**Załącznik nr 3 do uchwały nr LI/373/2023 Rady Gminy Bądkowo**

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 186 455,62 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 362 904,38 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 549 360,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 186 455,62 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 786 304,38 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 972 760,00 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 2023 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **31 159 351,15** | **-186 455,62** | **30 972 895,53** |
| **Dochody bieżące** | **21 145 571,98** | **+1 362 904,38** | **22 508 476,36** |
| Subwencja ogólna | 8 131 237,34 | +823 322,66 | 8 954 560,00 |
| Dotacje bieżące | 3 547 589,03 | +595 233,94 | 4 142 822,97 |
| Pozostałe | 7 239 273,61 | -55 652,22 | 7 183 621,39 |
| **Dochody majątkowe** | **10 013 779,17** | **-1 549 360,00** | **8 464 419,17** |
| Sprzedaż majątku | 680 000,00 | -399 360,00 | 280 640,00 |
| **Wydatki ogółem** | **35 196 049,80** | **-186 455,62** | **35 009 594,18** |
| **Wydatki bieżące** | **22 098 476,02** | **+786 304,38** | **22 884 780,40** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 10 272 445,93 | +206 394,96 | 10 478 840,89 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 11 736 030,09 | +579 909,42 | 12 315 939,51 |
| **Wydatki majątkowe** | **13 097 573,78** | **-972 760,00** | **12 124 813,78** |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2 392 000,00 | +1 173 000,00 | 3 565 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 | 1,36% | 14,51% | TAK | 16,74% | TAK |
| 2024 | 1,33% | 11,59% | TAK | 13,82% | TAK |
| 2025 | 1,19% | 10,00% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2026 | 1,08% | 7,54% | TAK | 9,88% | TAK |
| 2027 | 0,98% | 5,98% | TAK | 8,32% | TAK |
| 2028 | 0,91% | 5,03% | TAK | 7,37% | TAK |
| 2029 | 0,87% | 3,80% | TAK | 6,14% | TAK |
| 2030 | 0,84% | 4,32% | TAK | 4,32% | 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”.

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. Remont wnętrza zabytkowego drewnianego kościoła pw. Świętego Krzyża w Łowiczku z 1711 roku ;
2. Rewitalizacja parku dworskiego w Bądkowie ;
3. Remont zabytkowej drewnianej dzwonnicy w zespole kościoła parafialnego pw. Świętego Krzyża w Łowiczku.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2 392 000,00 | +1 173 000,00 | 3 565 000,00 |

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.