

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 009 692,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 045 894,25 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 36 201,83 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 998 399,58 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 525 351,41 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 526 951,83 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 749 925,93 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>87 728 554,73</b>	<b>+3 009 692,42</b>	<b>90 738 247,15</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>72 493 372,28</b>	<b>+3 045 894,25</b>	<b>75 539 266,53</b>
Dotacje bieżące	15 939 757,90	+2 977 490,38	18 917 248,28
Pozostałe	16 046 378,38	+68 403,87	16 114 782,25
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>15 235 182,45</b>	<b>-36 201,83</b>	<b>15 198 980,62</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>93 489 773,50</b>	<b>+1 998 399,58</b>	<b>95 488 173,08</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>73 901 774,85</b>	<b>+3 525 351,41</b>	<b>77 427 126,26</b>
Wynagrodzenia i pochodne	32 030 773,06	+226 924,13	32 257 697,19
Obsługa długu	1 000 000,00	+257 500,00	1 257 500,00
Pozostałe wydatki bieżące	40 871 001,79	+3 040 927,28	43 911 929,07
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>19 587 998,65</b>	<b>-1 526 951,83</b>	<b>18 061 046,82</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-5 761 218,77</b>	<b>+1 011 292,84</b>	<b>-4 749 925,93</b>

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 1 011 292,84 zł i po zmianach wynoszą 6 785 165,93 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	7 796 458,77	-1 011 292,84	6 785 165,93
Wolne środki	2 488 134,77	-1 011 292,84	1 476 841,93

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.

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2024 Miasto i Gmina Prabuty nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2024 jest dopuszczalne.

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	5,82%	10,39%	TAK	11,45%	TAK
2025	4,63%	6,32%	TAK	7,39%	TAK
2026	4,38%	6,84%	TAK	7,01%	TAK
2027	3,90%	7,53%	TAK	7,70%	TAK
2028	5,26%	8,39%	TAK	8,56%	TAK
2029	3,46%	9,02%	TAK	9,19%	TAK
2030	3,29%	9,92%	TAK	10,09%	TAK
2031	3,16%	11,39%	TAK	11,39%	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) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 200 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Budowa kanalizacji deszczowej ul. Przemysłowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 875 000,00 zł;
- 2) Przebudowa ul. Chodkiewicza w Prabutach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 45 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 000,00 zł;
  - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 40 000,00 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	9 081 310,20	-1 070 000,00	8 011 310,20
2025	8 080 110,00	+240 000,00	8 320 110,00

Zródło: 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.