

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mrocza na lata 2024-2042

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Mrocza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 308 536,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 27 036,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 281 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 905 367,10 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 26 209,60 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 879 157,50 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 596 831,10 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>68 771 740,74</b>	<b>+308 536,00</b>	<b>69 080 276,74</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>52 554 822,95</b>	<b>+27 036,00</b>	<b>52 581 858,95</b>
Dotacje bieżące	7 072 289,95	+16 890,00	7 089 179,95
Pozostałe	12 328 426,00	+10 146,00	12 338 572,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>16 216 917,79</b>	<b>+281 500,00</b>	<b>16 498 417,79</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>73 771 740,74</b>	<b>+905 367,10</b>	<b>74 677 107,84</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>52 533 964,48</b>	<b>+26 209,60</b>	<b>52 560 174,08</b>
Wynagrodzenia i pochodne	25 113 677,31	+19 251,19	25 132 928,50
Pozostałe wydatki bieżące	26 124 287,17	+6 958,41	26 131 245,58
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>21 237 776,26</b>	<b>+879 157,50</b>	<b>22 116 933,76</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-5 000 000,00</b>	<b>-596 831,10</b>	<b>-5 596 831,10</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Mrocza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 596 831,10 zł i po zmianach wynoszą 6 696 831,10 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>6 100 000,00</b>	<b>+596 831,10</b>	<b>6 696 831,10</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+596 831,10	596 831,10

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Mrocza**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
2025	1 155 000,00	0,00	1 155 000,00
2026	910 000,00	0,00	910 000,00
2027	890 000,00	0,00	890 000,00
2028	1 390 000,00	0,00	1 390 000,00
2029	1 570 000,00	0,00	1 570 000,00
2030	1 620 000,00	0,00	1 620 000,00
2031	1 720 000,00	500 000,00	2 220 000,00
2032	1 600 000,00	500 000,00	2 100 000,00
2033	1 600 000,00	500 000,00	2 100 000,00
2034	1 860 000,00	500 000,00	2 360 000,00
2035	1 860 000,00	500 000,00	2 360 000,00
2036	1 860 000,00	600 000,00	2 460 000,00
2037	2 235 000,00	750 000,00	2 985 000,00
2038	1 485 000,00	750 000,00	2 235 000,00
2039	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00
2040	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00
2041	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2042	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Mrocza na lata 2024-2042 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	5,27%	11,46%	TAK	13,05%	TAK
2025	4,91%	9,80%	TAK	11,39%	TAK
2026	3,79%	6,62%	TAK	8,24%	TAK
2027	3,48%	5,49%	TAK	7,11%	TAK
2028	4,27%	5,52%	TAK	7,14%	TAK
2029	4,46%	4,92%	TAK	6,54%	TAK
2030	4,41%	5,02%	TAK	6,64%	TAK
2031	5,36%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2032	5,00%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2033	4,82%	7,62%	TAK	7,62%	TAK
2034	5,07%	7,63%	TAK	7,63%	TAK
2035	4,90%	7,65%	TAK	7,65%	TAK
2036	4,89%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2037	5,57%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2038	4,29%	7,76%	TAK	7,76%	TAK
2039	3,32%	7,80%	TAK	7,80%	TAK
2040	3,40%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2041	4,62%	7,93%	TAK	7,93%	TAK
2042	4,79%	8,03%	TAK	8,03%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Mrocza 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 kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mrocza obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 wprowadzono zmiany następujących przedsięwzięć:

- I. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Program Priorytetowy Ciepłe Mieszkanie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:
    - a) Zmniejszenie łącznych nakładów ogółem o kwotę 15 500,00 zł, po zmianie łączne nakłady finansowe wynoszą 984 500,00 zł, zmniejszenie limitu zobowiązań o kwotę 225 000,00 zł, po zmianie limit zobowiązań wynosi 984 500,00 zł, limitu 2024 po zmianie w wysokości 559 500,00 zł, limitu 2025 po zmianie w wysokości 425 000,00 zł.
  - 2) Przebudowa drogi gminnej nr 090112C w miejscowości Drzewianowo od km 0+000 do km 0+750 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:
    - a) Zmniejszenie łącznych nakładów finansowych o kwotę 7 955,05 zł, po zmianie łączne nakłady finansowe wynoszą 1 120 355,85 zł zwiększenie limitu zobowiązań o kwotę 556 775,00 zł, po zmianie limit zobowiązań wynosi 1 118 430,90 zł, limitu 2024 po zmianie w wysokości 1 118 430,90 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	0,00	+676 500,00	676 500,00
2025	0,00	+463 000,00	463 000,00

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	0,00	+20 856 614,71	20 856 614,71
2025	0,00	+21 412 121,89	21 412 121,89
2026	0,00	+10 354 496,10	10 354 496,10
2027	0,00	+275 016,00	275 016,00
2028	0,00	+274 512,00	274 512,00

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.