Załącznik nr 3 do Uchwały nr V/ /2024 Rady Miejskiej w Mieszkowicach z dnia 30.10.2024 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2024-2035**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieszkowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 305 124,91 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 156 624,91 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 148 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 878 277,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 911 277,63 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 33 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 771 394,12 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** | **48 712 286,21** | **+1 305 124,91** | **50 017 411,12** |
| **Dochody bieżące** | **40 764 051,98** | **+1 156 624,91** | **41 920 676,89** |
| Dotacje bieżące | 7 223 256,29 | +1 088 947,88 | 8 312 204,17 |
| Pozostałe | 13 801 857,69 | +67 677,03 | 13 869 534,72 |
| **Dochody majątkowe** | **7 948 234,23** | **+148 500,00** | **8 096 734,23** |
| **Wydatki ogółem** | **52 910 527,61** | **+1 878 277,63** | **54 788 805,24** |
| **Wydatki bieżące** | **40 413 991,50** | **+1 911 277,63** | **42 325 269,13** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 20 977 062,34 | +466 004,47 | 21 443 066,81 |
| Obsługa długu | 564 000,00 | +20 000,00 | 584 000,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 18 872 929,16 | +1 425 273,16 | 20 298 202,32 |
| **Wydatki majątkowe** | **12 496 536,11** | **-33 000,00** | **12 463 536,11** |
| **Wynik budżetu** | **-4 198 241,40** | **-573 152,72** | **-4 771 394,12** |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieszkowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 573 152,72 zł i po zmianach wynoszą 5 610 727,40 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** | **5 037 574,68** | **+573 152,72** | **5 610 727,40** |
| Wolne środki | 1 157 095,41 | +573 152,72 | 1 730 248,13 |

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 Mieszkowice na lata 2024-2035 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 | 4,24% | 13,15% | TAK | 13,80% | TAK |
| 2025 | 4,44% | 10,40% | TAK | 11,05% | TAK |
| 2026 | 5,39% | 7,82% | TAK | 8,45% | TAK |
| 2027 | 5,18% | 8,70% | TAK | 9,33% | TAK |
| 2028 | 4,98% | 8,49% | TAK | 9,12% | TAK |
| 2029 | 4,80% | 7,74% | TAK | 8,37% | TAK |
| 2030 | 3,58% | 6,64% | TAK | 7,27% | TAK |
| 2031 | 3,43% | 7,76% | TAK | 7,76% | TAK |
| 2032 | 3,26% | 8,84% | TAK | 8,84% | TAK |
| 2033 | 2,91% | 9,17% | TAK | 9,17% | TAK |
| 2034 | 2,71% | 8,77% | TAK | 8,77% | TAK |
| 2035 | 2,26% | 8,21% | TAK | 8,21% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mieszkowice 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 Mieszkowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Remont kompleksu boisk sportowych "Moje boisko-ORLIK 2012 w Mieszkowicach" (Rozdz.92601 par 6050)

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Opracowanie ogólnego planu dla gminy (rozdz.71004 par.430);
2. Dzierżawa słupów energetycznych od ENEA (rozdz. 90015);
3. Odbudowa budynku przy ul. Słowackiego 1 w Mieszkowicach (rozdz.70007, par.605);
4. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mieszkowicach (rozdz.90001-605,637);
5. Realizacja Programu "Ciepłe mieszkanie" (rozdz.90005, par.623).

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.