

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mroczka na lata 2025-2042

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mroczka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 799 815,25 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 769 210,21 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 030 605,04 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 922 346,87 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 509 860,54 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 412 486,33 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 798 002,99 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 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 89 414 879,44 | +1 799 815,25 | 91 214 694,69 |
| Dochody bieżące | 65 336 374,48 | +769 210,21 | 66 105 584,69 |
| Subwencja ogólna | 21 377 706,05 | +203 586,00 | 21 581 292,05 |
| Dotacje bieżące | 9 780 702,89 | +547 308,21 | 10 328 011,10 |
| Pozostałe | 12 772 836,00 | +18 316,00 | 12 791 152,00 |
| Dochody majątkowe | 24 078 504,96 | +1 030 605,04 | 25 109 110,00 |
| Wydatki ogółem | 97 090 350,81 | +1 922 346,87 | 99 012 697,68 |
| Wydatki bieżące | 65 669 795,04 | +509 860,54 | 66 179 655,58 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 28 896 308,30 | +314 994,06 | 29 211 302,36 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 34 938 486,74 | +194 866,48 | 35 133 353,22 |
| Wydatki majątkowe | 31 420 555,77 | +1 412 486,33 | 32 833 042,10 |
| Wynik budżetu | -7 675 471,37 | -122 531,62 | -7 798 002,99 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2026 | 12 072 518,00 | +1 222 671,49 | 13 295 189,49 |

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] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2026 | 13 006 222,00 | +1 222 671,49 | 14 228 893,49 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mroczka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 122 531,62 zł i po zmianach wynoszą 8 953 002,99 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 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Przychody budżetu | 8 830 471,37 | +122 531,62 | 8 953 002,99 |
| Wolne środki | 366 933,50 | +122 531,62 | 489 465,12 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza na lata 2025-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2025 | 5,36% | 10,41% | TAK | 10,98% | TAK |
| 2026 | 4,70% | 8,63% | TAK | 9,20% | TAK |
| 2027 | 4,18% | 7,22% | TAK | 7,79% | TAK |
| 2028 | 4,51% | 6,76% | TAK | 7,33% | TAK |
| 2029 | 4,33% | 5,32% | TAK | 5,89% | TAK |
| 2030 | 3,98% | 5,12% | TAK | 5,69% | TAK |
| 2031 | 3,80% | 5,49% | TAK | 6,06% | TAK |
| 2032 | 3,45% | 5,58% | TAK | 5,58% | TAK |
| 2033 | 3,98% | 5,88% | TAK | 5,88% | TAK |
| 2034 | 4,14% | 5,79% | TAK | 5,79% | TAK |
| 2035 | 3,94% | 5,76% | TAK | 5,76% | TAK |
| 2036 | 3,87% | 5,83% | TAK | 5,83% | TAK |
| 2037 | 4,33% | 5,88% | TAK | 5,88% | TAK |
| 2038 | 3,20% | 5,97% | TAK | 5,97% | TAK |
| 2039 | 3,39% | 6,08% | TAK | 6,08% | TAK |
| 2040 | 3,56% | 6,22% | TAK | 6,22% | TAK |
| 2041 | 4,10% | 6,32% | TAK | 6,32% | TAK |
| 2042 | 2,89% | 6,36% | TAK | 6,36% | 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 30.09.2024 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. Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mrocza – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 137 165,10 zł, w tym w 2025 r. – 71 398,44 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 137 165,10 zł. Jednostką realizującą jest UMiG.
2. Remont drogi gminnej Nr 090735C - ulicy Kościuszki od km 0+153,30 do km 1+173,50 o długości 1 020,20 km wraz z rozbudową skrzyżowania ulicy Kościuszki i Piotra w Mroczy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 747 769,54 zł, w tym w 2025 r. – 1 373 884,77 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 747 769,54 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) Funkcjonowanie Centrum Usług Społecznych w Gminie Mrocza na lata 2024 -2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 107 600,29 zł;
 - 2) Rozwój usług opiekuńczych dla mieszkańców gmin Mrocza oraz Sicienko – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 96 097,65 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 14 059,17 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 82 038,48 zł;
 - 3) Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mrocza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 137 165,10 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 71 398,44 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 65 766,66 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 6. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 2 086 424,12 | +193 057,90 | 2 279 482,02 |
| 2026 | 2 151 963,27 | +104 017,73 | 2 255 981,00 |
| 2027 | 1 779 483,44 | +43 787,41 | 1 823 270,85 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 11 977 131,61 | +1 302 486,33 | 13 279 617,94 |
| 2026 | 12 920 775,38 | +1 308 118,11 | 14 228 893,49 |

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.