

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 676 649,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 676 649,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 123 997,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 911 247,67 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 212 750,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 545 993,77 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	82 732 159,42	+676 649,00	83 408 808,42
Dochody bieżące	66 011 547,68	+676 649,00	66 688 196,68
Dotacje bieżące	11 033 702,68	+661 399,00	11 695 101,68
Pozostałe	14 470 609,00	+15 250,00	14 485 859,00
Wydatki ogółem	88 830 804,52	+1 123 997,67	89 954 802,19
Wydatki bieżące	68 907 251,58	+911 247,67	69 818 499,25
Wynagrodzenia i pochodne	31 786 496,63	+19 488,82	31 805 985,45
Pozostałe wydatki bieżące	36 120 754,95	+891 758,85	37 012 513,80
Wydatki majątkowe	19 923 552,94	+212 750,00	20 136 302,94
Wynik budżetu	-6 098 645,10	-447 348,67	-6 545 993,77

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 zwiększono o 447 348,67 zł i po zmianach wynoszą 8 581 233,77 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 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 133 885,10	+447 348,67	8 581 233,77
Wolne środki	2 825 561,10	+447 348,67	3 272 909,77

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 3. 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

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 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 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%	5,55%	TAK	6,62%	TAK
2026	4,38%	6,43%	TAK	6,60%	TAK
2027	3,90%	7,12%	TAK	7,29%	TAK
2028	5,26%	7,98%	TAK	8,15%	TAK
2029	3,46%	8,61%	TAK	8,78%	TAK
2030	3,29%	9,51%	TAK	9,68%	TAK
2031	3,16%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
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.

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. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa kanalizacji deszczowej ul. Przemysłowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 300 000,00 zł.

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]
2024	7 694 748,94	-300 000,00	7 394 748,94

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.