                                            | 5,19%                                                       | TAK                                                                |
| 2028 | 2,47%                                              | 3,98%                                                    | TAK                                                            | 5,36%                                                       | TAK                                                                |
| 2029 | 2,21%                                              | 4,09%                                                    | TAK                                                            | 5,47%                                                       | TAK                                                                |
| 2030 | 3,54%                                              | 5,16%                                                    | TAK                                                            | 5,16%                                                       | TAK                                                                |
| 2031 | 4,37%                                              | 6,42%                                                    | TAK                                                            | 6,42%                                                       | TAK                                                                |
| 2032 | 4,76%                                              | 6,77%                                                    | TAK                                                            | 6,77%                                                       | 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.