

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 080 565,63 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 080 565,63 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 124 027,51 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 133 927,56 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 9 900,05 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 841 464,87 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]       |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>91 214 694,69</b> | <b>+1 080 565,63</b> | <b>92 295 260,32</b>  |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>66 105 584,69</b> | <b>+1 080 565,63</b> | <b>67 186 150,32</b>  |
| Dotacje bieżące           | 10 328 011,10        | +1 066 832,63        | 11 394 843,73         |
| Pozostałe                 | 12 791 152,00        | +13 733,00           | 12 804 885,00         |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>99 012 697,68</b> | <b>+1 124 027,51</b> | <b>100 136 725,19</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>66 179 655,58</b> | <b>+1 133 927,56</b> | <b>67 313 583,14</b>  |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 29 211 302,36        | +30 603,11           | 29 241 905,47         |
| Pozostałe wydatki bieżące | 35 133 353,22        | +1 103 324,45        | 36 236 677,67         |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>32 833 042,10</b> | <b>-9 900,05</b>     | <b>32 823 142,05</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-7 798 002,99</b> | <b>-43 461,88</b>    | <b>-7 841 464,87</b>  |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 43 461,88 zł i po zmianach wynoszą 8 996 464,87 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 2025 rok.**

| Wyszczególnienie         | Przed zmianą [zł]   | Zmiana [zł]       | Po zmianie [zł]     |
|--------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b> | <b>8 953 002,99</b> | <b>+43 461,88</b> | <b>8 996 464,87</b> |
| Wolne środki             | 489 465,12          | +43 461,88        | 532 927,00          |

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 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

| <b>Rok</b> | <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b> |
|------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 2025       | 5,36%                                                     | 10,41%                                                          | TAK                                                                     | 10,98%                                              | TAK                                                          |
| 2026       | 4,70%                                                     | 8,61%                                                           | TAK                                                                     | 9,18%                                               | TAK                                                          |
| 2027       | 4,18%                                                     | 7,21%                                                           | TAK                                                                     | 7,78%                                               | TAK                                                          |
| 2028       | 4,51%                                                     | 6,74%                                                           | TAK                                                                     | 7,31%                                               | TAK                                                          |
| 2029       | 4,33%                                                     | 5,31%                                                           | TAK                                                                     | 5,88%                                               | TAK                                                          |
| 2030       | 3,98%                                                     | 5,11%                                                           | TAK                                                                     | 5,68%                                               | TAK                                                          |
| 2031       | 3,80%                                                     | 5,48%                                                           | TAK                                                                     | 6,05%                                               | TAK                                                          |
| 2032       | 3,45%                                                     | 5,57%                                                           | TAK                                                                     | 5,57%                                               | 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.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.