

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mroczy:

1. Dochody ogółem zwiększono o 491 930,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 569 355,38 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 77 424,52 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 491 930,86 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 668 377,42 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 176 446,56 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela Nr 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	93 481 429,66	+491 930,86	93 973 360,52
Dochody bieżące	67 663 093,72	+569 355,38	68 232 449,10
Dotacje bieżące	11 754 369,73	+436 288,38	12 190 658,11
Pozostałe	12 922 302,40	+133 067,00	13 055 369,40
Dochody majątkowe	25 818 335,94	-77 424,52	25 740 911,42
Sprzedaż majątku	1 577 687,00	+1 500,00	1 579 187,00
Wydatki ogółem	101 570 694,53	+491 930,86	102 062 625,39
Wydatki bieżące	67 807 844,60	+668 377,42	68 476 222,02
Wynagrodzenia i pochodne	29 017 139,22	+26 975,00	29 044 114,22
Obsługa długu	1 835 000,00	+107 000,00	1 942 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	36 955 705,38	+534 402,42	37 490 107,80
Wydatki majątkowe	33 762 849,93	-176 446,56	33 586 403,37

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mroczy:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela Nr 2. 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	5,53%	10,41%	TAK	10,98%	TAK
2026	4,70%	8,61%	TAK	9,18%	TAK
2027	4,18%	7,20%	TAK	7,78%	TAK
2028	4,51%	6,74%	TAK	7,31%	TAK

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)
2029	4,33%	5,30%	TAK	5,87%	TAK
2030	3,98%	5,10%	TAK	5,67%	TAK
2031	3,80%	5,47%	TAK	6,04%	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 Mroczka 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 Mroczka obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa chodnika - ul. Bydgoska w Mroczy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 35 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 35 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Mroczy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mroczka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 562 834,90 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 138 601,56 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 424 233,34 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Wpłata na rzecz spółki prawa handlowego w związku z partycypacją w kosztach budowy lokali mieszkalnych w ramach zasobów Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej - KZN Bydgoski Sp.z o.o. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 15 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mroczka.

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 Nr 3. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 279 482,02	+123 601,56	2 403 083,58
2026	2 255 981,00	+214 233,34	2 470 214,34
2027	1 823 270,85	+210 000,00	2 033 270,85

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 830 733,17	-138 601,56	12 692 131,61
2026	13 780 008,72	-179 233,34	13 600 775,38
2027	1 555 016,00	-210 000,00	1 345 016,00

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.