

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 283 991,36 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 133 991,36 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 150 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 133 991,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 133 991,36 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 391 840,68 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	92 515 074,91	+283 991,36	92 799 066,27
Dochody bieżące	77 950 110,30	+133 991,36	78 084 101,66
Dotacje bieżące	19 432 831,05	+100 061,86	19 532 892,91
Pozostałe	16 010 043,25	+33 929,50	16 043 972,75
Dochody majątkowe	14 564 964,61	+150 000,00	14 714 964,61
Sprzedaż majątku	1 442 313,00	+150 000,00	1 592 313,00
Wydatki ogółem	96 056 915,59	+133 991,36	96 190 906,95
Wydatki bieżące	78 332 883,03	+133 991,36	78 466 874,39
Wynagrodzenia i pochodne	32 652 931,12	-925,68	32 652 005,44
Pozostałe wydatki bieżące	44 422 451,91	+134 917,04	44 557 368,95
Wynik budżetu	-3 541 840,68	+150 000,00	-3 391 840,68

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 150 000,00 zł i po zmianach wynoszą 5 427 080,68 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	5 577 080,68	-150 000,00	5 427 080,68
Wolne środki	268 756,68	-150 000,00	118 756,68

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 2034 roku. 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	5,62%	10,39%	TAK	11,45%	TAK

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)
2025	4,63%	7,26%	TAK	8,33%	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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.