

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 333 278,41 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 333 278,41 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 453 278,41 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 333 278,41 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 120 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 747 833,85 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	71 597 288,40	+1 333 278,41	72 930 566,81
Dochody bieżące	27 972 239,25	+1 333 278,41	29 305 517,66
Dotacje bieżące	4 729 362,40	+1 213 278,41	5 942 640,81
Pozostałe	11 718 793,85	+120 000,00	11 838 793,85
Wydatki ogółem	75 225 122,25	+1 453 278,41	76 678 400,66
Wydatki bieżące	28 728 069,25	+1 333 278,41	30 061 347,66
Wynagrodzenia i pochodne	12 506 272,14	+40 182,64	12 546 454,78
Pozostałe wydatki bieżące	16 161 797,11	+1 293 095,77	17 454 892,88
Wydatki majątkowe	46 497 053,00	+120 000,00	46 617 053,00
Wynik budżetu	-3 627 833,85	-120 000,00	-3 747 833,85

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 120 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 120 000,00 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]
Przychody budżetu	4 012 137,29	+120 000,00	4 132 137,29
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 255 807,29	+120 000,00	3 375 807,29

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Gąsawa zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę 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	155 000,00	539 303,44
2025	384 303,44	185 000,00	569 303,44
2026	384 303,44	75 000,00	459 303,44
2027	384 303,44	130 000,00	514 303,44
2028	284 303,44	250 000,00	534 303,44
2029	234 303,50	260 000,00	494 303,50
2030	121 300,00	600 000,00	721 300,00
2031	0,00	900 000,00	900 000,00
2032	0,00	1 000 807,29	1 000 807,29

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	2,08%	6,56%	TAK	7,97%	TAK
2024	3,63%	5,01%	TAK	6,42%	TAK
2025	3,30%	4,22%	TAK	5,63%	TAK
2026	2,50%	2,55%	TAK	3,93%	TAK
2027	2,23%	2,39%	TAK	3,78%	TAK
2028	2,16%	2,24%	TAK	3,63%	TAK
2029	1,91%	2,04%	TAK	3,43%	TAK
2030	2,68%	2,82%	TAK	2,82%	TAK
2031	3,22%	3,85%	TAK	3,85%	TAK
2032	3,47%	4,15%	TAK	4,15%	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.