

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mroczy:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 410 029,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 450 860,13 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 40 830,63 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 410 029,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 442 786,43 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 32 756,93 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	77 485 823,59	+1 410 029,50	78 895 853,09
Dochody bieżące	61 646 745,10	+1 450 860,13	63 097 605,23
Dotacje bieżące	12 931 513,72	+1 429 390,07	14 360 903,79
Pozostałe	12 506 345,38	+21 470,06	12 527 815,44
Dochody majątkowe	15 839 078,49	-40 830,63	15 798 247,86
Wydatki ogółem	83 688 648,62	+1 410 029,50	85 098 678,12
Wydatki bieżące	62 102 488,35	+1 442 786,43	63 545 274,78
Wynagrodzenia i pochodne	26 054 239,41	+121 995,17	26 176 234,58
Pozostałe wydatki bieżące	34 265 748,94	+1 320 791,26	35 586 540,20
Wydatki majątkowe	21 586 160,27	-32 756,93	21 553 403,34

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	62 510 758,98	+88 064,48	62 598 823,46
2026	64 436 556,80	+88 776,59	64 525 333,39
2027	64 747 706,69	+57 621,05	64 805 327,74

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	29 868 796,78	+88 064,48	29 956 861,26
2026	14 199 657,00	+88 776,59	14 288 433,59
2027	4 584 757,17	+57 621,05	4 642 378,22

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej 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 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 3. 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	5,91%	11,46%	TAK	12,25%	TAK
2025	4,57%	9,68%	TAK	10,47%	TAK
2026	3,51%	6,24%	TAK	7,36%	TAK
2027	3,28%	5,25%	TAK	6,38%	TAK
2028	4,05%	5,41%	TAK	6,54%	TAK
2029	4,25%	5,25%	TAK	6,38%	TAK
2030	4,23%	5,98%	TAK	7,10%	TAK
2031	5,18%	8,42%	TAK	8,42%	TAK
2032	4,87%	9,55%	TAK	9,55%	TAK
2033	4,74%	10,25%	TAK	10,25%	TAK
2034	5,02%	10,35%	TAK	10,35%	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 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 Gminy Mrocza obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja parku przy ul. Łąkowej i Zielonej w Mroczy - Etap I (bieżące koszty pośrednie) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 053,71 zł, w tym w 2024 r. – 30 130,63 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 053,71 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Mroczy.

2. Kujawsko - Pomorska Teleopieka Etap I – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 520,90 zł, w tym w 2024 r. – 6 425,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 520,90 zł. Jednostką realizującą jest Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mroczy.
3. Rozwój usług opiekuńczych dla mieszkańców gmin Mrocza oraz Sicienko – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 235 950,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 235 950,00 zł. Jednostką realizującą jest Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mroczy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Funkcjonowanie Centrum Usług Społecznych w Gminie Mrocza na lata 2024 - 2026 – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 700,00 zł;
 - 2) Modernizacja parku przy ul.Łąkowej i Zielonej w Mroczy - Etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 053,71 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 130,63 zł;
 - d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 19 923,08 zł;
 - 3) Funkcjonowanie Centrum Usług Społecznych w Gminie Mrocza na lata 2024 - 2026 – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - e. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 700,00 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 4. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	299 918,16	+47 255,63	347 173,79
2025	2 172 732,90	+122 348,08	2 295 080,98
2026	1 883 742,37	+103 220,90	1 986 963,27
2027	1 715 083,44	+64 400,00	1 779 483,44

Źródło: opracowanie własne.

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	16 338 574,22	-40 830,63	16 297 743,59
2025	26 698 489,61	-19 923,08	26 678 566,53

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.