

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 92 968,28 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 135 515,96 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 228 484,24 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 92 968,28 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 100 363,80 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 193 332,08 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	79 875 921,10	-92 968,28	79 782 952,82
Dochody bieżące	58 884 265,37	+1 135 515,96	60 019 781,33
Dotacje bieżące	10 272 800,53	+1 094 490,21	11 367 290,74
Pozostałe	12 402 578,84	+41 025,75	12 443 604,59
Dochody majątkowe	20 991 655,73	-1 228 484,24	19 763 171,49
Sprzedaż majątku	1 545 600,00	-225 404,48	1 320 195,52
Wydatki ogółem	86 078 746,13	-92 968,28	85 985 777,85
Wydatki bieżące	59 331 718,74	+1 100 363,80	60 432 082,54
Wynagrodzenia i pochodne	26 958 544,81	-889 048,98	26 069 495,83
Obsługa długu	1 389 000,00	+163 000,00	1 552 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	30 984 173,93	+1 826 412,78	32 810 586,71
Wydatki majątkowe	26 747 027,39	-1 193 332,08	25 553 695,31

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	58 652 625,34	+292 233,78	58 944 859,12
2026	60 070 949,00	+1 400 000,00	61 470 949,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	13 111 452,55	+5 608 167,56	18 719 620,11
2026	16 720 291,67	-5 227 773,67	11 492 518,00
2027	1 440 616,00	+219 892,17	1 660 508,17

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	54 393 756,00	+3 908 106,45	58 301 862,45
2026	55 753 810,00	+2 800 000,00	58 553 810,00
2027	57 059 150,00	+1 000 000,00	58 059 150,00
2028	58 469 292,00	+500 000,00	58 969 292,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	23 215 321,89	+1 992 294,89	25 207 616,78
2026	20 127 430,67	-6 627 773,67	13 499 657,00
2027	4 824 249,00	-780 107,83	4 044 141,17
2028	4 474 369,00	-500 000,00	3 974 369,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Mrocza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 7. 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	5,45%	11,46%	TAK	12,25%	TAK
2025	4,74%	9,62%	TAK	10,41%	TAK
2026	3,59%	5,99%	TAK	7,11%	TAK
2027	3,39%	4,81%	TAK	5,94%	TAK
2028	4,19%	4,88%	TAK	6,00%	TAK
2029	4,40%	4,40%	TAK	5,52%	TAK
2030	4,37%	4,68%	TAK	5,80%	TAK
2031	5,33%	6,72%	TAK	6,72%	TAK
2032	4,99%	7,54%	TAK	7,54%	TAK
2033	4,84%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2034	5,11%	8,13%	TAK	8,13%	TAK
2035	4,95%	8,02%	TAK	8,02%	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

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)
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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 330 523,78 zł, w tym w 2024 r. – 38 290,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 330 523,78 zł. Jednostką realizującą jest UMiG.
2. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 392 499,15 zł, w tym w 2024 r. – 171 099,15 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 392 499,15 zł. Jednostką realizującą jest UMiG.
3. Program Priorytetowy Ciepłe Mieszkanie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 984 500,00 zł, w tym w 2024 r. – 559 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 984 500,00 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) Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Rościmińskim Małym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 31 000,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 123 646,90 zł;
 - c. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 2) Utworzenie nowych miejsc w żłobku - program Maluch+ 2022-2029 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 568 450,00 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2028 o kwotę 570 000,00 zł;
 - g. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 570 000,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Modernizacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Mroczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 109 600,00 zł;
 - i. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 053 428,00 zł;
 - 2) Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 270 000,00 zł;
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 270 000,00 zł;
 - l. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Przebudowa i rozbudowa obiektu Ochotniczej Straży Pożarnej w Mroczy mieszczącego się w budynku MGOKiR w Mroczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - m. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 560 000,00 zł;
 - n. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 560 000,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	676 500,00	-521 210,00	155 290,00
2025	486 000,00	-132 766,22	353 233,78

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 907 603,21	-618 000,85	20 289 602,36
2025	23 215 321,89	-592 579,28	22 622 742,61
2026	10 354 496,10	+1 568 979,28	11 923 475,38
2027	275 016,00	+1 070 000,00	1 345 016,00

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.