Załącznik Nr 3 do projektu Uchwały Nr IX/…2024

Rady Miejskiej w Mroczy

z dnia 20 grudnia 2024 roku

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian

w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 282 120,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 368 739,40 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 086 619,36 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 800 979,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 169 443,82 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 970 423,78 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 119 725,03 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** | **78 895 853,09** | **+282 120,04** | **79 177 973,13** |
| **Dochody bieżące** | **63 097 605,23** | **+1 368 739,40** | **64 466 344,63** |
| Udział we wpływach z PIT | 5 625 175,00 | +638 479,00 | 6 263 654,00 |
| Subwencja ogólna | 30 438 970,00 | +861 521,00 | 31 300 491,00 |
| Dotacje bieżące | 14 360 903,79 | +36 961,10 | 14 397 864,89 |
| Pozostałe | 12 527 815,44 | -168 221,70 | 12 359 593,74 |
| Podatek od nieruchomości | 3 903 470,00 | -182 961,07 | 3 720 508,93 |
| **Dochody majątkowe** | **15 798 247,86** | **-1 086 619,36** | **14 711 628,50** |
| Sprzedaż majątku | 1 320 195,52 | -930 095,52 | 390 100,00 |
| **Wydatki ogółem** | **85 098 678,12** | **-800 979,96** | **84 297 698,16** |
| **Wydatki bieżące** | **63 545 274,78** | **+169 443,82** | **63 714 718,60** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 26 176 234,58 | +13 300,00 | 26 189 534,58 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 35 586 540,20 | +156 143,82 | 35 742 684,02 |
| **Wydatki majątkowe** | **21 553 403,34** | **-970 423,78** | **20 582 979,56** |
| **Wynik budżetu** | **-6 202 825,03** | **+1 083 100,00** | **-5 119 725,03** |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 083 100,00 zł i po zmianach wynoszą 6 219 725,03 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** | **7 302 825,03** | **-1 083 100,00** | **6 219 725,03** |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 652 825,03 | -556 775,00 | 96 050,03 |
| Wolne środki | 550 000,00 | -526 325,00 | 23 675,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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 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 | 5,76% | 11,46% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2025 | 4,57% | 9,73% | TAK | 10,52% | TAK |
| 2026 | 3,51% | 6,57% | TAK | 7,69% | TAK |
| 2027 | 3,28% | 5,58% | TAK | 6,71% | TAK |
| 2028 | 4,05% | 5,75% | TAK | 6,87% | TAK |
| 2029 | 4,25% | 5,58% | TAK | 6,71% | TAK |
| 2030 | 4,23% | 6,31% | TAK | 7,43% | TAK |
| 2031 | 5,18% | 8,76% | TAK | 8,76% | 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 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 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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
   1. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
      1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 34 741,35 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 42 259,08 zł;
      3. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 7 517,73 zł;
   2. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Matyldzin - Wyrza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 129 840,35 zł;
      2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 136 797,35 zł;
      3. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 10 947,00 zł;
      4. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 125 850,35 zł;
   3. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 34 741,35 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1. Przebudowa drogi gminnej nr 090112C w miejscowości Drzewianowo od km 0+000 do km 0+750 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 794 290,50 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 794 290,50 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 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 347 173,79 | +42 259,08 | 389 432,87 |
| 2025 | 2 295 080,98 | -7 517,73 | 2 287 563,25 |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 16 297 743,59 | -965 829,20 | 15 331 914,39 |
| 2025 | 26 678 566,53 | +805 237,50 | 27 483 804,03 |

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.