**Załącznik Nr 3**

**„Objaśnienia zmian przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024-2034 Gminy Stalowa Wola”**

**1. Prognoza 2024**

W Załączniku Nr 1 w związku ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Rady Miejskiej
oraz zarządzeniami Prezydenta Miasta do dnia 20 września 2024 roku w planach dochodów
i wydatków, a także w zakresie przedsięwzięć, dokonano stosownych zmian poprzez:

1) zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 7.030.620,64 zł z kwoty 387.855.912,26 zł do kwoty
 394.886.532,90 zł, w tym:

 a) zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę
 7.049.780,90 zł do kwoty 67.794.188,66 zł,

 b) zmniejszenie pozostałych dochodów bieżących o kwotę 19.160,26 zł do kwoty 160.665.407,24 zł,

2) zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 52.049.666,85 zł z kwoty 472.099.973,66 zł
 do kwoty 420.050.306,81 zł, w tym:

 a) zmniejszenie dochodów ze sprzedaży majątku o kwotę 52.485.738,00 zł do kwoty
 142.301.636,69 zł,

 b) zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę
 550.746,14 zł do kwoty 277.723.345,11 zł.

Dochody ogółem zmniejszono o kwotę 45.019.046,21 zł z kwoty 859.955.885,92 zł do kwoty 814.936.839,71 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o kwotę 7.576.985,79 zł z kwoty 860.068.382,78 zł do kwoty 867.645.368,57 zł poprzez:

1) zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 14.712.340,77 zł z kwoty 409.315.468,75 zł do kwoty
 424.027.809,52 zł,

2) zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 7.135.386,98 zł z kwoty 450.752.914,03 zł
 do kwoty 443.617.527,05 zł.

Wynik budżetu uległ zmianie o kwotę -52.596.000,00 zł z kwoty -112.496,86 zł do kwoty -52.708.496,86 zł.

Przychody budżetu zwiększono o kwotę 52.596.000,00 zł z kwoty 17.516.496,86 zł do kwoty 70.112.496,86 zł.

Rozchody pozostają bez zmian.

W załączniku Nr 2 zwiększa się wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o kwotę 200.074,02 zł z kwoty 335.908.795,34 zł do kwoty 336.108.869,36 zł poprzez:

1) zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 5.403.865,39 zł z kwoty 13.432.935,63 zł do kwoty
 18.836.801,02 zł, w tym:

 a) wprowadzenie planu wydatków na przedsięwzięciach pn.:

 - „Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Stalowa Wola” – 41.268,96 zł,

 - „Modernizacja cyfrowa w Gminie Stalowa Wola i jej jednostkach” – 148.887,01 zł,

 - „Era Inżyniera - Rozwój kompetencji kluczowych w Gminie Stalowa Wola” – 5.253.532,50 zł,

 b) zmniejszenie planu wydatków na przedsięwzięciu pn.: „Przebudowa i wykonanie prac
 konserwatorskich w Miejskim Domu Kultury w Stalowej Woli celem efektywnego wykorzystania
 dziedzictwa kulturowego” – 39.823,08 zł,

2) zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 5.203.791,37 zł z kwoty 322.475.859,71 zł do kwoty
 317.272.068,34 zł, w tym poprzez:

 a) zwiększenie planu wydatków na przedsięwzięciach pn.:

 - „Rozbudowa infrastruktury oświatowej szansą rozwoju młodych będących przyszłością Stalowej
 Woli” – 21,02 zł,

 - „Modernizacja energetyczna budynku lokalnej aktywności społecznej "Ballada", przeznaczonego
 na działalność Miejskiego Domu Kultury w Stalowej Woli” – 5.000,00 zł,

b) wprowadzenie planu wydatków na przedsięwzięcia pn.:

 - „Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Stalowa Wola” – 216.926,43 zł,

 - „Era Inżyniera - Rozwój kompetencji kluczowych w Gminie Stalowa Wola” – 700.000,00 zł,

 - „Projekt rozbudowy i przebudowy ul. Wałowej i ul. Podgórnej w Stalowej Woli” – 119.925,00 zł,

 - „Wykonanie projektu technicznego budowy kanalizacji sanitarnej dla działek budowlanych
 zlokalizowanych w rejonie ul. Przemysłowej Bocznej” – 1.000,00 zł,

c) zmniejszenie planu wydatków na przedsięwzięciach pn.:

 - „Przebudowa i wykonanie prac konserwatorskich w Miejskim Domu Kultury w Stalowej Woli
 celem efektywnego wykorzystania dziedzictwa kulturowego” – 9.406,31 zł,

 - „Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej MOSiR w Stalowej Woli wraz
 z zagospodarowaniem terenu” – 4.481.801,62 zł,

 - „Modernizacja cyfrowa w Gminie Stalowa Wola i jej jednostkach” – 499.362,53 zł,

 - „Budowa Podkarpackiego Centrum Tenisa oraz rozbudowa stadionu lekkoatletycznego
 w Stalowej Woli” – 131.457,73 zł,

 - „Przebudowa ul. Zielonej, 3-go Maja i Witosa w Stalowej Woli” – 1.000.000,00 zł,

 - „Modernizacja kompleksów sportowych "Moje boisko - Orlik 2012" w Stalowej Woli” –
 124.635,63 zł.

**2. Prognoza 2025**

W związku ze zmianą harmonogramu oraz wprowadzeniem do realizacji nowych przedsięwzięć bieżących i majątkowych dokonuje się zmian:

W załączniku Nr 1: w planie dochodów i wydatków poprzez zwiększenie:

1) dochodów bieżących o kwotę 1.361.052,00 zł z kwoty 462.643.110,30 zł do kwoty
 464.004.162,30 zł, w tym z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące do kwoty
 62.438.734,83 zł (dofinansowanie przedsięwzięć z UE),

2) dochodów majątkowych o kwotę 574.987,92 zł, z kwoty 442.009.588,90 zł do kwoty
 442.584.576,82 zł, w tym dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
 do kwoty 256.794.336,82 zł (dofinansowanie zadań majątkowych z UE).

Dochody ogółem zwiększono o kwotę 1.936.039,92 zł z kwoty 904.652.699,20 zł do kwoty 906.588.739,12 zł.

W ślad za tymi zmianami zwiększeniu uległy wydatki ogółem o kwotę 1.936.039,92 zł z kwoty 887.848.699,20 zł do kwoty 889.784.739,12 zł poprzez:

1) zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 4.051.603,05 zł z kwoty 372.661.806,15 zł do kwoty
 376.713.409,20 zł,

2) zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 2.115.563,13 zł z kwoty 515.186.893,05 zł do kwoty
 513.071.329,92 zł.

Wynik budżetu, przychody oraz rozchody pozostają bez zmian.

W załączniku Nr 2 zwiększa się wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o kwotę 8.689.235,68 zł z kwoty 381.717.225,68 zł do kwoty 390.406.461,36 zł poprzez zwiększenie:

1) planu wydatków bieżących o kwotę 4.051.603,05 zł z kwoty 16.847.514,16 zł do kwoty
 20.899.117,21 zł, w tym wprowadzenie wydatków na przedsięwzięciach pn.:

 - „Modernizacja cyfrowa w Gminie Stalowa Wola i jej jednostkach” – 3.052.580,55 zł,

 - „Era Inżyniera - Rozwój kompetencji kluczowych w Gminie Stalowa Wola” – 999.022,50 zł,

2) planu wydatków majątkowych o kwotę 4.637.632,63 zł z kwoty 364.869.711,52 zł do kwoty
 369.507.344,15 zł, w tym:

 a) zwiększenie planu wydatków na przedsięwzięciu pn.:

 - „Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej MOSiR w Stalowej Woli wraz
 z zagospodarowaniem terenu” – 4.481.801,62 zł,

 - „Budowa Podkarpackiego Centrum Tenisa oraz rozbudowa stadionu lekkoatletycznego
 w Stalowej Woli” – 131.457,73 zł,

 - „Przebudowa ul. Zielonej, 3-go Maja i Witosa w Stalowej Woli” – 1.000.000,00 zł,

 - „Modernizacja kompleksów sportowych "Moje boisko - Orlik 2012" w Stalowej Woli” –
 212.824,16 zł,

 b) wprowadzenie planu wydatków na przedsięwzięciach pn.:

 - „Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Stalowa Wola” – 247.458,81 zł,

 - „Przygotowanie projektów do zadań inwestycyjnych dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych”
 – 70.000,00 zł,

 - „Projekt rozbudowy i przebudowy ul. Wałowej i ul. Podgórnej w Stalowej Woli” – 279.825,00 zł,

 - „Wykonanie projektu technicznego budowy kanalizacji sanitarnej dla działek budowlanych
 zlokalizowanych w rejonie ul. Przemysłowej Bocznej” – 43.000,00 zł,

 - „Poprawa warunków do prowadzenia działalności kulturalnej poprzez wyremontowanie budynku
 Ballady w Stalowej Woli” – 500.000,00 zł,

 c) zmniejszenie planu wydatków na przedsięwzięciu pn.:

 - „Modernizacja cyfrowa w Gminie Stalowa Wola i jej jednostkach” – 2.328.734,69 zł.

**3. Prognoza 2026**

W związku z wprowadzeniem do realizacji nowych przedsięwzięć bieżących i majątkowych dokonuje się zmian:

W załączniku Nr 1: w planie dochodów i wydatków poprzez zwiększenie:

1) dochodów bieżących o kwotę 40.950,02 zł z kwoty 480.596.055,20 zł do kwoty
 480.637.005,22 zł, w tym z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące do kwoty
 58.975.747,34 zł (dofinansowanie przedsięwzięć z UE),

2) dochodów majątkowych o kwotę 210.594,73 zł, z kwoty 293.087.473,13 zł do kwoty
 293.298.067,86 zł, w tym dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
 do kwoty 114.598.978,86 zł (dofinansowanie zadań majątkowych z UE).

Dochody ogółem zwiększono o kwotę 251.544,75 zł z kwoty 773.683.528,33 zł do kwoty 773.935.073,08 zł.

W ślad za tymi zmianami zwiększeniu uległy wydatki ogółem o kwotę 251.544,75 zł z kwoty 757.295.528,33 zł do kwoty 757.547.073,08 zł poprzez:

1) zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 887.550,00 zł z kwoty 376.507.089,15 zł do kwoty
 377.394.639,15 zł,

2) zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 636.005,25 zł z kwoty 380.788.439,18 zł do kwoty
 380.152.433,93 zł.

Wynik budżetu, przychody oraz rozchody pozostają bez zmian.

W załączniku Nr 2 zwiększa się wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o kwotę 3.676.545,06 zł z kwoty 243.604.190,86 zł do kwoty 247.280.735,92 zł poprzez zwiększenie:

1) planu wydatków bieżących o kwotę 887.550,00 zł z kwoty 8.763.502,83 zł do kwoty
 9.651.052,83 zł, w tym wprowadzenie wydatków na przedsięwzięciach pn.:

 - „Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Stalowa Wola” – 55.350,00 zł,

 - „Era Inżyniera - Rozwój kompetencji kluczowych w Gminie Stalowa Wola” – 832.200,00 zł,

2) planu wydatków majątkowych o kwotę 2.788.995,06 zł z kwoty 234.840.688,03 zł do kwoty
 237.629.683,09 zł, w tym wprowadzenie planu wydatków na przedsięwzięciach pn.:

 - „Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Stalowa Wola” – 288.995,06 zł,

 - „Poprawa warunków do prowadzenia działalności kulturalnej poprzez wyremontowanie budynku

 Ballady w Stalowej Woli i” – 2.500.000,00 zł.

W związku z planowanym zaciągnięciem pożyczki długoterminowej zmianie ulega Wieloletnia Prognoza Finansowa w latach 2027 – 2034. Ponadto z uwagi na harmonogram spłaty planowanego za zaciągnięcia w 2024 roku zobowiązania wydłuża się prognozę do 2036 roku.

**4. Prognoza 2027**

W 2027 roku dokonuje się następujących zmian:

W załączniku Nr 1: w planie dochodów i wydatków poprzez zwiększenie dochodów majątkowych
o kwotę 6.000.000,00 zł z kwoty 275.746.685,85 zł do kwoty 281.746.685,85 zł, w tym dochodów ze sprzedaży majątku do kwoty 212.500.000,00 zł (planowana sprzedaż części działki nr 99/2).

Dochody ogółem zwiększono o kwotę 6.000.000,00 zł z kwoty 762.718.956,17 zł do kwoty 768.718.956,17 zł.

W ślad za tymi zmianami zwiększeniu uległy wydatki ogółem o kwotę 3.000.000,00 zł z kwoty 745.814.956,17 zł do kwoty 748.814.956,17 zł poprzez zwiększenie wydatków majątkowych z kwoty 348.808.346,02 zł do kwoty 351.808.346,02 zł.

Wynik budżetu ulega zwiększeniu o kwotę 3.000.000,00 zł z kwoty 16.904.000,00 zł do kwoty 19.904.000,00 zł.

Przychody pozostają bez zmian.

Rozchody budżetu ulegają zwiększeniu o kwotę 3.000.000,00 zł z kwoty 16.904.000,00 zł do kwoty 19.904.000,00 zł.

W załączniku Nr 2 zwiększa się wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o kwotę 3.000.000,00 zł z kwoty 189.977.218,81 zł do kwoty 192.977.218,81 zł poprzez zwiększenie

planu wydatków majątkowych z kwoty 182.297.431,66 zł do kwoty 185.297.431,66 zł, w tym wprowadzenie planu wydatków na przedsięwzięciu pn.: „Poprawa warunków do prowadzenia działalności kulturalnej poprzez wyremontowanie budynku Ballady w Stalowej Woli”.

**5. Prognoza 2028**

W 2028 roku dokonuje się następujących zmian:

W załączniku Nr 1: w planie wydatków poprzez zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 589.430.747,28 zł do kwoty 590.430.747,28 zł, w tym zwiększenie wydatków majątkowych z kwoty 151.890.921,43 zł do kwoty 152.890.921,43 zł.

Wynik budżetu ulega zmniejszeniu o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 25.805.100,00 zł do kwoty 24.805.100,00 zł.

Przychody pozostają bez zmian.

Rozchody budżetu ulegają zmniejszeniu o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 25.805.100,00 zł do kwoty 24.805.100,00 zł.

**6. Prognoza 2029**

W 2029 roku dokonuje się następujących zmian:

W załączniku Nr 1: w planie wydatków poprzez zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 526.635.071,00 zł do kwoty 527.635.071,00 zł, w tym zwiększenie wydatków majątkowych z kwoty 91.950.461,00 zł do kwoty 92.950.461,00 zł.

Wynik budżetu ulega zmniejszeniu o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 36.104.700,00 zł do kwoty 35.104.700,00 zł.

Przychody pozostają bez zmian.

Rozchody budżetu ulegają zmniejszeniu o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 36.104.700,00 zł do kwoty 35.104.700,00 zł.

**7. Prognoza 2030**

W 2030 roku dokonuje się następujących zmian:

W załączniku Nr 1: w planie dochodów poprzez zwiększenie dochodów ogółem o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 566.399.003,00 zł do kwoty 567.399.003,00 zł, w tym zwiększenie dochodów majątkowych z kwoty 86.700.000,00 zł do kwoty 87.700.000,00 zł (planowana sprzedaż części działki leśnej nr 114).

Wynik budżetu ulega zwiększeniu o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 44.899.000,00 zł do kwoty 45.899.000,00 zł.

Przychody pozostają bez zmian.

Rozchody budżetu ulegają zwiększeniu o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 44.899.000,00 zł do kwoty 45.899.000,00 zł.

**8. Prognoza 2031**

W 2031 roku dokonuje się następujących zmian:

W załączniku Nr 1: w planie dochodów poprzez zwiększenie dochodów ogółem o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 563.799.003,00 zł do kwoty 564.799.003,00 zł, w tym zwiększenie dochodów majątkowych z kwoty 84.100.000,00 zł do kwoty 85.100.000,00 zł (planowana sprzedaż części działki leśnej nr 114).

Wynik budżetu ulega zwiększeniu o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 43.787.000,00 zł do kwoty 44.787.000,00 zł.

Przychody pozostają bez zmian.

Rozchody budżetu ulegają zwiększeniu o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 43.787.000,00 zł do kwoty 44.787.000,00 zł.

**9. Prognoza 2032**

W 2032 roku dokonuje się następujących zmian:

W załączniku Nr 1: w planie dochodów poprzez zwiększenie dochodów ogółem o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 559.699.003,00 zł do kwoty 560.699.003,00 zł, w tym zwiększenie dochodów majątkowych z kwoty 80.000.000,00 zł do kwoty 81.000.000,00 zł (planowana sprzedaż części działki leśnej nr 115).

Wynik budżetu ulega zwiększeniu o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 48.008.100,00 zł do kwoty 49.008.100,00 zł.

Przychody pozostają bez zmian.

Rozchody budżetu ulegają zwiększeniu o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 48.008.100,00 zł do kwoty 49.008.100,00 zł.

**10. Prognoza 2033**

W 2033 roku dokonuje się następujących zmian:

W załączniku Nr 1: w planie dochodów poprzez zwiększenie dochodów ogółem o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 549.699.003,00 zł do kwoty 550.699.003,00 zł, w tym zwiększenie dochodów majątkowych z kwoty 70.000.000,00 zł do kwoty 71.000.000,00 zł (planowana sprzedaż części działki leśnej nr 115).

Wynik budżetu ulega zwiększeniu o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 38.000.100,00 zł do kwoty 39.000.100,00 zł.

Przychody pozostają bez zmian.

Rozchody budżetu ulegają zwiększeniu o kwotę 1.000.000,00 zł z kwoty 38.000.100,00 zł do kwoty 39.000.100,00 zł.

**11. Prognoza 2034**

W 2034 roku dokonuje się następujących zmian:

W załączniku Nr 1: w planie dochodów poprzez zwiększenie dochodów ogółem o kwotę 13.596.000,00 zł z kwoty 489.699.003,00 zł do kwoty 503.295.003,00 zł, w tym zwiększenie dochodów majątkowych z kwoty 10.000.000,00 zł do kwoty 23.596.000,00 zł (planowana sprzedaż działki leśnej nr 137).

Wynik budżetu ulega zwiększeniu o kwotę 13.596.000,00 zł z kwoty 5.996.000,00 zł do kwoty 19.592.000,00 zł.

Przychody pozostają bez zmian.

Rozchody budżetu ulegają zwiększeniu o kwotę 13.596.000,00 zł z kwoty 5.996.000,00 zł do kwoty 19.592.000,00 zł.

**12. Kwota długu**

Przewidywana kwota długu na koniec 2023 r. wynosi 292.696.000,00 zł.

W 2024 roku kwota długu zwiększy się o planowaną emisję obligacji komunalnych w wysokości 70.000.000,00 zł oraz zmniejszy się o planowany wykup obligacji komunalnych zgodnie z zawartymi umowami na łączną kwotę 17.404.000,00 zł. Planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 345.292.000,00 zł.

W kolejnych latach kwota długu będzie przedstawiała się następująco:

- w 2025 r. – zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.804.000,00 zł, co daje kwotę długu
 w wysokości 328.488.000,00 zł,

- w 2026 r. – zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.388.000,00 zł, co daje kwotę długu
 w wysokości 312.100.000,00 zł,

- w 2027 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.904.000,00 zł oraz spłatę pożyczki
 w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości 292.196.000,00 zł,

- w 2028 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 21.805.100,00 zł oraz spłatę pożyczki
 w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości 267.390.900,00 zł,

- w 2029 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 32.104.700,00 zł oraz spłatę pożyczki
 w kwocie 3.000.000,00 zł , co daje kwotę długu w wysokości 232.286.200,00 zł,

- w 2030 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 42.899.000,00 zł oraz spłatę pożyczki
 w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości 186.387.200,00 zł,

- w 2031 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 41.787.000,00 zł oraz spłatę pożyczki
 w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości 141.600.200,00 zł,

- w 2032 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 46.008.100,00 zł oraz spłatę pożyczki
 w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości 92.592.100,00 zł,

- w 2033 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 36.000.100,00 zł oraz spłatę pożyczki
 w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości 53.592.000,00 zł,

- w 2034 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 4.592.000,00 zł oraz spłatę pożyczki
 w kwocie 15.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości 34.000.000,00 zł,

- w 2035 r.– zmniejszenie kwoty długu o spłatę pożyczki w kwocie 17.000.000,00 zł, co daje kwotę długu
 w wysokości 17.000.000,00 zł,

- w 2036 r.– zmniejszenie kwoty długu o spłatę pożyczki w kwocie 17.000.000,00 zł do kwoty 0,00 zł.