

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Prabuty na lata 2023-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 202 820,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 201 896,04 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 924,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 202 820,04 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 201 896,04 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 924,00 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	70 157 320,19	+202 820,04	70 360 140,23
Dochody bieżące	57 573 595,19	+201 896,04	57 775 491,23
Subwencja ogólna	24 303 095,00	-60 127,00	24 242 968,00
Dotacje bieżące	12 201 632,19	+190 896,04	12 392 528,23
Pozostałe	14 374 109,00	+71 127,00	14 445 236,00
Podatek od nieruchomości	5 648 000,00	+60 127,00	5 708 127,00
Dochody majątkowe	12 583 725,00	+924,00	12 584 649,00
Wydatki ogółem	74 698 715,41	+202 820,04	74 901 535,45
Wydatki bieżące	60 581 215,41	+201 896,04	60 783 111,45
Wynagrodzenia i pochodne	24 971 134,54	+42 766,08	25 013 900,62
Pozostałe wydatki bieżące	34 410 080,87	+159 129,96	34 569 210,83
Wydatki majątkowe	14 117 500,00	+924,00	14 118 424,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty na lata 2023-2032 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	7,13%	8,27%	TAK	12,53%	TAK
2024	5,87%	3,92%	NIE	8,18%	TAK
2025	4,93%	5,13%	TAK	9,39%	TAK
2026	5,05%	5,07%	TAK	6,91%	TAK
2027	4,26%	6,93%	TAK	8,76%	TAK
2028	5,78%	7,58%	TAK	9,41%	TAK
2029	3,72%	8,03%	TAK	9,86%	TAK
2030	3,69%	10,58%	TAK	10,58%	TAK
2031	1,82%	12,87%	TAK	12,87%	TAK
2032	4,33%	12,82%	TAK	12,82%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2024 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.