

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 631,37 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 874 071,30 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 875 702,67 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 631,37 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 875 071,30 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 876 702,67 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	81 629 819,09	-1 631,37	81 628 187,72
Dochody bieżące	37 589 420,81	+2 874 071,30	40 463 492,11
Subwencja ogólna	10 668 087,00	+196 834,05	10 864 921,05
Dotacje bieżące	10 970 091,61	+2 337 727,05	13 307 818,66
Pozostałe	13 206 844,20	+339 510,20	13 546 354,40
Dochody majątkowe	44 040 398,28	-2 875 702,67	41 164 695,61
Wydatki ogółem	86 035 754,11	-1 631,37	86 034 122,74
Wydatki bieżące	38 617 981,71	+2 875 071,30	41 493 053,01
Wynagrodzenia i pochodne	14 375 256,46	+603 748,34	14 979 004,80
Pozostałe wydatki bieżące	24 022 725,25	+2 271 322,96	26 294 048,21
Wydatki majątkowe	47 417 772,40	-2 876 702,67	44 541 069,73

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. 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	0,00	384 303,44

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	384 303,44	362 500,00	746 803,44
2026	384 303,44	362 500,00	746 803,44
2027	384 303,44	462 500,00	846 803,44
2028	284 303,44	462 500,00	746 803,44
2029	234 303,50	462 500,00	696 803,50
2030	121 200,00	462 500,00	583 700,00
2031	0,00	641 819,29	641 819,29
2032	0,00	462 500,00	462 500,00

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 3. 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	2,38%	6,43%	TAK	7,85%	TAK
2024	3,64%	4,87%	TAK	6,29%	TAK
2025	4,56%	4,73%	TAK	6,16%	TAK
2026	4,00%	4,10%	TAK	5,51%	TAK
2027	4,30%	5,97%	TAK	7,38%	TAK
2028	3,75%	6,35%	TAK	7,75%	TAK
2029	3,42%	6,52%	TAK	7,92%	TAK
2030	2,92%	7,62%	TAK	7,62%	TAK
2031	2,28%	8,88%	TAK	8,88%	TAK
2032	1,58%	8,91%	TAK	8,91%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Umowa pomiędzy bankiem Spółdzielczym Pałuki Żnin a Gminą ;
2. Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Gąsawa w latach 2024 - 2030;
3. Budowa budynku sanitarnego na plaży w Gąsawie wraz z infrastrukturą towarzyszącą;
4. Budowa zadaszanej sceny wraz z wykonaniem oświetlenia terenu rekreacyjnego nad jeziorem w Gąsawie ;
5. Wykonanie otworu badawczo-eksploatacyjnego Gąsawa GT - 1 dla rozpoznania zasobów złóż wód termalnych oraz możliwości ich wykorzystania.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	248 206,50	-28 412,10	219 794,40
2025	248 206,50	-33 168,42	215 038,08
2026	248 206,50	-33 168,42	215 038,08
2027	248 206,50	-33 168,42	215 038,08
2028	248 206,50	-33 168,42	215 038,08
2029	248 206,50	-33 168,42	215 038,08
2030	248 206,48	-33 168,40	215 038,08

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 załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.