

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 408 956,64 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 056,64 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 402 900,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 907 433,64 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 803 407,64 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 104 026,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 429 902,73 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	78 216 711,26	+408 956,64	78 625 667,90
Dochody bieżące	65 816 075,73	+6 056,64	65 822 132,37
Dotacje bieżące	16 437 043,55	+1 033 071,64	17 470 115,19
Pozostałe	15 060 901,43	-1 027 015,00	14 033 886,43
Dochody majątkowe	12 400 635,53	+402 900,00	12 803 535,53
Sprzedaż majątku	1 737 000,00	+400 000,00	2 137 000,00
Wydatki ogółem	81 148 136,99	+907 433,64	82 055 570,63
Wydatki bieżące	66 986 476,92	+803 407,64	67 789 884,56
Wynagrodzenia i pochodne	26 738 824,97	-40 752,99	26 698 071,98
Pozostałe wydatki bieżące	38 797 651,95	+844 160,63	39 641 812,58
Wydatki majątkowe	14 161 660,07	+104 026,00	14 265 686,07
Wynik budżetu	-2 931 425,73	-498 477,00	-3 429 902,73

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 zwiększono o 498 477,00 zł i po zmianach wynoszą 5 765 142,73 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	5 266 665,73	+498 477,00	5 765 142,73
Wolne środki	1 997 650,73	+498 477,00	2 496 127,73

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	7,21%	8,27%	TAK	12,53%	TAK
2024	5,37%	5,46%	TAK	9,72%	TAK
2025	4,73%	5,91%	TAK	10,17%	TAK
2026	4,95%	5,97%	TAK	7,80%	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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	4,23%	6,42%	TAK	8,25%	TAK
2028	5,78%	6,89%	TAK	8,73%	TAK
2029	3,72%	7,34%	TAK	9,17%	TAK
2030	3,69%	9,90%	TAK	9,90%	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. Przebudowa drogi gminnej Gilwa-Kołodzieje;
2. Budowa kanalizacji deszczowej ul. Przermysłowa;
3. Zaprojektowanie i budowa układu drogowego stanowiącego łącznik między ul. Sportową a ul. Niepodległości.

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	5 554 198,16	+700,00	5 554 898,16

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.