

**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 389 749,70 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 476 369,06 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 086 619,36 zł.
- 2. Wydatki ogółem zmniejszono o 693 350,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 263 420,48 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 956 770,78 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	+389 749,70	79 285 602,79
Dochody bieżące	63 097 605,23	+1 476 369,06	64 573 974,29
Udział we wpływach z PIT	5 625 175,00	+638 479,00	6 263 654,00
Subwencja ogólna	30 438 970,00	+954 449,00	31 393 419,00
Dotacje bieżące	14 360 903,79	+144 588,99	14 505 492,78
Pozostałe	12 527 815,44	-261 147,93	12 266 667,51
Podatek od nieruchomości	3 903 470,00	-242 889,07	3 660 580,93
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	-693 350,30	84 405 327,82
Wydatki bieżące	63 545 274,78	+263 420,48	63 808 695,26
Wynagrodzenia i pochodne	26 176 234,58	+110 610,76	26 286 845,34
Pozostałe wydatki bieżące	35 586 540,20	+152 809,72	35 739 349,92
Wydatki majątkowe	21 553 403,34	-956 770,78	20 596 632,56
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 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	5,76%	11,46%	TAK	12,25%	TAK
2025	4,57%	9,74%	TAK	10,53%	TAK
2026	3,51%	6,57%	TAK	7,70%	TAK
2027	3,28%	5,59%	TAK	6,71%	TAK
2028	4,05%	5,75%	TAK	6,87%	TAK
2029	4,25%	5,59%	TAK	6,71%	TAK
2030	4,23%	6,31%	TAK	7,44%	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 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.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 34 741,35 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 42 259,08 zł;
 - c. 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.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 129 840,35 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 136 797,35 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 10 947,00 zł;
 - d. 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.:

- a. 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.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 794 290,50 zł;
 - b. 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 4. 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 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	16 297 743,59	-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.