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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jadów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 985 867,63 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 963 432,63 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 22 435,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 985 867,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 020 146,66 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 34 279,03 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** | **60 251 355,05** | **+985 867,63** | **61 237 222,68** |
| **Dochody bieżące** | **42 104 344,74** | **+963 432,63** | **43 067 777,37** |
| Dotacje bieżące | 6 940 940,53 | +761 517,97 | 7 702 458,50 |
| Pozostałe | 8 152 762,21 | +201 914,66 | 8 354 676,87 |
| Podatek od nieruchomości | 2 700 295,00 | +150 000,00 | 2 850 295,00 |
| **Dochody majątkowe** | **18 147 010,31** | **+22 435,00** | **18 169 445,31** |
| Sprzedaż majątku | 24 717,00 | -20 000,00 | 4 717,00 |
| **Wydatki ogółem** | **66 376 202,95** | **+985 867,63** | **67 362 070,58** |
| **Wydatki bieżące** | **40 723 192,64** | **+1 020 146,66** | **41 743 339,30** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 21 877 809,60 | -103 915,11 | 21 773 894,49 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 18 845 383,04 | +1 124 061,77 | 19 969 444,81 |
| **Wydatki majątkowe** | **25 653 010,31** | **-34 279,03** | **25 618 731,28** |

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% | 14,81% | TAK | 16,66% | TAK |
| 2026 | 0,00% | 13,50% | TAK | 15,35% | TAK |
| 2027 | 0,00% | 12,72% | TAK | 14,57% | TAK |
| 2028 | 0,00% | 12,11% | TAK | 13,96% | 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. Budowa dróg w Letnisku Nowy Jadów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 279,03 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 17 279,03 zł;
   2. Modernizacja oświetlenia w gminie Jadów (wymiana lamp na ledowe) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 000,00 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]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 22 710 510,31 | -34 279,03 | 22 676 231,28 |
| 2025 | 14 671 097,00 | - | 14 671 097,00 |
| 2026 | 12 948 280,00 | +17 279,03 | 12 965 559,03 |

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.