

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 932 409,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 473 298,34 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 459 111,27 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 484 123,32 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 694 370,05 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 789 753,27 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 208 108,93 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]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>70 495 300,29</b> | <b>+2 932 409,61</b> | <b>73 427 709,90</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>57 910 651,29</b> | <b>+473 298,34</b>   | <b>58 383 949,63</b> |
| Dotacje bieżące           | 12 490 298,38        | +411 804,67          | 12 902 103,05        |
| Pozostałe                 | 14 482 625,91        | +61 493,67           | 14 544 119,58        |
| Podatek od nieruchomości  | 5 708 127,00         | +21 873,00           | 5 730 000,00         |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>12 584 649,00</b> | <b>+2 459 111,27</b> | <b>15 043 760,27</b> |
| Sprzedaż majątku          | 1 215 000,00         | +24 000,00           | 1 239 000,00         |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>75 151 695,51</b> | <b>+3 484 123,32</b> | <b>78 635 818,83</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>60 918 271,51</b> | <b>+694 370,05</b>   | <b>61 612 641,56</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 24 995 872,42        | +546 962,71          | 25 542 835,13        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 34 722 399,09        | +147 407,34          | 34 869 806,43        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>14 233 424,00</b> | <b>+2 789 753,27</b> | <b>17 023 177,27</b> |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-4 656 395,22</b> | <b>-551 713,71</b>   | <b>-5 208 108,93</b> |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 59 582 669,00     | +100 000,00 | 59 682 669,00   |
| 2025 | 61 383 232,00     | +100 000,00 | 61 483 232,00   |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 1 832 500,00      | +3 476 683,00 | 5 309 183,00    |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 5 326 108,85      | +3 576 683,00 | 8 902 791,85    |
| 2025 | 6 367 514,00      | +100 000,00   | 6 467 514,00    |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Przychody budżetu zwiększono o 551 713,71 zł i po zmianach wynoszą 7 243 348,93 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

**Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

| Wyszczególnienie         | Przed zmianą [zł]   | Zmiana [zł]        | Po zmianie [zł]     |
|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b> | <b>6 691 635,22</b> | <b>+551 713,71</b> | <b>7 243 348,93</b> |
| Wolne środki             | 3 122 620,22        | +551 713,71        | 3 674 333,93        |

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 7. 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 | 7,11%                                              | 8,27%                                                    | TAK                                                            | 12,53%                                                      | TAK                                                                |
| 2024 | 5,85%                                              | 3,78%                                                    | NIE                                                            | 8,04%                                                       | TAK                                                                |
| 2025 | 4,92%                                              | 5,04%                                                    | TAK                                                            | 9,30%                                                       | TAK                                                                |
| 2026 | 5,05%                                              | 5,06%                                                    | TAK                                                            | 6,89%                                                       | TAK                                                                |
| 2027 | 4,26%                                              | 6,91%                                                    | TAK                                                            | 8,74%                                                       | TAK                                                                |
| 2028 | 5,78%                                              | 7,56%                                                    | TAK                                                            | 9,39%                                                       | TAK                                                                |
| 2029 | 3,72%                                              | 8,01%                                                    | TAK                                                            | 9,84%                                                       | TAK                                                                |
| 2030 | 3,69%                                              | 10,56%                                                   | TAK                                                            | 10,56%                                                      | TAK                                                                |
| 2031 | 1,82%                                              | 12,92%                                                   | TAK                                                            | 12,92%                                                      | TAK                                                                |
| 2032 | 4,33%                                              | 12,84%                                                   | TAK                                                            | 12,84%                                                      | 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. Przebudowa drogi gminnej Gilwa-Kołodzieje;
2. Budowa żłobka przy ulicy Sportowej w Prabutach.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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

