

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 878 943,40 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 570 555,50 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 308 387,90 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 878 943,40 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 565 943,40 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 313 000,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	85 752 000,69	+2 878 943,40	88 630 944,09
Dochody bieżące	78 493 640,69	+1 570 555,50	80 064 196,19
Subwencja ogólna	21 968 832,23	+193 195,00	22 162 027,23
Dotacje bieżące	11 391 173,69	+1 377 360,50	12 768 534,19
Dochody majątkowe	7 258 360,00	+1 308 387,90	8 566 747,90
Wydatki ogółem	92 853 251,96	+2 878 943,40	95 732 195,36
Wydatki bieżące	77 592 291,96	+1 565 943,40	79 158 235,36
Wynagrodzenia i pochodne	34 556 542,47	+526 127,90	35 082 670,37
Pozostałe wydatki bieżące	41 600 749,49	+1 039 815,50	42 640 564,99
Wydatki majątkowe	15 260 960,00	+1 313 000,00	16 573 960,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 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	5,16%	7,52%	TAK	10,12%	TAK
2026	4,91%	8,83%	TAK	9,95%	TAK
2027	4,14%	8,46%	TAK	9,58%	TAK
2028	5,00%	7,91%	TAK	9,02%	TAK
2029	3,35%	7,49%	TAK	8,61%	TAK
2030	3,08%	7,11%	TAK	8,22%	TAK
2031	2,86%	7,27%	TAK	8,39%	TAK
2032	2,71%	8,60%	TAK	8,60%	TAK
2033	2,56%	9,33%	TAK	9,33%	TAK
2034	2,42%	9,82%	TAK	9,82%	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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
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. Deinstytucjonalizacja i rozwój usług społecznych w gminach Partnerstwa Wschodnie Powiśle – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 666 683,50 zł, w tym w 2025 r. – 520 352,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 666 683,50 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Deinstytucjonalizacja i rozwój usług społecznych w gminach Partnerstwa Wschodnie Powiśle – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 945 780,00 zł, w tym w 2025 r. – 339 452,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 945 780,00 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PRABUTACH.
3. Przebudowa i rozbudowa budynku przy ul. Reymonta- Deinstytucjonalizacja i rozwój usług społecznych w gminach Partnerstwa Wschodnie Powiśle – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 310 387,90 zł, w tym w 2025 r. – 1 308 387,90 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 310 387,90 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PRABUTACH.
4. Deinstytucjonalizacja i rozwój usług społecznych w gminach Partnerstwa Wschodnie Powiśle – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 9 308,50 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 308,50 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PRABUTACH.
5. Przebudowa i rozbudowa budynku przy ul. Reymonta- Deinstytucjonalizacja i rozwój usług społecznych w gminach Partnerstwa Wschodnie Powiśle – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 310 612,10 zł, w tym w

2025 r. – 308 612,10 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 310 612,10 zł.
Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY
SPOŁECZNEJ W PRABUTACH.

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	820 913,36	+859 804,50	1 680 717,86
2026	0,00	+1 117 973,00	1 117 973,00
2027	0,00	+643 994,50	643 994,50

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	8 954 560,00	+1 617 000,00	10 571 560,00
2026	250 000,00	+2 000,00	252 000,00
2027	0,00	+2 000,00	2 000,00

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.