

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

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

- 1. Dochody ogółem zwiększono o 8 598 126,82 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 4 183 378,63 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 414 748,19 zł.
- 2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 654 120,75 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 4 232 154,52 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 421 966,23 zł.
- 3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 652 825,03 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	69 080 276,74	+8 598 126,82	77 678 403,56
Dochody bieżące	52 581 858,95	+4 183 378,63	56 765 237,58
Subwencja ogólna	27 384 191,00	+3 054 779,00	30 438 970,00
Dotacje bieżące	7 089 179,95	+1 363 792,00	8 452 971,95
Pozostałe	12 338 572,00	-235 192,37	12 103 379,63
Podatek od nieruchomości	3 659 970,00	+43 500,00	3 703 470,00
Dochody majątkowe	16 498 417,79	+4 414 748,19	20 913 165,98
Wydatki ogółem	74 677 107,84	+8 654 120,75	83 331 228,59
Wydatki bieżące	52 560 174,08	+4 232 154,52	56 792 328,60
Wynagrodzenia i pochodne	25 132 928,50	+1 750 226,24	26 883 154,74
Obsługa długu	1 296 000,00	+93 000,00	1 389 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	26 131 245,58	+2 388 928,28	28 520 173,86
Wydatki majątkowe	22 116 933,76	+4 421 966,23	26 538 899,99
Wynik budżetu	-5 596 831,10	-55 993,93	-5 652 825,03

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	56 864 319,00	+1 788 306,34	58 652 625,34
2026	58 627 114,00	+1 443 835,00	60 070 949,00
2027	60 092 792,00	+1 239 991,00	61 332 783,00
2028	61 640 182,00	+1 003 367,00	62 643 549,00
2029	63 196 597,00	+772 009,00	63 968 606,00
2030	64 776 512,00	+538 550,00	65 315 062,00
2031	66 379 731,00	+303 270,00	66 683 001,00
2032	68 006 034,00	+66 463,00	68 072 497,00
2033	69 672 182,00	-180 420,00	69 491 762,00
2034	71 379 149,00	-437 701,00	70 941 448,00
2035	73 127 938,00	-705 710,00	72 422 228,00
2036	74 901 291,00	-975 262,00	73 926 029,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2037	76 680 197,00	-1 236 255,00	75 443 942,00
2038	78 482 182,00	-1 497 619,00	76 984 563,00
2039	80 326 512,00	-1 769 190,00	78 557 322,00
2040	82 194 104,00	-2 040 816,00	80 153 288,00
2041	84 064 019,00	-2 301 377,00	81 762 642,00
2042	85 955 459,00	-2 560 663,00	83 394 796,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 427 015,55	+1 788 306,34	23 215 321,89
2026	18 683 595,67	+1 443 835,00	20 127 430,67
2027	3 584 258,00	+1 239 991,00	4 824 249,00
2028	3 471 002,00	+1 003 367,00	4 474 369,00
2029	2 717 030,00	+772 009,00	3 489 039,00
2030	2 775 599,00	+538 550,00	3 314 149,00
2031	2 306 404,00	+303 270,00	2 609 674,00
2032	2 574 058,00	+66 463,00	2 640 521,00
2033	2 738 934,00	-180 420,00	2 558 514,00
2034	2 649 166,00	-437 701,00	2 211 465,00
2035	2 837 589,00	-705 710,00	2 131 879,00
2036	2 920 794,00	-975 262,00	1 945 532,00
2037	2 565 925,00	-1 236 255,00	1 329 670,00
2038	3 462 472,00	-1 497 619,00	1 964 853,00
2039	3 305 259,00	-1 769 190,00	1 536 069,00
2040	3 422 776,00	-2 040 816,00	1 381 960,00
2041	2 754 046,00	-2 301 377,00	452 669,00
2042	2 828 044,00	-2 560 663,00	267 381,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Mrocza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 55 993,93 zł i po zmianach wynoszą 6 752 825,03 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 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 696 831,10	+55 993,93	6 752 825,03
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	596 831,10	+55 993,93	652 825,03

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 5. 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 6. 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	5,15%	11,46%	TAK	12,25%	TAK
2025	4,74%	9,76%	TAK	10,55%	TAK
2026	3,69%	7,07%	TAK	8,20%	TAK
2027	3,39%	6,31%	TAK	7,43%	TAK
2028	4,19%	6,64%	TAK	7,77%	TAK
2029	4,40%	6,29%	TAK	7,42%	TAK
2030	4,37%	6,57%	TAK	7,70%	TAK
2031	5,33%	8,61%	TAK	8,61%	TAK
2032	4,99%	9,37%	TAK	9,37%	TAK
2033	4,84%	8,93%	TAK	8,93%	TAK
2034	5,11%	8,53%	TAK	8,53%	TAK
2035	4,95%	8,15%	TAK	8,15%	TAK
2036	4,96%	7,79%	TAK	7,79%	TAK
2037	5,68%	7,44%	TAK	7,44%	TAK
2038	4,39%	7,11%	TAK	7,11%	TAK
2039	3,41%	6,79%	TAK	6,79%	TAK
2040	3,50%	6,49%	TAK	6,49%	TAK
2041	4,77%	6,21%	TAK	6,21%	TAK
2042	4,96%	5,97%	TAK	5,97%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie miasta i gminy Mroczka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 478 200,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest UMiG.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Modernizacja parku przy ul.Łąkowej i Zielonej w Mroczy - Etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 200 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa drogi gminnej w miejscowości Ostrowo, Gmina Mroczka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 25 000,00 zł;
 - 2) Przebudowa drogi gminnej nr 090112C w miejscowości Drzewianowo od km 0+000 do km 0+750 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 25 644,10 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 311 655,90 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 325 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 61 655,90 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 3) Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Ostrowo, gmina Mroczka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 25 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 856 614,71	-61 655,90	20 794 958,81
2025	21 412 121,89	+1 803 200,00	23 215 321,89

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.