

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 439 634,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 363 634,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 76 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 593 634,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 489 634,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 104 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 889 018,77 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	85 741 620,70	+1 439 634,00	87 181 254,70
Dochody bieżące	70 830 438,25	+1 363 634,00	72 194 072,25
Dotacje bieżące	15 246 513,87	+459 544,00	15 706 057,87
Pozostałe	15 076 688,38	+904 090,00	15 980 778,38
Podatek od nieruchomości	6 310 000,00	+390 000,00	6 700 000,00
Dochody majątkowe	14 911 182,45	+76 000,00	14 987 182,45
Sprzedaż majątku	1 201 400,00	+70 000,00	1 271 400,00
Wydatki ogółem	92 476 639,47	+593 634,00	93 070 273,47
Wydatki bieżące	73 114 840,82	+489 634,00	73 604 474,82
Wynagrodzenia i pochodne	31 962 391,82	+69 017,34	32 031 409,16
Pozostałe wydatki bieżące	40 152 449,00	+420 616,66	40 573 065,66
Wydatki majątkowe	19 361 798,65	+104 000,00	19 465 798,65
Wynik budżetu	-6 735 018,77	+846 000,00	-5 889 018,77

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 846 000,00 zł i po zmianach wynoszą 7 924 258,77 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	8 770 258,77	-846 000,00	7 924 258,77
Wolne środki	3 461 934,77	-846 000,00	2 615 934,77

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

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

Tabela 3. Spłata 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)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o)
-----	---------------------------------------	---	--	------------------------------------	---

	wyłączeniach)	III kwartale)	po III kwartale)	wykonania)	wykonanie)
2024	5,37%	10,39%	TAK	11,45%	TAK
2025	4,63%	6,35%	TAK	7,42%	TAK
2026	4,38%	6,90%	TAK	7,07%	TAK
2027	3,90%	7,58%	TAK	7,75%	TAK
2028	5,26%	8,44%	TAK	8,61%	TAK
2029	3,46%	9,08%	TAK	9,25%	TAK
2030	3,29%	9,97%	TAK	10,14%	TAK
2031	3,16%	11,45%	TAK	11,45%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Przebudowa drogi gminnej Gilwa-Kołodzieje – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 300,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi gminnej Gilwa-Kołodzieje – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 800,00 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	9 085 410,20	-4 100,00	9 081 310,20

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.