

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Józefów na lata 2024-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Józefów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 808 253,77 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 808 253,77 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 481 738,77 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 957 738,77 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 476 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -29 804 841,99 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	187 863 033,91	+808 253,77	188 671 287,68
Dochody bieżące	156 349 800,14	+808 253,77	157 158 053,91
Dotacje bieżące	12 996 334,35	+467 563,77	13 463 898,12
Pozostałe	32 030 521,79	+340 690,00	32 371 211,79
Wydatki ogółem	216 994 390,90	+1 481 738,77	218 476 129,67
Wydatki bieżące	143 830 541,90	+1 957 738,77	145 788 280,67
Wynagrodzenia i pochodne	56 077 778,20	+632 034,99	56 709 813,19
Pozostałe wydatki bieżące	85 652 763,70	+1 325 703,78	86 978 467,48
Wydatki majątkowe	73 163 849,00	-476 000,00	72 687 849,00
Wynik budżetu	-29 131 356,99	-673 485,00	-29 804 841,99

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Józefów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 673 485,00 zł i po zmianach wynoszą 36 204 841,99 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	35 531 356,99	+673 485,00	36 204 841,99
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 131 356,99	+673 485,00	4 804 841,99

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 Józefów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splate zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2029. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Splate zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Józefów**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	6 400 000,00	0,00	6 400 000,00
2025	5 497 120,00	1 800 000,00	7 297 120,00
2026	2 881 200,00	10 200 000,00	13 081 200,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	2 000 000,00	11 800 000,00	13 800 000,00
2028	3 200 000,00	6 400 000,00	9 600 000,00
2029	3 800 000,00	6 800 000,00	10 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Józefów na lata 2024-2029 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	5,92%	24,85%	TAK	26,48%	TAK
2025	7,52%	22,86%	TAK	24,48%	TAK
2026	11,16%	16,71%	TAK	18,56%	TAK
2027	10,64%	14,89%	TAK	16,74%	TAK
2028	7,02%	14,35%	TAK	16,20%	TAK
2029	6,98%	11,58%	TAK	13,43%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Józefów 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 Józefów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Plan ogólny dla miasta Józefowa – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 210 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 70 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 210 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta Józefowa.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli 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	2 759 185,00	+70 000,00	2 829 185,00
2025	1 701 495,00	+140 000,00	1 841 495,00

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.