

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 345 862,44 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 636 661,19 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 290 798,75 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 934 665,19 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 934 665,19 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 338 728,68 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 | 90 738 247,15 | +345 862,44 | 91 084 109,59 |
| Dochody bieżące | 75 539 266,53 | +636 661,19 | 76 175 927,72 |
| Dotacje bieżące | 18 917 248,28 | +593 491,19 | 19 510 739,47 |
| Pozostałe | 16 114 782,25 | +43 170,00 | 16 157 952,25 |
| Dochody majątkowe | 15 198 980,62 | -290 798,75 | 14 908 181,87 |
| Sprzedaż majątku | 1 440 400,00 | +4,00 | 1 440 404,00 |
| Wydatki ogółem | 95 488 173,08 | +934 665,19 | 96 422 838,27 |
| Wydatki bieżące | 77 427 126,26 | +934 665,19 | 78 361 791,45 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 32 257 697,19 | +431 418,21 | 32 689 115,40 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 43 911 929,07 | +503 246,98 | 44 415 176,05 |
| Wynik budżetu | -4 749 925,93 | -588 802,75 | -5 338 728,68 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty wartości dla roku 2025 dostosowano do wartości wynikających z projektu budżetu na 2025 r., z kolei prognozę dochodów i wydatków od 2026 r. dostosowano do wartości wynikających z projektu WPF na lata 2025-2035. Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do projektu WPF.

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 zwiększono o 588 802,75 zł i po zmianach wynoszą 7 373 968,68 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 | 6 785 165,93 | +588 802,75 | 7 373 968,68 |
| Wolne środki | 1 476 841,93 | +588 802,75 | 2 065 644,68 |

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 2034-2034. 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 | 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 | 2 008 324,00 | 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 | 5,81% | 10,39% | TAK | 11,45% | TAK |
| 2025 | 4,63% | 6,15% | TAK | 7,21% | TAK |
| 2026 | 4,38% | 6,77% | TAK | 6,94% | TAK |
| 2027 | 3,90% | 7,45% | TAK | 7,62% | TAK |
| 2028 | 5,26% | 8,31% | TAK | 8,48% | TAK |
| 2029 | 3,46% | 8,95% | TAK | 9,12% | TAK |
| 2030 | 3,29% | 9,84% | TAK | 10,01% | TAK |
| 2031 | 3,16% | 11,32% | TAK | 11,32% | 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.

W zakresie załącznika przedsięwzięć dokonano ujednoczenia wykazu planowanych zadań wieloletnich z projektem WPF w zakresie kwot nakładów, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitów zobowiązań. Wskazać przy tym należy, że w załączniku przedsięwzięć w dalszym ciągu uwzględnia się realizację zadań, których zakończenie nastąpi w 2024 r.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja szkół w Trumiejkach i w Prabutach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 690 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 690 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Prabuty.
2. Zakup garażu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 57 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 32 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 57 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
3. Budowa garażu w Trumiejkach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 13 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 8 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 13 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy Prabuty.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa sieci wodociągowej, kanalizacyjnej przy ulicy Sportowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;
 - 2) Zaprojektowanie i budowa układu drogowego stanowiącego łącznik między ul. Sportową a ul. Niepodległości – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Dotacja celowa dla Parafii pw. św. Staiława Kostki w Rodowie w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (Polski Ład) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 40 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 40 000,00 zł;
 - 4) Przebudowa ulic Zielnej, Warmińskiej, Kolejowej i Kiepur w Prabutach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 456 040,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 456 040,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 457 040,00 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 | 8 011 310,20 | -30 000,00 | 7 981 310,20 |

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2025 | 8 320 110,00 | +943 960,00 | 9 264 070,00 |
| 2026 | 0,00 | +250 000,00 | 250 000,00 |

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.