

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 października 2025 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 807 280,53 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 510 962,63 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 296 317,90 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 807 280,53 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 116 559,15 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 309 278,62 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	95 088 079,91	+1 807 280,53	96 895 360,44
Dochody bieżące	69 364 776,85	+1 510 962,63	70 875 739,48
Dotacje bieżące	13 322 985,86	+1 536 692,63	14 859 678,49
Pozostałe	13 055 369,40	-25 730,00	13 029 639,40
Dochody majątkowe	25 723 303,06	+296 317,90	26 019 620,96
Wydatki ogółem	102 521 289,30	+1 807 280,53	104 328 569,83
Wydatki bieżące	69 593 787,36	+2 116 559,15	71 710 346,51
Wynagrodzenia i pochodne	29 100 232,75	+39 975,65	29 140 208,40
Pozostałe wydatki bieżące	38 551 554,61	+2 076 583,50	40 628 138,11
Wydatki majątkowe	32 927 501,94	-309 278,62	32 618 223,32

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela Nr 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	69 630 318,00	+3 385 531,00	73 015 849,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela Nr 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	13 795 189,49	+4 178 866,46	17 974 055,95

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela Nr 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	68 072 697,78	+656 055,48	68 728 753,26

Źródło: opracowanie własne.

Tabela Nr 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 098 865,19	+6 908 341,98	22 007 207,17

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza:

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 Mrocza na lata 2025-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela Nr 6. 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	4,45%	8,38%	TAK	8,96%	TAK
2027	4,13%	7,55%	TAK	8,12%	TAK
2028	4,51%	7,23%	TAK	7,80%	TAK
2029	4,33%	5,80%	TAK	6,37%	TAK
2030	3,98%	5,60%	TAK	6,17%	TAK
2031	3,80%	5,97%	TAK	6,54%	TAK
2032	3,45%	6,06%	TAK	6,06%	TAK
2033	3,98%	6,60%	TAK	6,60%	TAK
2034	4,14%	5,94%	TAK	5,94%	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 roku 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. Utworzenie nowych miejsc w żłobku - program Maluch+ 2022-2029 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 421 344,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 421 344,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Mroczu.
2. Przebudowa budynku Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczu – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 128 900,00 zł, w tym w 2025 r. – 78 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 128 900,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Mroczu.
3. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Samszczynek Gmina Mrocza – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 995 667,85 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 995 667,85 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Mroczu.

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 wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 396,34 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 3 396,34 zł;
- 2) Przebudowa budynku Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 573 387,35 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 812 683,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 239 295,65 zł;
- 3) Utworzenie nowych miejsc w żłobku - program Maluch+ 2022-2029 – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 421 344,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 421 344,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa i rozbudowa obiektu Ochotniczej Straży Pożarnej w Mroczy mieszczącego się w budynku Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 106 574,86 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 382 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 488 574,86 zł;
 - 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 87 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 87 000,00 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 Nr 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 509 986,73	+81 396,34	2 591 383,07
2026	2 788 733,81	+192 909,49	2 981 643,30
2027	1 855 239,11	+135 826,17	1 991 065,28
2028	0,00	+140 112,00	140 112,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela Nr 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 929 031,61	+191 387,35	12 120 418,96
2026	13 958 147,08	+6 617 943,71	20 576 090,79
2027	2 145 316,00	-140 616,00	2 004 700,00
2028	274 512,00	-140 112,00	134 400,00

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.