**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jadów na lata 2024-2028**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jadów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 287 599,68 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 287 599,68 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 287 599,68 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 282 099,68 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 500,00 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.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **59 218 280,89** | **+287 599,68** | **59 505 880,57** |
| **Dochody bieżące** | **41 125 194,89** | **+287 599,68** | **41 412 794,57** |
| Dotacje bieżące | 6 328 390,53 | +92 387,68 | 6 420 778,21 |
| Pozostałe | 7 786 162,36 | +195 212,00 | 7 981 374,36 |
| Podatek od nieruchomości | 2 385 083,00 | +195 212,00 | 2 580 295,00 |
| **Wydatki ogółem** | **65 241 501,89** | **+287 599,68** | **65 529 101,57** |
| **Wydatki bieżące** | **39 712 401,89** | **+282 099,68** | **39 994 501,57** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 21 678 261,12 | +62 490,00 | 21 740 751,12 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 18 034 140,77 | +219 609,68 | 18 253 750,45 |
| **Wydatki majątkowe** | **25 529 100,00** | **+5 500,00** | **25 534 600,00** |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jadów:

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

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jadów na lata 2024-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 2. 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 | 0,00% | 17,81% | TAK | 19,66% | TAK |
| 2025 | 0,00% | 14,86% | TAK | 16,71% | TAK |
| 2026 | 0,00% | 13,54% | TAK | 15,40% | TAK |
| 2027 | 0,00% | 12,76% | TAK | 14,61% | TAK |
| 2028 | 0,00% | 12,16% | TAK | 14,01% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1. Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków- Nowy Jadów (w tym zakup gruntu pod budowe oczyszczalni)   
      – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 000,00 zł;
      2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 15 000,00 zł;
   2. Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Jadów   
      – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 000,00 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 15 000,00 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.

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

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | 15 120 507,00 | -15 000,00 | 15 105 507,00 |
| 2026 | 12 583 280,00 | +15 000,00 | 12 598 280,00 |

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.