

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Prabuty na lata 2024-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 229 963,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 977 144,35 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 252 819,45 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 883 288,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 461 144,35 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 422 144,45 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 199 318,77 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	83 408 808,42	+3 229 963,80	86 638 772,22
Dochody bieżące	66 688 196,68	+2 977 144,35	69 665 341,03
Dotacje bieżące	11 695 101,68	+2 936 894,35	14 631 996,03
Pozostałe	14 485 859,00	+40 250,00	14 526 109,00
Dochody majątkowe	16 720 611,74	+252 819,45	16 973 431,19
Wydatki ogółem	89 954 802,19	+2 883 288,80	92 838 090,99
Wydatki bieżące	69 818 499,25	+2 461 144,35	72 279 643,60
Wynagrodzenia i pochodne	31 805 985,45	+189 012,87	31 994 998,32
Pozostałe wydatki bieżące	37 012 513,80	+2 272 131,48	39 284 645,28
Wydatki majątkowe	20 136 302,94	+422 144,45	20 558 447,39
Wynik budżetu	-6 545 993,77	+346 675,00	-6 199 318,77

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych, które dotyczą planowanych dotacji w ramach realizowanych projektów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	70 486 191,00	+100 565,00	70 586 756,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 310 000,00	+339 435,00	1 649 435,00

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]
2025	6 320 734,85	+440 000,00	6 760 734,85

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 346 675,00 zł i po zmianach wynoszą 8 234 558,77 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 581 233,77	-346 675,00	8 234 558,77
Wolne środki	3 272 909,77	-346 675,00	2 926 234,77

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2031-2034. 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]
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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2030	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2032	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2033	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2034	0,00	2 008 324,00	2 008 324,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty na lata 2024-2034 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,52%	10,39%	TAK	11,45%	TAK
2025	4,63%	5,54%	TAK	6,61%	TAK
2026	4,38%	6,58%	TAK	6,75%	TAK
2027	3,90%	7,26%	TAK	7,43%	TAK
2028	5,26%	8,13%	TAK	8,30%	TAK
2029	3,46%	8,76%	TAK	8,93%	TAK
2030	3,29%	9,65%	TAK	9,82%	TAK
2031	3,16%	11,13%	TAK	11,13%	TAK
2032	2,90%	13,61%	TAK	13,61%	TAK
2033	2,84%	13,48%	TAK	13,48%	TAK
2034	2,79%	13,57%	TAK	13,57%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą

198 800,00 zł, w tym w 2024 r. – 98 235,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 198 800,00 zł.

2. Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 686 400,00 zł, w tym w 2024 r. – 153 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 686 400,00 zł.
3. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 651 200,00 zł, w tym w 2024 r. – 581 090,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 651 200,00 zł.

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