

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Prabuty na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 324 413,67 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 191 197,67 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 133 216,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 348 969,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 996 453,06 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 352 516,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 125 806,66 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	89 902 134,46	+3 324 413,67	93 226 548,13
Dochody bieżące	81 297 676,56	+1 191 197,67	82 488 874,23
Dotacje bieżące	13 959 607,56	+606 739,44	14 566 347,00
Pozostałe	15 033 141,04	+584 458,23	15 617 599,27
Dochody majątkowe	8 604 457,90	+2 133 216,00	10 737 673,90
Wydatki ogółem	97 003 385,73	+4 348 969,06	101 352 354,79
Wydatki bieżące	80 388 725,73	+996 453,06	81 385 178,79
Wynagrodzenia i pochodne	35 117 637,11	-4 080,32	35 113 556,79
Pozostałe wydatki bieżące	43 836 088,62	+1 000 533,38	44 836 622,00
Wydatki majątkowe	16 614 660,00	+3 352 516,00	19 967 176,00
Wynik budżetu	-7 101 251,27	-1 024 555,39	-8 125 806,66

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 200 000,00	+4 250 000,00	5 450 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 492 940,00	+4 250 000,00	6 742 940,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 024 555,39 zł i po zmianach wynoszą 10 161 046,66 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 136 491,27	+1 024 555,39	10 161 046,66
Wolne środki	3 739 251,27	+1 024 555,39	4 763 806,66

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 2034-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Prabuty

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2032	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2033	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2034	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2035	0,00	3 397 240,00	3 397 240,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	5,11%	7,52%	TAK	10,12%	TAK
2026	4,91%	8,87%	TAK	9,98%	TAK
2027	4,14%	8,49%	TAK	9,60%	TAK
2028	5,00%	7,93%	TAK	9,05%	TAK
2029	3,35%	7,52%	TAK	8,63%	TAK
2030	3,08%	7,13%	TAK	8,24%	TAK
2031	2,86%	7,30%	TAK	8,41%	TAK
2032	2,71%	8,62%	TAK	8,62%	TAK
2033	2,56%	9,32%	TAK	9,32%	TAK
2034	2,42%	9,82%	TAK	9,82%	TAK
2035	3,79%	10,08%	TAK	10,08%	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 30.09.2024 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja szkół w Trumiejkach i w Prabutach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 119 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 65 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 119 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Termomodernizacja szkół w Trumiejkach i w Prabutach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 981 010,00 zł, w tym w 2025 r. – 3 769 100,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 981 010,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
3. Termomodernizacja szkół w Trumiejkach i w Prabutach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 27 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 14 900,00 zł.

Limit zobowiązań dla zadania wynosi 27 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Prabuty.

4. Termomodernizacja szkół w Trumiejkach i w Prabutach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 366 200,00 zł, w tym w 2025 r. – 866 200,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 366 200,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Prabuty.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Deinstytucjonalizacja i rozwój usług społecznych w gminach Partnerstwa Wschodnie Powiśle – zmiana w przedsięwzięciu wynika z przeniesienia środków z Urzędu Miasta i Gminy Prabuty do jednostki MGOPS Prabuty i obejmuje w MGOPS m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 666 683,50 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 520 352,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 1 146 331,50 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 680 717,86	+79 900,00	1 760 617,86
2026	1 117 973,00	+67 100,00	1 185 073,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 609 260,00	+2 975 300,00	13 584 560,00
2026	252 000,00	+2 711 910,00	2 963 910,00

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.