

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 1 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 794 902,56 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 629 543,16 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 165 359,40 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 014 902,56 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 709 543,16 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 305 359,40 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 967 833,85 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	74 121 605,34	+1 794 902,56	75 916 507,90
Dochody bieżące	30 496 556,19	+1 629 543,16	32 126 099,35
Subwencja ogólna	8 779 685,00	+116 816,00	8 896 501,00
Dotacje bieżące	6 983 679,34	+1 420 933,92	8 404 613,26
Pozostałe	11 988 793,85	+91 793,24	12 080 587,09
Dochody majątkowe	43 625 049,15	+165 359,40	43 790 408,55
Wydatki ogółem	77 869 439,19	+2 014 902,56	79 884 341,75
Wydatki bieżące	31 252 386,19	+1 709 543,16	32 961 929,35
Wynagrodzenia i pochodne	12 601 808,33	+242 622,25	12 844 430,58
Obsługa długu	60 000,00	+35 000,00	95 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	18 590 577,86	+1 431 920,91	20 022 498,77
Wydatki majątkowe	46 617 053,00	+305 359,40	46 922 412,40
Wynik budżetu	-3 747 833,85	-220 000,00	-3 967 833,85

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa:

1. Przychody budżetu zwiększono o 220 000,00 zł i po zmianach wynoszą 4 352 137,29 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	4 132 137,29	+220 000,00	4 352 137,29
Wolne środki	0,00	+220 000,00	220 000,00

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	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	121 200,00	600 000,00	721 200,00
2031	0,00	960 000,00	960 000,00
2032	0,00	1 060 807,29	1 060 807,29

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	2,20%	6,56%	TAK	7,97%	TAK
2024	3,63%	4,98%	TAK	6,39%	TAK
2025	3,30%	4,19%	TAK	5,60%	TAK
2026	2,50%	2,53%	TAK	3,91%	TAK
2027	2,23%	2,37%	TAK	3,75%	TAK
2028	2,16%	2,22%	TAK	3,61%	TAK
2029	1,91%	2,02%	TAK	3,41%	TAK
2030	2,68%	2,80%	TAK	2,80%	TAK
2031	3,44%	3,85%	TAK	3,85%	TAK
2032	3,68%	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.