

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 229 038,47 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 803 086,27 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 032 124,74 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 426 946,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 526 145,27 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 953 091,94 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 931 425,73 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	80 445 749,73	-2 229 038,47	78 216 711,26
Dochody bieżące	65 012 989,46	+803 086,27	65 816 075,73
Dotacje bieżące	15 641 048,28	+795 995,27	16 437 043,55
Pozostałe	15 053 810,43	+7 091,00	15 060 901,43
Dochody majątkowe	15 432 760,27	-3 032 124,74	12 400 635,53
Sprzedaż majątku	1 539 000,00	+198 000,00	1 737 000,00
Wydatki ogółem	83 575 083,66	-2 426 946,67	81 148 136,99
Wydatki bieżące	66 460 331,65	+526 145,27	66 986 476,92
Wynagrodzenia i pochodne	26 712 889,27	+25 935,70	26 738 824,97
Pozostałe wydatki bieżące	38 297 442,38	+500 209,57	38 797 651,95
Wydatki majątkowe	17 114 752,01	-2 953 091,94	14 161 660,07
Wynik budżetu	-3 129 333,93	+197 908,20	-2 931 425,73

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 197 908,20 zł i po zmianach wynoszą 5 266 665,73 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 464 573,93	-197 908,20	5 266 665,73
Wolne środki	2 195 558,93	-197 908,20	1 997 650,73

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 3. 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 4. 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%	5,70%	TAK	9,96%	TAK
2025	4,73%	6,16%	TAK	10,42%	TAK
2026	4,95%	6,20%	TAK	8,03%	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)
2027	4,23%	6,65%	TAK	8,49%	TAK
2028	5,78%	7,13%	TAK	8,96%	TAK
2029	3,72%	7,57%	TAK	9,41%	TAK
2030	3,69%	10,13%	TAK	10,13%	TAK
2031	1,82%	11,78%	TAK	11,78%	TAK
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. Porządkowanie gospodarki wodnościekowej na terenie obejmującym dawne Sanatorium Przeciwgruźlicze w Prabutach wraz z osiedlem przyszpitalnym;
2. Budowa żłobka przy ulicy Sportowej w Prabutach.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	8 839 180,10	-3 284 981,94	5 554 198,16
2024	5 455 809,00	+2 284 981,94	7 740 790,94

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.