

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 055 372,37 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 017 662,37 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 37 710,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 555 372,37 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 517 672,37 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 37 700,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 101 251,27 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	88 630 944,09	+1 055 372,37	89 686 316,46
Dochody bieżące	80 064 196,19	+1 017 662,37	81 081 858,56
Dotacje bieżące	12 768 534,19	+989 572,37	13 758 106,56
Pozostałe	14 990 734,04	+28 090,00	15 018 824,04
Dochody majątkowe	8 566 747,90	+37 710,00	8 604 457,90
Sprzedaż majątku	1 507 400,00	+10,00	1 507 410,00
Wydatki ogółem	96 232 195,36	+555 372,37	96 787 567,73
Wydatki bieżące	79 658 235,36	+517 672,37	80 175 907,73
Wynagrodzenia i pochodne	35 079 670,37	-16 273,76	35 063 396,61
Pozostałe wydatki bieżące	43 143 564,99	+533 946,13	43 677 511,12
Wydatki majątkowe	16 573 960,00	+37 700,00	16 611 660,00
Wynik budżetu	-7 601 251,27	+500 000,00	-7 101 251,27

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	78 219 226,00	-300 000,00	77 919 226,00
2027	79 952 913,00	-300 000,00	79 652 913,00
2028	81 660 749,00	-300 000,00	81 360 749,00
2029	83 481 044,00	-300 000,00	83 181 044,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	85 395 927,00	-300 000,00	85 095 927,00
2031	87 398 002,00	-300 000,00	87 098 002,00
2032	89 496 354,00	-300 000,00	89 196 354,00
2033	91 648 915,00	-300 000,00	91 348 915,00
2034	93 653 137,00	-96 097,00	93 557 040,00
2035	95 938 216,00	-140 548,00	95 797 668,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 692 940,00	-4 200 000,00	2 492 940,00
2027	3 722 971,00	+665 000,00	4 387 971,00
2028	4 275 453,00	+665 000,00	4 940 453,00
2029	5 825 738,00	+665 000,00	6 490 738,00
2030	6 345 765,00	+665 000,00	7 010 765,00
2031	6 663 858,00	+665 000,00	7 328 858,00
2032	6 643 677,00	+665 000,00	7 308 677,00
2033	6 928 741,00	+665 000,00	7 593 741,00
2034	7 423 086,00	+461 097,00	7 884 183,00
2035	6 301 797,00	+505 548,00	6 807 345,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 557 408,00	-300 000,00	1 257 408,00
2027	1 337 752,00	-300 000,00	1 037 752,00
2028	1 119 516,00	-300 000,00	819 516,00
2029	926 280,00	-300 000,00	626 280,00
2030	777 294,00	-300 000,00	477 294,00
2031	663 903,00	-300 000,00	363 903,00
2032	593 903,00	-300 000,00	293 903,00
2033	523 903,00	-300 000,00	223 903,00
2034	250 000,00	-96 097,00	153 903,00
2035	200 000,00	-140 548,00	59 452,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 500 000,00 zł i po zmianach wynoszą 9 136 491,27 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	9 636 491,27	-500 000,00	9 136 491,27
Wolne środki	4 239 251,27	-500 000,00	3 739 251,27

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 500 000,00	-4 500 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 365 000,00	-365 000,00	2 000 000,00
2028	3 365 000,00	-365 000,00	3 000 000,00
2029	2 365 000,00	-365 000,00	2 000 000,00
2030	2 365 000,00	-365 000,00	2 000 000,00
2031	2 365 000,00	-365 000,00	2 000 000,00
2032	2 365 000,00	-365 000,00	2 000 000,00
2033	2 365 000,00	-365 000,00	2 000 000,00
2034	2 365 000,00	-365 000,00	2 000 000,00
2035	3 762 240,00	-365 000,00	3 397 240,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	5,15%	7,52%	TAK	10,12%	TAK
2026	4,91%	8,83%	TAK	9,94%	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	8,38%	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
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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dotacja celowa dla Parafii pw. św. Stanisława Kostki w Rodowie w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (Polski Ład) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 37 700,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 571 560,00	+37 700,00	10 609 260,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty umożliwił skrócenie horyzontu czasowego prognozy WPF do 2035 roku.

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.