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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stawiszyn:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 5 431 260,25 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 466 239,75 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 7 897 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 5 603 926,45 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 727 031,75 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 8 330 958,20 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 123 464,36 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** | **71 282 371,24** | **-5 431 260,25** | **65 851 110,99** |
| **Dochody bieżące** | **40 660 121,04** | **+2 466 239,75** | **43 126 360,79** |
| Udział we wpływach z PIT | 7 082 093,00 | +803 845,00 | 7 885 938,00 |
| Subwencja ogólna | 14 500 807,00 | +696 155,00 | 15 196 962,00 |
| Dotacje bieżące | 6 458 384,61 | +984 239,75 | 7 442 624,36 |
| Pozostałe | 11 762 473,43 | -18 000,00 | 11 744 473,43 |
| **Dochody majątkowe** | **30 622 250,20** | **-7 897 500,00** | **22 724 750,20** |
| **Wydatki ogółem** | **71 331 573,08** | **-5 603 926,45** | **65 727 646,63** |
| **Wydatki bieżące** | **35 163 555,42** | **+2 727 031,75** | **37 890 587,17** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 17 589 569,91 | +1 152 946,35 | 18 742 516,26 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 16 873 985,51 | +1 574 085,40 | 18 448 070,91 |
| **Wydatki majątkowe** | **36 168 017,66** | **-8 330 958,20** | **27 837 059,46** |
| **Wynik budżetu** | **-49 201,84** | **+172 666,20** | **123 464,36** |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stawiszyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 172 666,20 zł i po zmianach wynoszą 1 202 426,64 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** | **1 375 092,84** | **-172 666,20** | **1 202 426,64** |
| Wolne środki | 947 592,22 | -172 666,20 | 774 926,02 |

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 Stawiszyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Stawiszyn**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** |
| --- | --- |
| 2024 | 1 325 891,00 |
| 2025 | 1 150 000,00 |
| 2026 | 1 150 000,00 |
| 2027 | 1 150 000,00 |
| 2028 | 1 150 000,00 |
| 2029 | 1 300 000,00 |
| 2030 | 1 300 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stawiszyn 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 | 5,68% | 15,11% | TAK | 14,30% | TAK |
| 2025 | 4,37% | 15,22% | TAK | 14,41% | TAK |
| 2026 | 3,93% | 15,12% | TAK | 14,36% | TAK |
| 2027 | 3,72% | 15,24% | TAK | 14,47% | TAK |
| 2028 | 3,50% | 16,27% | TAK | 15,51% | TAK |
| 2029 | 3,70% | 15,88% | TAK | 15,12% | TAK |
| 2030 | 3,49% | 15,05% | TAK | 14,29% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Stawiszyn 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.

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