

PROJEKT

Załącznik nr 3 do Uchwały nr LV/403/2024 Rady Gminy

Uchwały nr LV/403/2024 Rady Gminy

Bądkowo z dnia 28.02.2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 823 221,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 237 676,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 585 545,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 677 123,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 493 622,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 183 501,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 324 496,00 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	32 924 996,00	+1 823 221,00	34 748 217,00
Dochody bieżące	20 567 317,00	+1 237 676,00	21 804 993,00
Subwencja ogólna	8 649 131,00	+911 699,00	9 560 830,00
Dotacje bieżące	2 754 709,00	+266 954,73	3 021 663,73
Pozostałe	5 980 461,00	+59 022,27	6 039 483,27
Dochody majątkowe	12 357 679,00	+585 545,00	12 943 224,00
Sprzedaż majątku	1 126 141,00	+8 100,00	1 134 241,00
Wydatki ogółem	34 395 590,00	+2 677 123,00	37 072 713,00
Wydatki bieżące	20 816 971,00	+1 493 622,00	22 310 593,00
Wynagrodzenia i pochodne	11 187 371,00	+1 099 986,94	12 287 357,94
Pozostałe wydatki bieżące	9 534 600,00	+393 635,06	9 928 235,06
Wydatki majątkowe	13 578 619,00	+1 183 501,00	14 762 120,00
Wynik budżetu	-1 470 594,00	-853 902,00	-2 324 496,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 853 902,00 zł i po zmianach wynoszą 2 484 496,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 630 594,00	+853 902,00	2 484 496,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 128 556,00	+235 940,00	1 364 496,00
Wolne środki	502 038,00	+617 962,00	1 120 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bądkowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2024-2030 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	1,36%	13,82%	TAK	14,70%	TAK
2025	1,04%	12,26%	TAK	13,15%	TAK
2026	0,94%	9,37%	TAK	10,45%	TAK
2027	0,90%	7,88%	TAK	8,96%	TAK
2028	0,85%	6,75%	TAK	7,82%	TAK
2029	0,80%	5,29%	TAK	6,36%	TAK
2030	0,76%	3,22%	TAK	4,30%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Realizacja programów polityki zdrowotnej realizowanych przez gminy w obszarze edukacji w zakresie osteoporozy i wczesnego wykrywania osteoporozy – zadanie

bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 315 000,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest BĄDKOWO.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	0,00	+150 000,00	150 000,00
2025	0,00	+150 000,00	150 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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.