

Załącznik nr 3 do uchwały nr VI/21/2024 Rady Gminy Bądkowo

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

Wymogi dotyczące opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały określone w art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.)

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje co najmniej:

- dochody bieżący i wydatki bieżące budżetu,
- dochody majątkowe,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób finansowania deficytu,
- przychody i rozchody z uwzględnieniem długu zaciągniętych oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę dług jednostki samorządu terytorialnego,
- relacje o których mowa w art. 242-244
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
- objaśnienia przyjętych wartości.

Obejmuje ona okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmiany należą wyłącznie do organu wykonawczego jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 543 739,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 396 738,40 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 940 478,19 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 543 739,79 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 461 909,40 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 005 649,19 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	34 731 878,60	-1 543 739,79	33 188 138,81
Dochody bieżące	23 150 197,55	+396 738,40	23 546 935,95
Dotacje bieżące	4 286 043,28	+313 173,40	4 599 216,68
Pozostałe	6 120 308,27	+83 565,00	6 203 873,27
Dochody majątkowe	11 581 681,05	-1 940 478,19	9 641 202,86
Wydatki ogółem	37 056 374,60	-1 543 739,79	35 512 634,81

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wydatki bieżące	23 655 797,55	+461 909,40	24 117 706,95
Wynagrodzenia i pochodne	12 275 181,84	+228 193,03	12 503 374,87
Pozostałe wydatki bieżące	11 285 615,71	+233 716,37	11 519 332,08
Wydatki majątkowe	13 400 577,05	-2 005 649,19	11 394 927,86

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	22 134 601,45	+30 000,00	22 164 601,45

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 813 923,45	+30 000,00	2 843 923,45

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 4. Spłata 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

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 5. 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	1,35%	13,82%	TAK	14,70%	TAK

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)
2025	1,04%	12,21%	TAK	13,09%	TAK
2026	0,94%	9,34%	TAK	10,42%	TAK
2027	0,90%	7,85%	TAK	8,93%	TAK
2028	0,85%	6,72%	TAK	7,80%	TAK
2029	0,80%	5,26%	TAK	6,34%	TAK
2030	0,76%	3,19%	TAK	4,27%	TAK

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. Opracowanie strategii rozwoju Gminy Bądkowo na lata 2025-2035 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 55 350,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 55 350,00 zł. Jednostką realizującą jest BĄDKOWO.

Zgodnie z art. 13b pkt 1 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym (t.j. Dz. U. 2024 poz. 1130) ustalenia planu ogólnego określa się, uwzględniając uwarunkowania rozwoju przestrzennego gminy, w szczególności politykę przestrzenną gminy określoną w strategii rozwoju gminy lub strategii rozwoju ponadlokalnego.

Strategia wyznacza założenia i kierunki rozwoju gminy w tym poszczególnych jej obszarów w adekwatnym dla ich znaczenia stopniu szczegółowości. Strategia stanowi analizę i diagnozę sytuacji społeczno-gospodarczej, przestrzennej i środowiskowej, umożliwiającą wskazanie celów rozwoju gminy i określenie kierunków jej rozwoju, oraz stanowi podstawę prawną i faktyczną do ustalenia struktury funkcjonalno-przestrzennej, zapisywanej w planie ogólny.

2. Budowa boksów magazynowych do segregacji surowców wtórnych wraz z placami manewrowymi oraz budowa instalacji antyodorowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 441,12 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 441,12 zł. Związek Gmin Ziemi Kujawskiej planuje w 2025 roku realizację przedmiotowej inwestycji, dzięki i której PUP EKOSKŁAD będzie mogło kontynuować działalność na rzecz mieszkańców powiatu aleksandrowskiego i poprawić jakość oferowanych usług. Realizacja przedsięwzięcia będzie miała pozytywny wpływ na koszty

prowadzenia działalności oraz zmniejszy negatywny wpływ instalacji na otaczające środowisko i mieszkańców. Wniosek o dofinansowanie został złożony w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji strategicznych. Ogólny koszt inwestycji wynosi 6.765.000,00zł. Gminy zrzeszone w ramach Związku zobowiązane są do zapewnienia wkładu własnego w wysokości 400.000,00zł. Udział gminy Bądkowo wynikający z rozliczenia wkładu własnego proporcjonalnie do liczby mieszkańców poszczególnych gmin wg stanu na 30 czerwca 2023 roku wynosi 30.441,12 zł.

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 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	262 399,70	+55 350,00	317 749,70

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 811 697,00	+30 441,12	2 842 138,12

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 niniejszego zarządzenia.