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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stawiszyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 113 132,08 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 628 513,25 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 515 381,17 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 723 327,19 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 400 513,66 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 677 186,47 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -533 719,15 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** | **64 203 559,13** | **+113 132,08** | **64 316 691,21** |
| **Dochody bieżące** | **43 159 315,76** | **+628 513,25** | **43 787 829,01** |
| Dotacje bieżące | 7 472 918,76 | +200 651,07 | 7 673 569,83 |
| Pozostałe | 11 747 134,00 | +427 862,18 | 12 174 996,18 |
| Podatek od nieruchomości | 4 780 212,00 | +100 000,00 | 4 880 212,00 |
| **Dochody majątkowe** | **21 044 243,37** | **-515 381,17** | **20 528 862,20** |
| **Wydatki ogółem** | **64 127 083,17** | **+723 327,19** | **64 850 410,36** |
| **Wydatki bieżące** | **38 010 565,24** | **+1 400 513,66** | **39 411 078,90** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 18 775 644,66 | +838 024,30 | 19 613 668,96 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 18 534 920,58 | +562 489,36 | 19 097 409,94 |
| **Wydatki majątkowe** | **26 116 517,93** | **-677 186,47** | **25 439 331,46** |
| **Wynik budżetu** | **76 475,96** | **-610 195,11** | **-533 719,15** |

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 zwiększono o 610 195,11 zł i po zmianach wynoszą 1 859 610,15 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** | **1 249 415,04** | **+610 195,11** | **1 859 610,15** |
| Wolne środki | 821 914,42 | +610 195,11 | 1 432 109,53 |

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 | 5,61% | 15,11% | TAK | 14,30% | TAK |
| 2025 | 4,28% | 14,85% | TAK | 14,05% | TAK |
| 2026 | 3,93% | 15,22% | TAK | 14,46% | TAK |
| 2027 | 3,72% | 15,34% | TAK | 14,58% | TAK |
| 2028 | 3,50% | 16,37% | TAK | 15,61% | TAK |
| 2029 | 3,70% | 15,98% | TAK | 15,22% | TAK |
| 2030 | 3,49% | 15,16% | TAK | 14,39% | 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 porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.