

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Mroczy:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 357 996,76 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 285 296,76 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 72 700,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 357 996,76 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 290 628,20 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 67 368,56 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	76 127 826,83	+1 357 996,76	77 485 823,59
Dochody bieżące	60 361 448,34	+1 285 296,76	61 646 745,10
Dotacje bieżące	11 703 957,75	+1 227 555,97	12 931 513,72
Pozostałe	12 448 604,59	+57 740,79	12 506 345,38
Dochody majątkowe	15 766 378,49	+72 700,00	15 839 078,49
Wydatki ogółem	82 330 651,86	+1 357 996,76	83 688 648,62
Wydatki bieżące	60 811 860,15	+1 290 628,20	62 102 488,35
Wynagrodzenia i pochodne	26 131 745,43	-77 506,02	26 054 239,41
Obsługa długu	1 552 000,00	+230 500,00	1 782 500,00
Pozostałe wydatki bieżące	33 128 114,72	+1 137 634,22	34 265 748,94
Wydatki majątkowe	21 518 791,71	+67 368,56	21 586 160,27

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany te związane są z planowanymi dotacjami na realizację zadań z projektów unijnych oraz analizą łącznych wpływów z Budżetu Państwa z tytułu udziału w PIT, CIT oraz subwencji. 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	59 144 859,12	+3 365 899,86	62 510 758,98
2026	61 490 949,00	+2 945 607,80	64 436 556,80
2027	61 532 783,00	+3 214 923,69	64 747 706,69
2028	62 843 549,00	+1 734 376,00	64 577 925,00
2029	63 968 606,00	+1 967 786,00	65 936 392,00
2030	65 315 062,00	+1 798 681,00	67 113 743,00
2031	66 683 001,00	+1 627 081,00	68 310 082,00
2032	68 072 497,00	+1 453 011,00	69 525 508,00
2033	69 491 762,00	+1 274 676,00	70 766 438,00
2034	70 941 448,00	+1 091 972,00	72 033 420,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	72 422 228,00	+904 791,00	73 327 019,00
2036	73 926 029,00	+714 981,00	74 641 010,00
2037	75 443 942,00	+524 577,00	75 968 519,00
2038	76 984 563,00	+331 703,00	77 316 266,00
2039	78 557 322,00	+134 296,00	78 691 618,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	22 292 120,11	+300 000,00	22 592 120,11

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany te wynikają z realizacji zadań w ramach programów unijnych oraz bieżącej analizy prognozy. 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	58 301 862,45	+2 777 219,86	61 079 082,31
2026	58 553 810,00	+2 265 607,80	60 819 417,80
2027	58 059 150,00	+3 014 923,69	61 074 073,69
2028	58 969 292,00	+500 000,00	59 469 292,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	28 980 116,78	+888 680,00	29 868 796,78
2026	13 519 657,00	+680 000,00	14 199 657,00
2027	4 384 757,17	+200 000,00	4 584 757,17
2028	4 314 481,00	+1 234 376,00	5 548 857,00
2029	3 489 039,00	+1 967 786,00	5 456 825,00
2030	3 314 149,00	+1 798 681,00	5 112 830,00
2031	2 609 674,00	+1 627 081,00	4 236 755,00
2032	2 640 521,00	+1 453 011,00	4 093 532,00
2033	2 558 514,00	+1 274 676,00	3 833 190,00
2034	2 211 465,00	+1 091 972,00	3 303 437,00
2035	2 131 879,00	+904 791,00	3 036 670,00
2036	1 945 532,00	+714 981,00	2 660 513,00
2037	1 329 670,00	+524 577,00	1 854 247,00
2038	1 964 853,00	+331 703,00	2 296 556,00
2039	1 536 069,00	+134 296,00	1 670 365,00

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	5,92%	11,46%	TAK	12,25%	TAK
2025	4,57%	9,67%	TAK	10,47%	TAK
2026	3,51%	6,24%	TAK	7,36%	TAK
2027	3,28%	4,76%	TAK	5,88%	TAK
2028	4,05%	4,48%	TAK	5,60%	TAK
2029	4,25%	4,31%	TAK	5,44%	TAK
2030	4,23%	5,04%	TAK	6,16%	TAK
2031	5,18%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2032	4,87%	8,61%	TAK	8,61%	TAK
2033	4,74%	9,32%	TAK	9,32%	TAK
2034	5,02%	9,90%	TAK	9,90%	TAK
2035	4,88%	10,38%	TAK	10,38%	TAK
2036	4,91%	10,01%	TAK	10,01%	TAK
2037	5,63%	9,36%	TAK	9,36%	TAK
2038	4,36%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2039	3,40%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2040	3,50%	7,53%	TAK	7,53%	TAK
2041	4,77%	6,98%	TAK	6,98%	TAK
2042	4,96%	6,51%	TAK	6,51%	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. Funkcjonowanie Centrum Usług Społecznych w Gminie Mrocza na lata 2024 -2026 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 527 453,09 zł, w tym w 2024 r. – 144 628,16 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 527 453,09 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MROCZY.
2. Funkcjonowanie Centrum Usług Społecznych w Gminie Mrocza na lata 2024 -2026 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 372 700,00 zł, w tym w 2024 r. – 72 700,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 372 700,00 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MROCZY.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja infrastruktury społecznej poprzez utworzenie Domu Dziennego Pobytu Seniora w Mroczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 9 000,00 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	155 290,00	+144 628,16	299 918,16
2025	388 733,78	+1 783 999,12	2 172 732,90
2026	0,00	+1 883 742,37	1 883 742,37
2027	0,00	+1 715 083,44	1 715 083,44

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	16 256 874,22	+81 700,00	16 338 574,22
2025	26 398 489,61	+300 000,00	26 698 489,61

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.

Półen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.