

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2023-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 849 612,66 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 761 212,66 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 88 400,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 367 587,41 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 732 145,41 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 635 442,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 518 723,90 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>32 745 258,78</b>	<b>-849 612,66</b>	<b>31 895 646,12</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>24 280 839,61</b>	<b>-761 212,66</b>	<b>23 519 626,95</b>
Subwencja ogólna	9 020 511,55	+100 000,00	9 120 511,55
Dotacje bieżące	5 102 411,09	-18 920,29	5 083 490,80
Pozostałe	7 930 444,97	-842 292,37	7 088 152,60
Podatek od nieruchomości	2 329 398,00	-102 574,00	2 226 824,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>8 464 419,17</b>	<b>-88 400,00</b>	<b>8 376 019,17</b>
Sprzedaż majątku	280 640,00	-88 400,00	192 240,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>36 781 957,43</b>	<b>-2 367 587,41</b>	<b>34 414 370,02</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>24 483 093,65</b>	<b>-732 145,41</b>	<b>23 750 948,24</b>
Wynagrodzenia i pochodne	10 603 754,53	+33 156,00	10 636 910,53
Obsługa długu	100 000,00	-5 000,00	95 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	13 779 339,12	-760 301,41	13 019 037,71
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>12 298 863,78</b>	<b>-1 635 442,00</b>	<b>10 663 421,78</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-4 036 698,65</b>	<b>+1 517 974,75</b>	<b>-2 518 723,90</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 517 974,75 zł i po zmianach wynoszą 2 678 723,90 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>4 196 698,65</b>	<b>-1 517 974,75</b>	<b>2 678 723,90</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 916 698,65	-1 517 974,75	1 398 723,90

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bądkowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bądkowo**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	160 000,00
2024	160 000,00
2025	160 000,00
2026	160 000,00
2027	160 000,00
2028	160 000,00
2029	160 000,00
2030	160 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2023-2030 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	1,38%	14,51%	TAK	16,74%	TAK
2024	1,33%	11,63%	TAK	13,86%	TAK
2025	1,19%	10,18%	TAK	12,41%	TAK
2026	1,08%	7,78%	TAK	10,12%	TAK
2027	0,98%	10,39%	TAK	12,73%	TAK
2028	0,91%	9,44%	TAK	11,78%	TAK
2029	0,87%	8,21%	TAK	10,55%	TAK
2030	0,84%	8,72%	TAK	8,72%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bądkowo 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.