

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 163 178,21 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 863 178,21 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 300 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 496 781,21 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 496 781,21 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 129 333,93 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]
Dochody ogółem	78 198 947,17	+2 163 178,21	80 362 125,38
Dochody bieżące	63 066 186,90	+1 863 178,21	64 929 365,11
Subwencja ogólna	27 428 209,00	+195 162,75	27 623 371,75
Dotacje bieżące	14 021 308,47	+1 557 415,46	15 578 723,93
Pozostałe	14 921 910,43	+110 600,00	15 032 510,43
Dochody majątkowe	15 132 760,27	+300 000,00	15 432 760,27
Sprzedaż majątku	1 239 000,00	+300 000,00	1 539 000,00
Wydatki ogółem	79 994 678,10	+3 496 781,21	83 491 459,31
Wydatki bieżące	62 879 926,09	+3 496 781,21	66 376 707,30
Wynagrodzenia i pochodne	25 627 137,17	+1 060 188,10	26 687 325,27
Obsługa długu	1 200 000,00	+250 000,00	1 450 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	36 052 788,92	+2 186 593,11	38 239 382,03
Wynik budżetu	-1 795 730,93	-1 333 603,00	-3 129 333,93

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących w związku z otrzymanymi informacjami na temat przyznanych subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2024 rok. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	60 682 669,00	+3 425 407,00	64 108 076,00
2025	62 483 232,00	+1 000 000,00	63 483 232,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	54 053 820,15	+5 000 000,00	59 053 820,15
2025	54 790 478,00	+3 000 000,00	57 790 478,00
2026	55 839 449,00	+2 000 000,00	57 839 449,00
2027	57 156 581,00	+1 000 000,00	58 156 581,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	10 202 791,85	-1 574 593,00	8 628 198,85
2025	7 467 514,00	-2 000 000,00	5 467 514,00
2026	6 547 064,00	-2 000 000,00	4 547 064,00
2027	6 003 761,00	-1 000 000,00	5 003 761,00
2028	4 956 295,00	-	4 956 295,00
2029	6 091 669,00	-	6 091 669,00
2030	6 283 986,00	-	6 283 986,00
2031	7 552 960,00	-	7 552 960,00
2032	5 917 764,00	+300 000,00	6 217 764,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Przychody zwiększono o 1 333 603,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 300 000,00 zł, zwiększono zaś przychody budżetowe z innych źródeł.
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]
Przychody budżetu	4 130 970,93	+1 333 603,00	5 464 573,93
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 569 015,00	-300 000,00	3 269 015,00
Wolne środki	561 955,93	+1 633 603,00	2 195 558,93

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta i Gminy Prabuty zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Prabuty

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 035 240,00	0,00	2 035 240,00
2024	2 035 240,00	0,00	2 035 240,00
2025	2 035 240,00	0,00	2 035 240,00
2026	2 193 800,00	0,00	2 193 800,00
2027	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2028	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2029	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2031	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2032	0,00	2 269 015,00	2 269 015,00

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	7,06%	8,27%	TAK	12,53%	TAK
2024	5,37%	5,38%	TAK	9,64%	TAK
2025	4,73%	5,84%	TAK	10,10%	TAK
2026	4,95%	5,03%	TAK	6,86%	TAK
2027	4,23%	6,57%	TAK	8,41%	TAK
2028	5,78%	7,05%	TAK	8,88%	TAK
2029	3,72%	7,49%	TAK	9,33%	TAK
2030	3,69%	10,05%	TAK	10,05%	TAK
2031	1,82%	11,78%	TAK	11,78%	TAK

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)
2032	3,82%	12,01%	TAK	12,01%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Prabuty spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Zaprojektowanie i budowa układu drogowego stanowiącego łącznik między ul. Sportową a ul. Niepodległości.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	8 804 740,10	+35 000,00	8 839 740,10

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.