

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 643 806,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 643 806,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 481 338,22 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 446 138,22 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 35 200,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 963 338,88 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]       |
|---------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>93 226 548,13</b>  | <b>+643 806,00</b> | <b>93 870 354,13</b>  |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>82 488 874,23</b>  | <b>+643 806,00</b> | <b>83 132 680,23</b>  |
| Dotacje bieżące           | 14 566 347,00         | +267 672,27        | 14 834 019,27         |
| Pozostałe                 | 15 617 599,27         | +376 133,73        | 15 993 733,00         |
| Podatek od nieruchomości  | 6 500 000,00          | +190 000,00        | 6 690 000,00          |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>101 352 354,79</b> | <b>+481 338,22</b> | <b>101 833 693,01</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>81 385 178,79</b>  | <b>+446 138,22</b> | <b>81 831 317,01</b>  |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 35 113 556,79         | +14 217,50         | 35 127 774,29         |
| Pozostałe wydatki bieżące | 44 836 622,00         | +431 920,72        | 45 268 542,72         |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>19 967 176,00</b>  | <b>+35 200,00</b>  | <b>20 002 376,00</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-8 125 806,66</b>  | <b>+162 467,78</b> | <b>-7 963 338,88</b>  |

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 zmniejszono o 162 467,78 zł i po zmianach wynoszą 9 998 578,88 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]     |
|--------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b> | <b>10 161 046,66</b> | <b>-162 467,78</b> | <b>9 998 578,88</b> |
| Wolne środki             | 4 763 806,66         | -162 467,78        | 4 601 338,88        |

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 | 5,08%                                              | 7,52%                                                    | TAK                                                              | 10,12%                                       | TAK                                                   |
| 2026 | 4,91%                                              | 8,90%                                                    | TAK                                                              | 10,02%                                       | 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> |
|------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 2027       | 4,14%                                                     | 8,53%                                                           | TAK                                                                     | 9,64%                                               | TAK                                                          |
| 2028       | 5,00%                                                     | 7,97%                                                           | TAK                                                                     | 9,08%                                               | TAK                                                          |
| 2029       | 3,35%                                                     | 7,55%                                                           | TAK                                                                     | 8,67%                                               | TAK                                                          |
| 2030       | 3,08%                                                     | 7,17%                                                           | TAK                                                                     | 8,28%                                               | TAK                                                          |
| 2031       | 2,86%                                                     | 7,33%                                                           | TAK                                                                     | 8,45%                                               | TAK                                                          |
| 2032       | 2,71%                                                     | 8,66%                                                           | TAK                                                                     | 8,66%                                               | 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Podniesienie standardu oświetlenia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 5 000,00 zł;
  - 2) Przebudowa ulic Zielnej, Warmińskiej, Kolejowej i Kiepur w Prabutach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 800,00 zł;
  - 3) Zakup garażu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 000,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2025       | 1 760 617,86             | +5 000,00          | 1 765 617,86           |

Źródło: opracowanie własne.

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

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2025       | 13 584 560,00            | -14 800,00         | 13 569 760,00          |

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.