

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Prabuty:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 430 965,32 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 774 182,58 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 343 217,26 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 365 922,68 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 28 908,42 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 337 014,26 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 541 840,68 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	91 084 109,59	+1 430 965,32	92 515 074,91
Dochody bieżące	76 175 927,72	+1 774 182,58	77 950 110,30
Udział we wpływach z PIT	8 115 155,00	+921 101,00	9 036 256,00
Subwencja ogólna	31 993 300,00	+1 078 990,00	33 072 290,00
Dotacje bieżące	19 510 739,47	-77 908,42	19 432 831,05
Pozostałe	16 157 952,25	-148 000,00	16 009 952,25
Podatek od nieruchomości	6 700 000,00	-100 000,00	6 600 000,00
Dochody majątkowe	14 908 181,87	-343 217,26	14 564 964,61
Sprzedaż majątku	1 440 404,00	+1 909,00	1 442 313,00
Wydatki ogółem	96 422 838,27	-365 922,68	96 056 915,59
Wydatki bieżące	78 361 791,45	-28 908,42	78 332 883,03
Wynagrodzenia i pochodne	32 689 115,40	-36 184,28	32 652 931,12
Pozostałe wydatki bieżące	44 415 176,05	+7 275,86	44 422 451,91
Wydatki majątkowe	18 061 046,82	-337 014,26	17 724 032,56
Wynik budżetu	-5 338 728,68	+1 796 888,00	-3 541 840,68

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 1 796 888,00 zł i po zmianach wynoszą 5 577 080,68 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	7 373 968,68	-1 796 888,00	5 577 080,68
Wolne środki	2 065 644,68	-1 796 888,00	268 756,68

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	5,63%	10,39%	TAK	11,45%	TAK
2025	4,63%	7,18%	TAK	8,24%	TAK
2026	4,38%	7,22%	TAK	7,39%	TAK
2027	3,90%	7,90%	TAK	8,07%	TAK
2028	5,26%	8,77%	TAK	8,94%	TAK
2029	3,46%	9,40%	TAK	9,57%	TAK
2030	3,29%	10,29%	TAK	10,46%	TAK
2031	3,16%	11,77%	TAK	11,77%	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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Remont Bramy Kwidzyńskiej w Prabutach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 414 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 9 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 412 000,00 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) 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 1 000,00 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.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	251 235,00	+1 000,00	252 235,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	7 981 310,20	+9 000,00	7 990 310,20
2025	9 264 070,00	+405 000,00	9 669 070,00

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.