

Uchwała nr LIV/390/2023
Rada GMINY BĄDKOWO
z dnia 14 grudnia 2023 roku

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2023-2030.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (.Dz.U. z 2023 r. poz. 40z póź.zm) oraz podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z póź. zm.) **Rada Gminy Bądkowo uchwala, co następuje:**

§ 1.1 W Uchwale XLII/309/2022 Rady Gminy Bądkowo z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2023-2030 z późniejszymi zmianami, dokonuje się zmian:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bądkowo na lata 2023-2030, otrzymuje brzmienie zgodnie załącznikiem nr 1 do uchwały,
2. załącznik nr 2 do niniejszej uchwały zawiera objaśnienia przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej wartości, które uległy zmianie w niniejszej uchwale,

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Elżbieta Figas
Elżbieta Figas

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1., 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały nr LIV/390/ 2023 Rady Gminy Bądkowo

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	17 020 297,41	1 460 809,00	6 917,48	5 378 094,00	5 389 371,46	4 526 863,15	2 000 075,20	258 302,32	0,00	258 302,32		
Wykonanie 2017	18 943 146,22	1 829 403,00	11 135,68	5 702 895,00	6 324 275,65	4 693 174,92	2 076 467,73	382 262,07	0,00	382 262,07		
Wykonanie 2018	19 249 716,48	2 019 172,00	13 519,81	6 063 429,00	6 489 692,71	4 517 939,46	2 065 446,27	145 963,50	15 169,11	130 794,39		
Wykonanie 2019	21 521 911,95	2 208 851,00	16 044,01	6 245 408,00	7 538 796,14	4 721 583,18	2 025 752,10	791 229,62	116 003,25	675 226,37		
Wykonanie 2020	25 251 536,63	2 372 224,00	15 488,79	6 365 189,00	8 581 583,64	4 923 757,70	2 052 173,29	2 993 293,50	93 224,00	2 900 069,50		
Wykonanie 2021	26 713 241,97	2 755 995,00	21 927,65	6 898 408,00	9 267 615,30	5 366 675,51	2 073 913,89	2 402 620,51	38 195,12	2 364 425,39		
Plan 3 kw. 2022	31 573 271,33	2 326 126,00	14 000,00	6 635 036,00	9 576 783,63	6 280 418,36	2 191 467,00	6 740 907,34	126 000,71	6 614 547,42		
Wykonanie 2022	36 029 470,87	3 074 594,99	21 264,00	6 659 256,00	11 150 682,59	7 028 647,83	2 215 318,71	5 954 875,88	16 500,00	5 938 016,67		
2023	31 895 646,12	2 319 626,95	31 835,00	9 120 511,55	5 083 334,81	7 088 308,59	2 226 824,00	8 376 019,17	192 240,00	8 183 779,17		
2024	25 097 675,30	19 045 098,00	33 363,00	7 554 125,00	2 808 818,00	6 347 764,00	2 385 770,00	6 052 577,30	100 000,00	5 952 577,30		
2025	21 419 987,00	19 635 496,00	34 397,00	7 788 303,00	2 895 891,00	6 544 545,00	2 459 729,00	1 784 491,00	400 000,00	1 384 491,00		
2026	25 126 384,00	25 126 384,00	35 257,00	7 983 011,00	7 968 286,00	6 708 159,00	2 521 222,00	0,00	0,00	0,00		
2027	20 710 048,00	20 710 048,00	36 279,00	8 214 518,00	3 054 368,00	6 902 696,00	2 594 337,00	0,00	0,00	0,00		
2028	21 310 639,00	21 310 639,00	37 331,00	8 452 739,00	3 142 945,00	7 102 874,00	2 669 573,00	0,00	0,00	0,00		
2029	21 907 336,00	21 907 336,00	38 376,00	8 689 416,00	3 230 947,00	7 301 754,00	2 744 321,00	0,00	0,00	0,00		

2030	22 498 834,00	22 498 834,00	2 718 308,00	39 412,00	8 924 030,00	3 318 183,00	7 498 901,00	2 818 418,00	0,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	--------------	-----------	--------------	--------------	--------------	--------------	------	------	------

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z wykonywaniem budżetu jednostki budżetowej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
					Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				wydanki na obsługę długu x
Wydanki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2016	16 873 569,28	14 423 269,74	5 930 683,15	0,00	0,00	28 036,21	0,00	0,00	0,00	2 450 239,54	2 450 239,54	15 000,00	
Wykonanie 2017	19 168 413,21	16 772 742,62	6 343 498,40	0,00	0,00	16 921,14	0,00	0,00	0,00	2 395 670,59	2 395 670,59	149 662,65	
Wykonanie 2018	22 316 879,91	16 982 785,13	6 629 523,05	0,00	0,00	23 011,60	0,00	0,00	0,00	5 334 094,78	5 334 094,78	61 845,00	
Wykonanie 2019	20 635 851,41	18 495 589,00	7 231 938,68	0,00	0,00	47 299,18	0,00	0,00	0,00	2 140 262,41	2 140 262,41	219 328,00	
Wykonanie 2020	24 024 715,83	20 534 849,02	7 552 026,41	0,00	0,00	23 199,99	0,00	0,00	0,00	3 489 866,81	3 489 866,81	115 000,00	
Wykonanie 2021	26 239 818,18	22 019 528,48	8 203 508,07	0,00	0,00	26 996,32	0,00	0,00	0,00	4 220 289,70	4 220 289,70	17 500,00	
Plan 3 kw. 2022	33 741 944,85	24 905 858,35	9 350 524,27	0,00	0,00	82 000,00	0,00	0,00	0,00	8 836 086,50	8 836 086,50	95 847,00	
Wykonanie 2022	34 360 939,77	26 882 978,56	9 251 781,93	0,00	0,00	81 999,88	0,00	0,00	0,00	7 467 961,21	7 467 961,21	80 807,00	
2023	34 414 370,02	23 750 946,24	10 636 910,53	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	10 663 421,78	10 663 421,78	225 725,15	
2024	26 110 675,30	18 458 425,30	10 324 964,00	0,00	0,00	56 680,00	0,00	0,00	0,00	7 652 250,00	6 476 750,00	1 175 500,00	
2025	21 259 987,00	18 912 987,00	10 515 976,00	0,00	0,00	39 160,00	0,00	0,00	0,00	2 347 000,00	2 347 000,00	0,00	
2026	24 966 384,00	19 187 170,00	10 700 006,00	0,00	0,00	24 840,00	0,00	0,00	0,00	5 779 214,00	5 779 214,00	0,00	
2027	20 560 048,00	19 692 558,00	11 004 956,00	0,00	0,00	13 720,00	0,00	0,00	0,00	857 490,00	857 490,00	0,00	
2028	21 150 639,00	20 209 624,00	11 313 095,00	0,00	0,00	5 800,00	0,00	0,00	0,00	941 015,00	941 015,00	0,00	
2029	21 747 336,00	20 742 430,00	11 627 033,00	0,00	0,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	1 004 906,00	1 004 906,00	0,00	
2030	22 338 834,00	21 288 398,00	11 946 776,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	1 050 436,00	1 050 436,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:		
Wykonanie 2016	146 728,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-225 266,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-3 067 163,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	886 060,54	600 000,00	854 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 226 820,80	600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	473 423,79	473 423,79	2 917 554,00	0,00	0,00	1 259 453,65	0,00	1 648 100,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-2 168 673,52	0,00	2 928 673,52	0,00	0,00	1 641 021,42	881 021,42	1 287 652,10	1 287 652,10	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 668 531,10	760 000,00	3 288 167,55	0,00	0,00	1 641 021,42	0,00	1 647 146,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	-2 518 723,90	0,00	2 678 723,90	0,00	0,00	1 398 723,90	1 238 723,90	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	-1 013 000,00	160 000,00	1 173 000,00	0,00	0,00	1 013 000,00	1 013 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:				
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	w tym:		
		4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu x					5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2									
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 338 725,35	2 338 725,35		
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788 141,53	1 788 141,53		
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 967,85	2 120 967,85		
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	2 235 093,33	3 089 795,33		
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	1 723 394,11	1 723 394,11		
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00	0,00	2 291 092,98	5 208 646,98		
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	0,00	-73 494,36	2 855 179,16		
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	0,00	3 181 616,43	6 469 783,98		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	-231 321,29	2 447 402,61		
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	960 000,00	0,00	586 672,70	1 759 672,70		
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	722 509,00	722 509,00		
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	5 939 214,00	5 939 214,00		
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	1 017 490,00	1 017 490,00		
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	1 101 015,00	1 101 015,00		
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	1 164 906,00	1 164 906,00		
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 436,00	1 210 436,00		

6) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań				
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	20,81%	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,75%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,01%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,41%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,17%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,96%	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	2,65%	3,47%	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,02%	19,10%	x	x	x
2023	1,36%	-0,40%	0,64%	14,51%	16,74%	TAK
2024	1,33%	3,96%	4,56%	11,63%	13,86%	TAK
2025	1,19%	4,55%	x	10,18%	12,41%	TAK
2026	1,06%	34,76%	x	7,78%	10,12%	TAK
2027	0,96%	5,84%	x	10,39%	12,73%	TAK
2028	0,91%	6,09%	x	9,44%	11,78%	TAK
2029	0,87%	6,25%	x	8,21%	10,55%	TAK
2030	0,84%	6,31%	x	8,72%	6,72%	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:			w tym:		w tym:	
	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	257 358,00	257 358,00	257 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	108 278,50	108 278,50	21 959,56	21 959,56	21 959,56	95 360,41	95 360,41	83 671,19	
Wykonanie 2019	261 491,55	261 491,55	313 402,02	313 402,02	307 838,90	160 033,13	160 033,13	138 894,58	
Wykonanie 2020	303 736,12	303 736,12	78 667,85	78 667,85	69 930,76	265 376,11	265 376,11	244 764,42	
Wykonanie 2021	667 063,96	623 043,96	14 035,24	14 035,24	14 035,24	517 870,67	517 870,67	442 621,27	
Plan 3 kw. 2022	362 453,78	312 753,78	136 847,42	136 847,42	136 847,42	708 338,37	708 338,37	616 054,94	
Wykonanie 2022	367 500,18	312 766,18	110 389,08	110 389,08	110 389,08	648 001,69	648 001,69	561 189,74	
2023	61 370,00	61 370,00	0,00	0,00	0,00	123 529,01	123 529,01	112 668,12	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.2	10.3	10.4	10.5
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2016	580 351,12	580 351,12	257 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	389 510,95	389 510,95	224 583,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	122 839,11	122 839,11	114 239,23	870 155,30	326 790,00	543 365,30	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	78 647,69	78 647,69	75 044,05	1 006 241,23	462 875,93	543 365,30	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	50 952,05	50 952,05	35 949,41	897 638,75	597 638,75	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	150 653,00	150 653,00	136 847,42	232 399,50	232 399,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	35 596,59	35 596,59	30 257,08	399 541,00	399 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	55 805,10	55 805,10	55 805,10	259 277,68	216 777,68	42 500,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	8 081 791,00	429 541,00	7 652 250,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	2 697 000,00	350 000,00	2 347 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	Zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniej niż spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emitowanym lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubyłku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾			
Lp												
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Elzbieta Figas
Elzbieta Figas

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]
Dochody ogółem	32 745 258,78	-849 612,66	31 895 646,12
Dochody bieżące	24 280 839,61	-761 212,66	23 519 626,95
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
Dochody majątkowe	8 464 419,17	-88 400,00	8 376 019,17
Sprzedaż majątku	280 640,00	-88 400,00	192 240,00
Wydatki ogółem	36 781 957,43	-2 367 587,41	34 414 370,02
Wydatki bieżące	24 483 093,65	-732 145,41	23 750 948,24
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
Wydatki majątkowe	12 298 863,78	-1 635 442,00	10 663 421,78
Wynik budżetu	-4 036 698,65	+1 517 974,75	-2 518 723,90

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]
Przychody budżetu	4 196 698,65	-1 517 974,75	2 678 723,90
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 splatę 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.

Pelen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Ilzbieta Figas
Ilzbieta Figas