

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mroczy na lata 2024 2042

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Mroczy:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 023 278,03 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 023 278,03 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 573 278,03 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 437 640,38 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 135 637,65 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 202 825,03 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	77 678 403,56	+2 023 278,03	79 701 681,59
Dochody bieżące	56 765 237,58	+2 023 278,03	58 788 515,61
Dotacje bieżące	8 452 971,95	+1 696 840,58	10 149 812,53
Pozostałe	12 103 379,63	+326 437,45	12 429 817,08
Wydatki ogółem	83 331 228,59	+2 573 278,03	85 904 506,62
Wydatki bieżące	56 792 328,60	+2 437 640,38	59 229 968,98
Wynagrodzenia i pochodne	26 883 154,74	+9 902,88	26 893 057,62
Pozostałe wydatki bieżące	28 520 173,86	+2 427 737,50	30 947 911,36
Wydatki majątkowe	26 538 899,99	+135 637,65	26 674 537,64
Wynik budżetu	-5 652 825,03	-550 000,00	-6 202 825,03

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Mroczy:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 550 000,00 zł i po zmianach wynoszą 7 302 825,03 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 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 752 825,03	+550 000,00	7 302 825,03
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	652 825,03		652 825,03
Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy		+550 000,00	550 000,00

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 Mroczy 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	5,12%	11,46%	TAK	12,25%	TAK
2025	4,74%	9,63%	TAK	10,42%	TAK
2026	3,69%	6,95%	TAK	8,07%	TAK
2027	3,39%	6,18%	TAK	7,30%	TAK
2028	4,19%	6,52%	TAK	7,64%	TAK
2029	4,40%	6,17%	TAK	7,29%	TAK
2030	4,37%	6,45%	TAK	7,57%	TAK
2031	5,33%	8,49%	TAK	8,49%	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 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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa drogi gminnej w miejscowości Ostrowo, Gmina Mrocza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 59 154,65 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 58 783,15 zł;
 - 2) Przebudowa drogi gminnej nr 090112C w miejscowości Drzewianowo od km 0+000 do km 0+750 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 75 000,00 zł;
 - 3) Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Ostrowo, gmina Mrocza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 25 000,00 zł;
 - 4) Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie miasta i gminy Mrocza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 478 200,00 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 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 794 958,81	+34 154,65	20 829 113,46

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.