

**UCHWAŁA NR VII/ 26 /2024
RADY GMINY BĄDKOWO**

z dnia 26 września 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2024-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024r., poz. 609 ze zm) art. 226, art. 227 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) **Rada Gminy Bądkowo uchwala ,co następuje:**

§ 1. W uchwale nr LIV/392/2023 Rady Gminy Bądkowo z dnia 14.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2024-2030 z późniejszymi zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bądkowo na lata 2024-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały ;

2. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2024-2030 stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bądkowo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady Gminy
Bądkowo

Mariusz Możdzeń

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VII/ 26 /2024
Rady Gminy Bądkowo
z dnia 26 września 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Z subwencji ogólnej ^x	Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	Pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		Ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
L.p.	1	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 2017	18 943 146,22	18 560 884,15	1 829 403,00	11 135,58	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	19 103 752,98	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	20 730 682,33	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	22 258 243,13	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	24 310 621,46	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
Wykonanie 2022	36 029 470,87	30 074 594,99	5 214 544,57	21 264,00	6 659 256,00	11 150 682,59	7 028 847,83	2 215 318,71	5 954 875,88	16 500,00	5 938 016,67
Plan 3 kw. 2023	30 975 467,53	22 511 048,36	2 195 637,00	31 835,00	8 954 560,00	4 145 394,97	7 183 621,39	2 329 398,00	8 464 419,17	280 640,00	8 183 779,17
Wykonanie 2023	31 560 662,71	23 343 488,54	2 195 637,00	31 835,00	9 120 511,55	5 071 796,32	6 923 708,67	2 298 293,34	8 217 174,17	37 000,00	8 180 174,17
2024	32 373 595,35	23 532 392,49	3 149 218,00	33 798,00	9 560 830,00	4 612 716,68	6 175 829,81	2 356 869,00	8 841 202,86	334 241,00	8 506 961,86
2025	23 979 092,45	22 164 601,45	3 308 336,00	35 184,00	9 003 745,00	2 867 652,00	6 949 684,45	2 576 056,00	1 814 491,00	400 000,00	1 414 491,00
2026	24 838 090,00	22 758 090,00	3 379 964,00	36 275,00	9 282 861,00	2 956 549,00	7 102 441,00	2 655 914,00	2 080 000,00	0,00	2 080 000,00
2027	24 932 930,00	22 999 043,00	3 464 463,00	37 182,00	9 514 933,00	3 030 463,00	6 952 002,00	2 722 312,00	1 933 887,00	433 887,00	1 500 000,00
2028	24 649 344,00	23 574 020,00	3 551 075,00	38 112,00	9 752 806,00	3 106 225,00	7 125 802,00	2 790 370,00	1 075 324,00	0,00	1 075 324,00
2029	24 840 657,00	24 186 945,00	3 643 403,00	39 103,00	10 006 379,00	3 186 987,00	7 311 073,00	2 862 920,00	653 712,00	160 000,00	493 712,00
2030	24 791 619,00	24 791 619,00	3 734 488,00	40 081,00	10 256 538,00	3 266 662,00	7 493 850,00	2 934 493,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾Zgodnie z art. 227 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 roku budżetowego oraz 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 ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			Na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					Gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki na obsługę długu ^x	Odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym, niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na dług krajowy) ^x	Odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	Pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 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
Wykonanie 2022	34 360 939,77	26 892 978,56	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
Plan 3 kw. 2023	35 012 166,18	22 887 352,40	10 491 712,84	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	12 124 813,78	12 124 813,78	225 725,15
Wykonanie 2023	32 815 983,96	22 342 044,69	10 468 921,33	0,00	0,00	91 182,28	0,00	0,00	0,00	10 473 939,27	10 473 939,27	209 407,61
2024	34 994 972,75	24 683 276,83	13 038 480,73	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	10 311 695,92	10 311 695,92	1 185 500,00
2025	23 819 092,45	20 975 169,00	11 500 617,00	0,00	0,00	39 952,00	0,00	0,00	0,00	2 843 923,45	2 843 923,45	0,00
2026	24 678 090,00	21 575 195,00	11 822 634,00	0,00	0,00	25 488,00	0,00	0,00	0,00	3 102 895,00	3 102 895,00	0,00
2027	24 772 930,00	22 108 050,00	12 118 200,00	0,00	0,00	19 600,00	0,00	0,00	0,00	2 664 880,00	2 664 880,00	0,00
2028	24 489 344,00	22 666 779,00	12 433 273,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	1 822 565,00	1 822 565,00	0,00
2029	24 680 657,00	23 239 932,00	12 756 538,00	0,00	0,00	8 400,00	0,00	0,00	0,00	1 440 725,00	1 440 725,00	0,00
2030	24 631 619,00	23 827 877,00	13 088 208,00	0,00	0,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	803 742,00	803 742,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					Na pokrycie deficytu budżetu ^x		Na pokrycie deficytu budżetu ^x		Na pokrycie deficytu budżetu ^x
L.p.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-225 266,99	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
Wykonanie 2019	886 060,54	600 000,00	854 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854 702,00	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
Wykonanie 2021	473 423,79	473 423,79	2 917 554,00	0,00	0,00	1 269 453,65	0,00	1 648 100,35	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
Plan 3 kw. 2023	-4 036 698,65	0,00	4 196 698,65	0,00	0,00	2 916 698,65	2 756 698,65	1 280 000,00	1 280 000,00
Wykonanie 2023	-1 255 321,25	0,00	4 196 698,65	0,00	0,00	2 916 698,65	229 542,55	1 280 000,00	1 025 778,70
2024	-2 621 377,40	0,00	2 781 377,40	0,00	0,00	1 661 377,40	1 661 377,40	1 120 000,00	960 000,00
2025	160 000,00	160 000,00	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
2027	160 000,00	160 000,00	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
2029	160 000,00	160 000,00	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

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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		Na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}	Na pokrycie deficytu budżetu ^x			Łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:		
L.p.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	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	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	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	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	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	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^k	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^k
	Kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		Środkami nowego zobowiązania	Wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	Innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	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	2 120 967,85	2 120 967,85	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	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	2 800 000,00	0,00	1 723 394,11	1 723 394,11	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 040 000,00	0,00	2 291 092,98	5 208 646,98	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 280 000,00	0,00	3 181 616,43	6 469 783,98	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	-376 304,04	3 820 394,61	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	1 001 443,85	5 198 142,50	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	0,00	-1 150 884,34	1 630 493,06	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 189 432,45	1 189 432,45	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	640 000,00	0,00	1 182 895,00	1 182 895,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	480 000,00	0,00	890 993,00	890 993,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	320 000,00	0,00	907 241,00	907 241,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	160 000,00	0,00	947 013,00	947 013,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	963 742,00	963 742,00	

⁸⁾Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki 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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	19,10%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-1,22%	0,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,32%	6,52%	x	x	x	x
2024	1,35%	-5,57%	-3,80%	13,82%	14,70%	TAK	TAK
2025	1,04%	6,37%	x	11,17%	12,05%	TAK	TAK
2026	0,94%	6,10%	x	8,90%	9,98%	TAK	TAK
2027	0,90%	4,56%	x	7,41%	8,49%	TAK	TAK
2028	0,85%	4,50%	x	6,28%	7,36%	TAK	TAK
2029	0,80%	4,55%	x	4,82%	5,90%	TAK	TAK
2030	0,76%	4,49%	x	2,76%	3,83%	TAK	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy*	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy*	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy*	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy*	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	257 358,00	257 358,00	257 358,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	108 278,50	108 278,50	96 249,18	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	237 707,74	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	283 837,16	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	589 763,51	14 035,24	14 035,24	14 035,24	517 870,67	517 870,67	442 621,27
Wykonanie 2022	367 500,18	312 766,18	299 097,40	110 389,08	110 389,08	110 389,08	648 001,69	648 001,69	561 189,74
Plan 3 kw. 2023	213 369,80	213 369,80	190 997,98	0,00	0,00	0,00	275 706,53	275 706,53	248 889,56
Wykonanie 2023	208 862,56	208 862,56	187 119,24	0,00	0,00	0,00	271 021,57	271 021,57	244 787,91
2024	18 896,70	18 896,70	15 495,30	82 200,00	82 200,00	67 404,00	20 896,70	20 896,70	15 495,30
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 399,70	0,00	0,00
2026	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy*	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	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 2017	0,00	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	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	0,00
Wykonanie 2020	78 647,69	78 647,69	75 044,06	1 006 241,23	462 875,93	543 365,30	0,00	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	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	0,00
Plan 3 kw. 2023	55 805,10	55 805,10	55 805,10	213 777,68	213 777,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	55 805,10	55 805,10	55 805,10	213 777,68	213 777,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	82 200,00	82 200,00	67 404,00	531 096,70	248 896,70	282 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	44 697,00	0,00	0,00	3 159 887,82	317 749,70	2 842 138,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	134 795,60	0,00	0,00	3 123 795,60	24 000,00	3 099 795,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		Zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2017	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	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	600 000,00	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	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	760 000,00	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	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	160 000,00	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	x	0,00	0,00	
2027	160 000,00	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	x	0,00	0,00	
2029	160 000,00	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	x	0,00	0,00	

⁹W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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

¹Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12

^{*}Pozycje oznaczone symbolem "x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 814 543,46 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 14 543,46 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 800 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 517 662,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 565 569,88 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 083 231,94 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 621 377,40 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	33 188 138,81	-814 543,46	32 373 595,35
Dochody bieżące	23 546 935,95	-14 543,46	23 532 392,49
Dotacje bieżące	4 599 216,68	+13 500,00	4 612 716,68
Pozostałe	6 203 873,27	-28 043,46	6 175 829,81
Dochody majątkowe	9 641 202,86	-800 000,00	8 841 202,86
Sprzedaż majątku	1 134 241,00	-800 000,00	334 241,00
Wydatki ogółem	35 512 634,81	-517 662,06	34 994 972,75
Wydatki bieżące	24 117 706,95	+565 569,88	24 683 276,83
Wynagrodzenia i pochodne	12 503 374,87	+535 105,86	13 038 480,73
Pozostałe wydatki bieżące	11 519 332,08	+30 464,02	11 549 796,10
Wydatki majątkowe	11 394 927,86	-1 083 231,94	10 311 695,92
Wynik budżetu	-2 324 496,00	-296 881,40	-2 621 377,40

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 296 881,40 zł i po zmianach wynoszą 2 781 377,40 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	2 484 496,00	+296 881,40	2 781 377,40
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 364 496,00	+296 881,40	1 661 377,40

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 3. 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 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	1,35%	13,82%	TAK	14,70%	TAK
2025	1,04%	11,17%	TAK	12,05%	TAK
2026	0,94%	8,90%	TAK	9,98%	TAK
2027	0,90%	7,41%	TAK	8,49%	TAK
2028	0,85%	6,28%	TAK	7,36%	TAK
2029	0,80%	4,82%	TAK	5,90%	TAK
2030	0,76%	2,76%	TAK	3,83%	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, jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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.

UZASADNIENIE

W związku z przedstawieniem projektu uchwały zmieniającej uchwałę nr LIV/393/2023 Rady Gminy Bądkowo z dnia 14 grudnia 2023 w sprawie uchwały budżetowej Gminy Bądkowo na rok 2024, koniecznym jest dokonanie zmian w uchwale LIV/392/2023 Rady Gminy Bądkowo z dnia 14 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2024-2030 , dostosowując ją do wielkości wynikających z dokonanych zmian w budżecie.