

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 978 904,65 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 967 600,65 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 11 304,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 978 904,65 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 967 600,65 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 11 304,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>79 753 254,77</b> | <b>+2 978 904,65</b> | <b>82 732 159,42</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>63 043 947,03</b> | <b>+2 967 600,65</b> | <b>66 011 547,68</b> |
| Subwencja ogólna          | 29 447 539,00        | +2 545 761,00        | 31 993 300,00        |
| Dotacje bieżące           | 10 605 317,68        | +428 385,00          | 11 033 702,68        |
| Pozostałe                 | 14 477 154,35        | -6 545,35            | 14 470 609,00        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>16 709 307,74</b> | <b>+11 304,00</b>    | <b>16 720 611,74</b> |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>85 851 899,87</b> | <b>+2 978 904,65</b> | <b>88 830 804,52</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>65 939 650,93</b> | <b>+2 967 600,65</b> | <b>68 907 251,58</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 29 345 886,82        | +2 440 609,81        | 31 786 496,63        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 35 593 764,11        | +526 990,84          | 36 120 754,95        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>19 912 248,94</b> | <b>+11 304,00</b>    | <b>19 923 552,94</b> |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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 2. 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            |
| 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            |

Zródło: 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 3. 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%                                              | 5,69%                                                    | TAK                                                              | 6,76%                                        | TAK                                                   |
| 2026 | 4,38%                                              | 6,49%                                                    | TAK                                                              | 6,66%                                        | TAK                                                   |
| 2027 | 3,90%                                              | 7,18%                                                    | TAK                                                              | 7,35%                                        | TAK                                                   |
| 2028 | 5,26%                                              | 8,04%                                                    | TAK                                                              | 8,21%                                        | TAK                                                   |
| 2029 | 3,46%                                              | 8,67%                                                    | TAK                                                              | 8,84%                                        | TAK                                                   |
| 2030 | 3,29%                                              | 9,57%                                                    | TAK                                                              | 9,74%                                        | TAK                                                   |
| 2031 | 3,16%                                              | 11,04%                                                   | TAK                                                              | 11,04%                                       | TAK                                                   |

| <b>Rok</b> | <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b> |
|------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 2032       | 2,90%                                                     | 13,46%                                                          | TAK                                                                     | 13,46%                                              | 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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.