Załącznik nr 3 do Uchwały nr IX/ /2025 Rady Miejskiej w Mieszkowicach z dnia 13.03.2025 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2025-2034**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieszkowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 501 679,78 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 501 679,78 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 525 776,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 282 311,13 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 243 465,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 590 200,71 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **51 875 843,52** | **+501 679,78** | **52 377 523,30** |
| **Dochody bieżące** | **43 913 641,52** | **+501 679,78** | **44 415 321,30** |
| Dotacje bieżące | 4 912 545,40 | +423 891,78 | 5 336 437,18 |
| Pozostałe | 12 086 013,12 | +77 788,00 | 12 163 801,12 |
| Podatek od nieruchomości | 4 749 980,14 | +31 888,00 | 4 781 868,14 |
| **Wydatki ogółem** | **54 441 947,88** | **+525 776,13** | **54 967 724,01** |
| **Wydatki bieżące** | **42 922 056,23** | **+282 311,13** | **43 204 367,36** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 23 023 055,88 | +680 138,17 | 23 703 194,05 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 19 173 913,35 | -397 827,04 | 18 776 086,31 |
| **Wydatki majątkowe** | **11 519 891,65** | **+243 465,00** | **11 763 356,65** |
| **Wynik budżetu** | **-2 566 104,36** | **-24 096,35** | **-2 590 200,71** |

*Źródło: opracowanie własne.*

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieszkowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 24 096,35 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 581,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
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.

**Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **3 405 438,12** | **+24 096,35** | **3 429 534,47** |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 852 581,00 | -581,00 | 852 000,00 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 1 052 857,12 | +24 677,35 | 1 077 534,47 |

*Źródło: opracowanie własne.*

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2034 | 352 581,00 | -581,00 | 352 000,00 |

*Źródło: opracowanie własne.*

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**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 | 4,00% | 11,37% | TAK | 11,71% | TAK |
| 2026 | 4,85% | 9,78% | TAK | 10,13% | TAK |
| 2027 | 4,47% | 9,62% | TAK | 9,96% | TAK |
| 2028 | 4,12% | 7,98% | TAK | 8,32% | TAK |
| 2029 | 3,80% | 6,10% | TAK | 6,45% | TAK |
| 2030 | 2,67% | 3,97% | TAK | 4,31% | TAK |
| 2031 | 2,52% | 3,50% | TAK | 3,84% | TAK |
| 2032 | 2,42% | 3,41% | TAK | 3,41% | TAK |
| 2033 | 1,14% | 3,15% | TAK | 3,15% | TAK |
| 2034 | 0,78% | 2,94% | TAK | 2,94% | 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 30.09.2024 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Odbudowa budynku przy ul. Słowackiego 1 w Mieszkowicach (rozdz.70007, par.605).

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.