

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.