

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 421 911,23 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 19 697,40 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 402 213,83 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 421 911,23 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 19 697,40 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 402 213,83 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	81 628 187,72	+421 911,23	82 050 098,95
Dochody bieżące	40 463 492,11	+19 697,40	40 483 189,51
Dotacje bieżące	13 307 818,66	-12 336,00	13 295 482,66
Pozostałe	13 546 354,40	+32 033,40	13 578 387,80
Dochody majątkowe	41 164 695,61	+402 213,83	41 566 909,44
Wydatki ogółem	86 034 122,74	+421 911,23	86 456 033,97
Wydatki bieżące	41 493 053,01	+19 697,40	41 512 750,41
Wynagrodzenia i pochodne	14 979 004,80	+133 634,00	15 112 638,80
Pozostałe wydatki bieżące	26 294 048,21	-113 936,60	26 180 111,61
Wydatki majątkowe	44 541 069,73	+402 213,83	44 943 283,56

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 649 464,00	+677 670,30	2 327 134,30

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	2 250 007,56	+677 670,30	2 927 677,86

Źródło: opracowanie własne.

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 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	0,00	384 303,44
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 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	2,38%	6,43%	TAK	7,85%	TAK
2024	3,64%	4,87%	TAK	6,29%	TAK
2025	4,56%	4,73%	TAK	6,15%	TAK
2026	4,00%	4,10%	TAK	5,51%	TAK
2027	4,30%	5,98%	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 opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi gminnej w Laskach Małych;
2. Budowa windy przy budynku administracyjnym Urzędu Gminy w Gąsawie .

W załączniku nr 2 w zakresie wydatków bieżących dokonano korekty następującego przedsięwzięcia:

1. Budowa budynku sanitarnego na plaży w Gąsawie wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Zadanie to zostało ujęte w wydatkach majątkowych.

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

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.