Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2025-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 309 697,62 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 158 197,62 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 151 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 534 697,62 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 158 197,62 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 376 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 41 426,09 zł.

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** | **60 733 275,72** | **+309 697,62** | **61 042 973,34** |
| **Dochody bieżące** | **45 644 611,09** | **+158 197,62** | **45 802 808,71** |
| Dotacje bieżące | 4 684 238,35 | +140 197,62 | 4 824 435,97 |
| Pozostałe | 12 754 734,99 | +18 000,00 | 12 772 734,99 |
| **Dochody majątkowe** | **15 088 664,63** | **+151 500,00** | **15 240 164,63** |
| **Wydatki ogółem** | **60 466 849,63** | **+534 697,62** | **61 001 547,25** |
| **Wydatki bieżące** | **39 818 191,73** | **+158 197,62** | **39 976 389,35** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 21 138 591,26 | +26 301,03 | 21 164 892,29 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 17 979 600,47 | +131 896,59 | 18 111 497,06 |
| **Wydatki majątkowe** | **20 648 657,90** | **+376 500,00** | **21 025 157,90** |
| **Wynik budżetu** | **266 426,09** | **-225 000,00** | **41 426,09** |

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2031 | - | +51 088 683,00 | 51 088 683,00 |
| 2032 | - | +52 263 723,00 | 52 263 723,00 |

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2031 | - | +44 834 384,00 | 44 834 384,00 |
| 2032 | - | +46 031 746,00 | 46 031 746,00 |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 225 000,00 zł i po zmianach wynoszą 1 108 573,91 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.

**Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **883 573,91** | **+225 000,00** | **1 108 573,91** |
| Wolne środki | 342 739,11 | +225 000,00 | 567 739,11 |

.

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 i Miasta 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 |

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2025-2032 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 | 4,51% | 14,63% | TAK | 14,31% | TAK |
| 2026 | 3,57% | 14,78% | TAK | 14,46% | TAK |
| 2027 | 3,26% | 14,74% | TAK | 14,42% | TAK |
| 2028 | 2,99% | 15,58% | TAK | 15,26% | TAK |
| 2029 | 3,09% | 14,89% | TAK | 14,57% | TAK |
| 2030 | 2,88% | 13,76% | TAK | 13,44% | TAK |
| 2031 | 0,00% | 14,78% | TAK | 14,46% | TAK |
| 2032 | 0,00% | 14,04% | TAK | 14,04% | TAK |

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. Rekompensata - Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Stawiszynie Sp. z o.o. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2032. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 600 000,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 650 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie.
2. Dowożenie uczniów do szkół – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 508 300,00 zł, w tym w 2025 r. ‒ 258 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 508 300,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2028 roku na 2032 rok.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 2 249 958,21 | +908 500,00 | 3 158 458,21 |
| 2026 | 405 032,58 | +949 800,00 | 1 354 832,58 |
| 2027 | 112 297,44 | +750 000,00 | 862 297,44 |
| 2028 | 37 432,48 | +800 000,00 | 837 432,48 |
| 2029 | 0,00 | +850 000,00 | 850 000,00 |
| 2030 | 0,00 | +900 000,00 | 900 000,00 |
| 2031 | - | +950 000,00 | 950 000,00 |
| 2032 | - | +1 000 000,00 | 1 000 000,00 |

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stawiszyn spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2032 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.