Załącznik Nr 3

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 8 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 176 246,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 176 246,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 176 246,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 109 246,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 67 000,00 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.

**Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **60 058 828,29** | **+176 246,00** | **60 235 074,29** |
| **Dochody bieżące** | **44 579 284,66** | **+176 246,00** | **44 755 530,66** |
| Dotacje bieżące | 3 890 488,92 | +109 246,00 | 3 999 734,92 |
| Pozostałe | 12 611 531,99 | +67 000,00 | 12 678 531,99 |
| Podatek od nieruchomości | 5 683 740,00 | +7 000,00 | 5 690 740,00 |
| **Wydatki ogółem** | **58 908 828,29** | **+176 246,00** | **59 085 074,29** |
| **Wydatki bieżące** | **38 638 297,99** | **+109 246,00** | **38 747 543,99** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 20 951 241,13 | +108 246,00 | 21 059 487,13 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 16 987 056,86 | +1 000,00 | 16 988 056,86 |
| **Wydatki majątkowe** | **20 270 530,30** | **+67 000,00** | **20 337 530,30** |

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”.

**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.

**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 | 4,54% | 14,63% | TAK | 14,34% | TAK |
| 2026 | 3,57% | 14,84% | TAK | 14,55% | TAK |
| 2027 | 3,26% | 14,80% | TAK | 14,51% | TAK |
| 2028 | 2,99% | 15,64% | TAK | 15,35% | TAK |
| 2029 | 3,09% | 14,95% | TAK | 14,66% | TAK |
| 2030 | 2,88% | 13,82% | TAK | 13,53% | 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Program ochrony wód na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 141 792,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 141 792,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie.
2. Powiat Kaliski przyjazny rowerzystom - Budowa ścieżek rowerowych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 879 108,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 147 856,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 879 108,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
   1. „Cyfryzacja Gmin poprzez udostępnienie e-usług publicznych dla mieszkańców i przedsiębiorców z gmin ZIT AKO" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 667 305,75 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1. "Zakup pojazdów dla jednostek OSP z terenu Gmin: Brudzew, Ceków Kolonia, Kraszewice, Łęka Opatowska, Sieroszewice oraz Gmin i Miast Stawiszyn i Tuliszków odpowiedzialnych za prowadzenie akcji ratowniczych i usuwanie skutków zjawisk katastrofalnych " – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
      1. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 388,00 zł;
   2. "Zakup pojazdów dla jednostek OSP z terenu Gmin: Brudzew, Ceków Kolonia, Kraszewice, Łęka Opatowska, Sieroszewice oraz Gmin i Miast Stawiszyn i Tuliszków odpowiedzialnych za prowadzenie akcji ratowniczych i usuwanie skutków zjawisk katastrofalnych " – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
      1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 67 000,00 zł;
      2. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 157 000,00 zł.

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.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 16 514 369,75 | +214 856,00 | 16 729 225,75 |
| 2026 | 2 413 321,59 | +873 044,00 | 3 286 365,59 |

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.