

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 757 078,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 717 921,04 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 475 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 021 378,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 417 621,04 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 439 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 735 018,77 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	88 498 699,66	-2 757 078,96	85 741 620,70
Dochody bieżące	70 112 517,21	+717 921,04	70 830 438,25
Dotacje bieżące	14 876 342,83	+370 171,04	15 246 513,87
Pozostałe	14 728 938,38	+347 750,00	15 076 688,38
Dochody majątkowe	18 386 182,45	-3 475 000,00	14 911 182,45
Sprzedaż majątku	1 186 400,00	+15 000,00	1 201 400,00
Wydatki ogółem	95 498 018,43	-3 021 378,96	92 476 639,47
Wydatki bieżące	72 697 219,78	+417 621,04	73 114 840,82
Wynagrodzenia i pochodne	31 954 695,61	+7 696,21	31 962 391,82
Pozostałe wydatki bieżące	39 742 524,17	+409 924,83	40 152 449,00
Wydatki majątkowe	22 800 798,65	-3 439 000,00	19 361 798,65
Wynik budżetu	-6 999 318,77	+264 300,00	-6 735 018,77

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 zmniejszono o 264 300,00 zł i po zmianach wynoszą 8 770 258,77 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	9 034 558,77	-264 300,00	8 770 258,77
Wolne środki	3 726 234,77	-264 300,00	3 461 934,77

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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2034. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Splota 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	5,46%	10,39%	TAK	11,45%	TAK
2025	4,63%	5,79%	TAK	6,86%	TAK
2026	4,38%	6,67%	TAK	6,84%	TAK
2027	3,90%	7,35%	TAK	7,52%	TAK
2028	5,26%	8,22%	TAK	8,39%	TAK
2029	3,46%	8,85%	TAK	9,02%	TAK
2030	3,29%	9,74%	TAK	9,91%	TAK
2031	3,16%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2032	2,90%	13,61%	TAK	13,61%	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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa ulic Zielnej, Warmińskiej, Kolejowej i Kiepur w Prabutach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 810 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 310 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 810 000,00 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	8 775 410,20	+310 000,00	9 085 410,20
2025	1 730 110,00	+4 500 000,00	6 230 110,00

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.