**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2025-2030**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 980 752,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 915 470,48 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 065 281,71 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 980 752,19 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 133 929,74 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 846 822,45 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 2025 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **54 906 448,05** | **+4 980 752,19** | **59 887 200,24** |
| **Dochody bieżące** | **43 492 186,13** | **+915 470,48** | **44 407 656,61** |
| Dotacje bieżące | 3 419 107,09 | +330 779,78 | 3 749 886,87 |
| Pozostałe | 11 995 815,29 | +584 690,70 | 12 580 505,99 |
| **Dochody majątkowe** | **11 414 261,92** | **+4 065 281,71** | **15 479 543,63** |
| **Wydatki ogółem** | **53 756 448,05** | **+4 980 752,19** | **58 737 200,24** |
| **Wydatki bieżące** | **38 350 740,20** | **+133 929,74** | **38 484 669,94** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 20 799 210,36 | +53 525,30 | 20 852 735,66 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 16 851 529,84 | +80 404,44 | 16 931 934,28 |
| **Wydatki majątkowe** | **15 405 707,85** | **+4 846 822,45** | **20 252 530,30** |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn:

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

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy i Miasta Stawiszyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Stawiszyn**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** |
| --- | --- |
| 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 i Miasta Stawiszyn na lata 2025-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. 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)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 4,55% | 14,63% | TAK | 14,28% | TAK |
| 2026 | 3,57% | 14,81% | TAK | 14,46% | TAK |
| 2027 | 3,26% | 14,78% | TAK | 14,43% | TAK |
| 2028 | 2,99% | 15,61% | TAK | 15,27% | TAK |
| 2029 | 3,09% | 14,92% | TAK | 14,57% | TAK |
| 2030 | 2,88% | 13,79% | TAK | 13,44% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina i Miasto 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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.