

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 135 160,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 135 160,06 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 250 160,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 135 160,06 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 115 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 656 395,22 zł.

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	70 360 140,23	+135 160,06	70 495 300,29
Dochody bieżące	57 775 491,23	+135 160,06	57 910 651,29
Dotacje bieżące	12 392 528,23	+97 770,15	12 490 298,38
Pozostałe	14 445 236,00	+37 389,91	14 482 625,91
Wydatki ogółem	74 901 535,45	+250 160,06	75 151 695,51
Wydatki bieżące	60 783 111,45	+135 160,06	60 918 271,51
Wynagrodzenia i pochodne	25 013 900,62	-18 028,20	24 995 872,42
Pozostałe wydatki bieżące	34 569 210,83	+153 188,26	34 722 399,09
Wydatki majątkowe	14 118 424,00	+115 000,00	14 233 424,00
Wynik budżetu	-4 541 395,22	-115 000,00	-4 656 395,22

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Przychody budżetu zwiększono o 115 000,00 zł i po zmianach wynoszą 6 691 635,22 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 576 635,22	+115 000,00	6 691 635,22
Wolne środki	3 007 620,22	+115 000,00	3 122 620,22

Źródło: opracowanie własne.

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 5. 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	7,12%	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[...]”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja budynków SP w Prabutach;

2. Przebudowa dróg osiedle Klimuszki.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	6 982 500,00	+23 765,00	7 006 265,00
2024	842 500,00	+2 000,00	844 500,00

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.