

ZARZĄDZENIE NR 0050.195.2024
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MROCZA

z dnia 15 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2025-2042

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. 2024 r., poz. 1465) w związku z art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2024 r., poz. 1530) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2025-2042 wraz z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2025-2042 Radzie Miejskiej w Mroczy Radzie Miejskiej w Mroczy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy Mrocza.

Burmistrz Miasta i Gminy
Mrocza



Jarosław Okonek

PROJEKT

**UCHWAŁA NR .../.../2024
Rady Miejskiej w Mroczy**

z dnia ... grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2025-2042

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465), art. 226, art. 227 art. 228, art.229, art. 230 ust.6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530), art. 111 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024 r. poz. 167) oraz § 2 i 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz.83) uchwała się, co następuje:

§ 1.Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Mrocza na lata 2025-2042 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2042 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.Określić wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Mrocza, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3.Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej o której mowa w § 1zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Mrocza. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5.Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Mrocza.

§ 6. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała nr LXXI/573/2023 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mrocza na lata 2024-2042 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do projektu Uchwały Nr .../.../2024 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia ... grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2025-2042

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2025	89 024 467,03	65 288 624,24	21 300 215,06	104 914,48	21 377 706,05	9 757 953,65	12 747 835,00	3 922 000,00	23 735 842,79	1 577 687,00	22 149 335,79	
2026	81 702 836,00	69 630 318,00	22 716 679,00	111 891,00	22 799 324,00	10 406 858,00	13 595 566,00	4 182 813,00	12 072 518,00	1 130 000,00	9 951 902,00	
2027	74 642 196,77	71 788 859,00	23 420 896,00	115 360,00	23 506 103,00	10 729 471,00	14 017 029,00	4 312 480,00	2 853 337,77	712 000,00	1 200 721,77	
2028	75 781 171,00	73 798 947,00	24 076 681,00	118 590,00	24 164 274,00	11 029 896,00	14 409 506,00	4 433 229,00	1 982 224,00	702 000,00	140 112,00	
2029	76 865 318,00	75 865 318,00	24 750 828,00	121 911,00	24 840 874,00	11 338 733,00	14 812 972,00	4 557 359,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2030	78 761 951,00	77 761 951,00	25 369 599,00	124 959,00	25 461 896,00	11 622 201,00	15 183 296,00	4 671 293,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2031	80 705 999,00	79 705 999,00	26 003 839,00	128 083,00	26 098 443,00	11 912 756,00	15 562 878,00	4 788 075,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2032	82 698 649,00	81 698 649,00	26 653 935,00	131 285,00	26 750 904,00	12 210 575,00	15 951 950,00	4 907 777,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2033	84 741 115,00	83 741 115,00	27 320 283,00	134 567,00	27 419 677,00	12 515 839,00	16 350 749,00	5 030 471,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2034	86 834 643,00	85 834 643,00	28 003 290,00	137 931,00	28 105 169,00	12 828 735,00	16 759 518,00	5 156 233,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2035	88 980 508,00	87 980 508,00	28 703 372,00	141 379,00	28 807 798,00	13 149 453,00	17 178 506,00	5 285 139,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2036	91 180 020,00	90 180 020,00	29 420 956,00	144 913,00	29 527 993,00	13 478 189,00	17 607 969,00	5 417 267,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2037	93 434 521,00	92 434 521,00	30 156 480,00	148 536,00	30 266 193,00	13 815 144,00	18 048 168,00	5 552 699,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2038	95 745 384,00	94 745 384,00	30 910 392,00	152 249,00	31 022 848,00	14 160 523,00	18 499 372,00	5 691 516,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2039	97 114 018,00	97 114 018,00	31 683 152,00	156 055,00	31 798 419,00	14 514 536,00	18 961 856,00	5 833 804,00	0,00	0,00	0,00	

2040	99 056 298,00	99 056 298,00	32 316 815,00	159 176,00	32 434 387,00	14 804 827,00	19 341 093,00	5 950 480,00	0,00	0,00	0,00
2041	101 037 425,00	101 037 425,00	32 963 151,00	162 360,00	33 083 075,00	15 100 924,00	19 727 915,00	6 069 490,00	0,00	0,00	0,00
2042	103 058 172,00	103 058 172,00	33 622 414,00	165 607,00	33 744 736,00	15 402 942,00	20 122 473,00	6 190 880,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2025	94 869 467,03	65 288 430,28	28 899 716,40	0,00	0,00	1 835 000,00	0,00	0,00	0,00	29 581 036,75	29 381 036,75	511 550,00	
2026	80 792 836,00	67 786 614,00	30 286 903,00	0,00	0,00	1 874 832,00	0,00	0,00	0,00	13 006 222,00	13 006 222,00	0,00	
2027	73 752 196,77	69 808 396,00	31 596 812,00	0,00	0,00	1 660 458,00	0,00	0,00	0,00	3 943 800,77	3 943 800,77	0,00	
2028	74 391 171,00	71 761 131,00	32 852 785,00	0,00	0,00	1 443 442,00	0,00	0,00	0,00	2 630 040,00	2 630 040,00	0,00	
2029	75 295 318,00	73 356 162,00	33 731 597,00	0,00	0,00	1 223 038,00	0,00	0,00	0,00	1 939 156,00	1 939 156,00	0,00	
2030	77 141 951,00	74 983 189,00	34 608 619,00	0,00	0,00	1 013 005,00	0,00	0,00	0,00	2 158 762,00	2 158 762,00	0,00	
2031	78 985 999,00	76 684 191,00	35 482 487,00	0,00	0,00	856 100,00	0,00	0,00	0,00	2 301 808,00	2 301 808,00	0,00	
2032	81 098 649,00	78 486 311,00	36 334 067,00	0,00	0,00	798 000,00	0,00	0,00	0,00	2 612 338,00	2 612 338,00	0,00	
2033	82 641 115,00	80 320 851,00	37 197 001,00	0,00	0,00	735 750,00	0,00	0,00	0,00	2 320 264,00	2 320 264,00	0,00	
2034	84 474 643,00	82 172 333,00	38 061 831,00	0,00	0,00	662 700,00	0,00	0,00	0,00	2 302 310,00	2 302 310,00	0,00	
2035	86 620 508,00	84 056 350,00	38 937 253,00	0,00	0,00	585 100,00	0,00	0,00	0,00	2 564 158,00	2 564 158,00	0,00	
2036	88 720 020,00	85 957 204,00	39 803 607,00	0,00	0,00	506 250,00	0,00	0,00	0,00	2 762 816,00	2 762 816,00	0,00	
2037	90 449 521,00	87 885 530,00	40 679 286,00	0,00	0,00	417 713,00	0,00	0,00	0,00	2 563 991,00	2 563 991,00	0,00	
2038	93 510 384,00	89 831 908,00	41 533 551,00	0,00	0,00	340 113,00	0,00	0,00	0,00	3 678 476,00	3 678 476,00	0,00	
2039	94 964 018,00	92 183 655,00	42 374 605,00	0,00	0,00	651 850,00	0,00	0,00	0,00	2 780 363,00	2 780 363,00	0,00	
2040	96 806 298,00	94 339 390,00	43 200 910,00	0,00	0,00	752 350,00	0,00	0,00	0,00	2 466 908,00	2 466 908,00	0,00	
2041	98 437 425,00	96 584 060,00	44 010 927,00	0,00	0,00	927 350,00	0,00	0,00	0,00	1 853 365,00	1 853 365,00	0,00	
2042	100 558 172,00	97 782 304,00	44 814 126,00	0,00	0,00	31 250,00	0,00	0,00	0,00	2 775 868,00	2 775 868,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2025	-5 845 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	5 845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	2 985 000,00	2 985 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	2 235 000,00	2 235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 155 000,00	1 155 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 985 000,00	2 985 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 235 000,00	2 235 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 127 797,10	427 797,10	193,96	193,96
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	33 030 000,00	240 000,00	1 843 704,00	1 843 704,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 020 000,00	120 000,00	1 980 463,00	1 980 463,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	30 510 000,00	0,00	2 037 816,00	2 037 816,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 940 000,00	0,00	2 509 156,00	2 509 156,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	27 320 000,00	0,00	2 778 762,00	2 778 762,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 600 000,00	0,00	3 021 808,00	3 021 808,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	24 000 000,00	0,00	3 212 338,00	3 212 338,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	21 900 000,00	0,00	3 420 264,00	3 420 264,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	19 540 000,00	0,00	3 662 310,00	3 662 310,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	17 180 000,00	0,00	3 924 158,00	3 924 158,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	14 720 000,00	0,00	4 222 816,00	4 222 816,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	11 735 000,00	0,00	4 548 991,00	4 548 991,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	4 913 476,00	4 913 476,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	7 350 000,00	0,00	4 930 363,00	4 930 363,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	4 716 908,00	4 716 908,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	4 453 365,00	4 453 365,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 275 868,00	5 275 868,00

⁶⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,38%	3,51%	x	10,41%	10,47%	TAK	TAK
2026	4,70%	6,48%	x	7,08%	7,13%	TAK	TAK
2027	4,18%	6,13%	x	5,78%	5,83%	TAK	TAK
2028	4,51%	5,55%	x	5,60%	5,65%	TAK	TAK
2029	4,33%	5,78%	x	4,71%	4,76%	TAK	TAK
2030	3,98%	5,73%	x	4,54%	4,60%	TAK	TAK
2031	3,80%	5,72%	x	5,08%	5,13%	TAK	TAK
2032	3,45%	5,77%	x	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2033	3,98%	5,84%	x	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2034	4,14%	5,92%	x	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2035	3,94%	6,03%	x	5,76%	5,76%	TAK	TAK
2036	3,87%	6,17%	x	5,83%	5,83%	TAK	TAK
2037	4,33%	6,32%	x	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2038	3,20%	6,52%	x	5,97%	5,97%	TAK	TAK
2039	3,39%	6,76%	x	6,08%	6,08%	TAK	TAK
2040	3,56%	6,49%	x	6,22%	6,22%	TAK	TAK
2041	4,10%	6,26%	x	6,32%	6,32%	TAK	TAK
2042	2,89%	6,05%	x	6,36%	6,36%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 | 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2025	2 094 558,65	2 067 938,65	1 896 697,52	6 067 553,39	6 067 553,39	5 622 534,36	2 184 632,91	2 184 632,91	1 841 173,11
2026	1 849 407,00	1 765 607,80	1 601 181,01	4 349 679,49	4 088 814,48	4 088 814,48	1 967 542,37	1 883 742,37	1 601 181,01
2027	1 679 323,69	1 614 923,69	1 457 820,92	1 200 721,77	360 508,17	360 508,17	1 779 483,44	1 715 083,44	1 457 820,92
2028	0,00	0,00	0,00	140 112,00	140 112,00	140 112,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	8 822 779,72	8 822 779,72	5 622 534,36	13 977 180,73	1 871 749,12	12 105 431,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 228 475,38	4 948 475,38	4 088 814,48	14 886 017,75	1 967 542,37	12 918 475,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 435 016,00	1 225 016,00	990 219,83	3 334 499,44	1 779 483,44	1 555 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	154 512,00	154 512,00	140 112,00	274 512,00	0,00	274 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 155 000,00	541 935,60	0,00	541 935,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	910 000,00	187 797,10	0,00	187 797,10	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	890 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 390 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	2 235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	1 985 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Nr .../2024 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia ... grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mroczy na lata 2025-2042

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 185 142,68	13 977 180,73	14 888 017,75	3 334 499,44	274 512,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				5 783 403,09	1 871 749,12	1 967 542,37	1 779 483,44	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 421 739,57	12 105 431,61	12 918 475,38	1 555 016,00	274 512,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				18 253 434,38	5 387 180,73	7 196 017,75	3 214 499,44	154 512,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 783 403,09	1 871 749,12	1 967 542,37	1 779 483,44	0,00	0,00
1.1.1.1	Funkcjonowanie Centrum Usług Społecznych w Gminie Mroczy na lata 2024 -2026	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MROCZY	2024	2027	5 527 453,09	1 783 999,12	1 883 742,37	1 715 083,44	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój usług opiekuńczych dla mieszkańców gmin Mroczy oraz Sicienko	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MROCZY	2025	2027	235 950,00	87 750,00	83 800,00	64 400,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 490 031,29	3 515 431,61	5 228 475,38	1 435 016,00	154 512,00	0,00
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	UMiG	2017	2028	791 929,44	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	0,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Rościmińskim Małym	UMiG	2024	2027	3 082 828,18	0,00	1 888 979,28	1 070 000,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa budynku Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy	UMiG	2024	2026	5 171 688,00	2 035 001,00	2 856 683,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Chwałka i Ostrowo w gminie Mroczy wraz z wykupem wierzycielności na okres 10 lat	UMiG	2016	2026	1 162 236,66	116 223,60	67 797,10	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Utworzenie nowych miejsc w żłobku - program Małuch+ 2022-2029 - Utworzenie nowych miejsc w żłobku	UMiG	2023	2028	1 581 551,01	1 139 807,01	140 616,00	140 616,00	140 112,00	0,00
1.1.2.6	Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mroczy	UMiG	2025	2027	700 000,00	210 000,00	280 000,00	210 000,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				16 931 708,28	8 590 000,00	7 690 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 931 708,28	8 590 000,00	7 690 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej - ulica Rzeczna w Mroczy, remont ulicy Słonecznej w Mroczy, przebudowa drogi gminnej - ulica Polna w Mroczy, remont ul. Kościelnej w Mroczy, budowa chodnika w ciągu ulicy Spokojnej w Mroczy - etap II, remont nawierzchni ulicy Wacława Polewczyńskiego "Połomskiego" - wykup wierzycielności	UMiG	2018	2028	758 979,78	110 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit zobowiązań
1	32 472 209,82
1.a	5 618 774,93
1.b	26 853 434,89
1.1	15 952 209,82
1.1.1	5 618 774,93
1.1.1.1	5 382 824,93
1.1.1.2	235 950,00
1.1.2	10 333 434,89
1.1.2.1	57 600,00
1.1.2.2	2 938 979,28
1.1.2.3	4 891 684,00
1.1.2.4	184 020,60
1.1.2.5	1 561 151,01
1.1.2.6	700 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	16 520 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	16 520 000,00
1.3.2.1	470 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.2	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy - etap I	UMiG	2022	2026	10 609 728,50	5 447 000,00	5 065 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy do potrzeb osób z niepełnosprawnościami	UMiG	2023	2026	505 000,00	270 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa i rozbudowa obiektu Ochotniczej Straży Pożarnej w Mroczy mieszczącego się w budynku MGOKiR w Mroczy	UMiG	2025	2026	3 342 000,00	1 762 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa i modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Mroczy	UMiG	2025	2026	1 351 000,00	801 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Objęcie udziałów spółka prawa handlowego Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Bydgoski Sp.z o.o. - wkład własny	UMiG	2025	2026	365 000,00	200 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	10 512 000,00
1.3.2.3	480 000,00
1.3.2.4	3 342 000,00
1.3.2.5	1 351 000,00
1.3.2.6	365 000,00

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mrocza za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mrocza na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mrocza została przygotowana na lata 2025-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Mrocza wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Mrocza, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Mrocza.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB pomnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Mrocza dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Mrocza oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,65% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mrocza, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 922 000,00 zł, co stanowi 100,47% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 577 687,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Rodzaj nieruchomości	Planowany dochód
-------------------------	--------------------	-------------------	----------------------	------------------

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Rodzaj nieruchomości	Planowany dochód
Ostrowo	206/16	2,2371	inwestycyjna	449 600,00
Ostrowo	206/17	2 2598	inwestycyjna	488 400,00
Mrocza	999/18	0,2084	budowlana	70 000,00
Mrocza	999/35	0,5233	budowlana	250 000,00
Mrocza	605	0,0103	rolna	5 687,00
Mrocza	657	0,0564	rolna	24 000,00
Mrocza	973/15	0,1045	zabudowana	15 000,00
Ostrowo	118	0,8000	rolna	70 000,00
Ostrowo	107/2	2,0570	rolna	200 000,00
Suma				1 572 687,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 149 335,79 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- 1) Dotacje celowe na realizację przedsięwzięć w ramach programów finansowanych ze środków europejskich w łącznej kwocie 6 067 553,39 zł, w tym:
 - a. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Matyldzin – Wyrza - 2 135 947,00 zł,
 - b. Modernizacja parku przy ulicy Łąkowej i Zielonej w Mroczy – Etap I – 697 651,71 zł,
 - c. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza – 235 800,00 zł,
 - d. Utworzenie nowych miejsc w żłobku - program Maluch+ 2022-2029 – 569 807,01 zł,
 - e. Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych Gminy Mrocza – 205 763,67 zł,
 - f. Zakup samochodu dla potrzeb funkcjonowania Centrum Usług Społecznych – 300 000,00 zł,
 - g. Przebudowa budynku Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy - 1 922 584,00 zł
- 2) Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Łąd: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie 15 414 535,40 zł w tym:
 - a. Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Ostrowo, Gmina Mrocza – 404 535,40 zł,
 - b. Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy do potrzeb osób z niepełnosprawnościami - 200 000,00 zł,
 - c. Przebudowa i rozbudowa obiektu Ochotniczej Straży Pożarnej w Mroczy mieszczącej się w budynku MGOKiR w Mroczy – 1 250 000,00 zł,
 - d. Przebudowa i modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Mroczy – 500 000,00 zł,
 - e. Modernizacja infrastruktury społecznej poprzez utworzenie Domu Dziennego Pobytu Seniora w Mroczy – 7 145 000,00 zł,
 - f. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy - etap I – 4 747 000,00 zł,
 - g. Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie miasta i gminy Mrocza – 168 000,00 zł.
- 3) Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 200 697,00 zł w tym:
 - a. Przebudowa drogi gminnej nr 090723c od km 0+011,80 do km 0+308,00 – ul. Postępu w Mroczy – 200 697,00 zł.

- 4) Środki otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 466 550,00 zł, w tym:
- a. Realizacja programu „Ciepłe mieszkanie” – 466 550,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 11 292 735,77 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Mrocza dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Mrocza oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2042	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2042	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Mrocza wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 899 716,40 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 755 334,70 zł. W latach 2026-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto i Gmina Mrocza nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z

wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2025-2042.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 845 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 845 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Mrocza

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	89 024 467,03	94 869 467,03	-5 845 000,00
2026	81 702 836,00	80 792 836,00	910 000,00
2027	74 642 196,77	73 752 196,77	890 000,00
2028	75 781 171,00	74 391 171,00	1 390 000,00
2029	76 865 318,00	75 295 318,00	1 570 000,00
2030	78 761 951,00	77 141 951,00	1 620 000,00
2031	80 705 999,00	78 985 999,00	1 720 000,00
2032	82 698 649,00	81 098 649,00	1 600 000,00
2033	84 741 115,00	82 641 115,00	2 100 000,00
2034	86 834 643,00	84 474 643,00	2 360 000,00
2035	88 980 508,00	86 620 508,00	2 360 000,00
2036	91 180 020,00	88 720 020,00	2 460 000,00
2037	93 434 521,00	90 449 521,00	2 985 000,00
2038	95 745 384,00	93 510 384,00	2 235 000,00
2039	97 114 018,00	94 964 018,00	2 150 000,00
2040	99 056 298,00	96 806 298,00	2 250 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2041	101 037 425,00	98 437 425,00	2 600 000,00
2042	103 058 172,00	100 558 172,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 000 000,00 zł. Przychody Gminy Mrocza w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 000 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Mrocza obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Mrocza zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mrocza

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 155 000,00	0,00	1 155 000,00
2026	910 000,00	0,00	910 000,00
2027	890 000,00	0,00	890 000,00
2028	1 390 000,00	0,00	1 390 000,00
2029	1 570 000,00	0,00	1 570 000,00
2030	1 620 000,00	0,00	1 620 000,00
2031	1 720 000,00	0,00	1 720 000,00
2032	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2033	1 600 000,00	500 000,00	2 100 000,00
2034	1 860 000,00	500 000,00	2 360 000,00
2035	1 860 000,00	500 000,00	2 360 000,00
2036	1 860 000,00	600 000,00	2 460 000,00
2037	2 235 000,00	750 000,00	2 985 000,00
2038	1 985 000,00	250 000,00	2 235 000,00
2039	1 750 000,00	400 000,00	2 150 000,00
2040	1 750 000,00	500 000,00	2 250 000,00
2041	2 100 000,00	500 000,00	2 600 000,00
2042	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2025-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 28 824 732,70 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 127 797,10 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 59,75%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	34 127 797,10	57 117 177,59	59,75%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2025 r. wyniesie 427 797,10 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Mrocza zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Mrocza

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	65 288 624,24	65 288 430,28	193,96	193,96
2026	69 630 318,00	67 786 614,00	1 843 704,00	1 843 704,00
2027	71 788 859,00	69 808 396,00	1 980 463,00	1 980 463,00
2028	73 798 947,00	71 761 131,00	2 037 816,00	2 037 816,00
2029	75 865 318,00	73 356 162,00	2 509 156,00	2 509 156,00
2030	77 761 951,00	74 983 189,00	2 778 762,00	2 778 762,00
2031	79 705 999,00	76 684 191,00	3 021 808,00	3 021 808,00
2032	81 698 649,00	78 486 311,00	3 212 338,00	3 212 338,00
2033	83 741 115,00	80 320 851,00	3 420 264,00	3 420 264,00
2034	85 834 643,00	82 172 333,00	3 662 310,00	3 662 310,00
2035	87 980 508,00	84 056 350,00	3 924 158,00	3 924 158,00
2036	90 180 020,00	85 957 204,00	4 222 816,00	4 222 816,00
2037	92 434 521,00	87 885 530,00	4 548 991,00	4 548 991,00
2038	94 745 384,00	89 831 908,00	4 913 476,00	4 913 476,00
2039	97 114 018,00	92 183 655,00	4 930 363,00	4 930 363,00
2040	99 056 298,00	94 339 390,00	4 716 908,00	4 716 908,00
2041	101 037 425,00	96 584 060,00	4 453 365,00	4 453 365,00
2042	103 058 172,00	97 782 304,00	5 275 868,00	5 275 868,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Mrocza przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,38%	10,41%	TAK	10,47%	TAK
2026	4,70%	7,08%	TAK	7,13%	TAK
2027	4,18%	5,78%	TAK	5,83%	TAK
2028	4,51%	5,60%	TAK	5,65%	TAK
2029	4,33%	4,71%	TAK	4,76%	TAK
2030	3,98%	4,54%	TAK	4,60%	TAK
2031	3,80%	5,08%	TAK	5,13%	TAK
2032	3,45%	5,56%	TAK	5,56%	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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Mrocza planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VII/25/2024 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 25.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Rozwój usług opiekuńczych dla mieszkańców gmin Mrocza oraz Sicienko – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 235 950,00 zł, w tym w 2025 r. – 87 750,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 235 950,00 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MROCZY.
2. Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mrocza – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 700 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 210 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 700 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UMiG.
3. Przebudowa i modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Mroczy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 351 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 801 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 351 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UMiG.

4. Objęcie udziałów spółka prawa handlowego Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Bydgoski Sp. z o.o. - wkład własny – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 365 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 365 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UMiG.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

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. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 144 628,16 zł;
 - 2) Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 14 400,00 zł;
 - 3) Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Rościmińskim Małym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 51 000,00 zł;
 - 4) Przebudowa budynku Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 190 005,00 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1,00 zł;
 - f. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 89 999,00 zł;
 - 5) Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Chwałka i Ostrowo w gminie Mrocza wraz z wykupem wierzytelności na okres 10 lat – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 125 909,00 zł;
 - 6) Utworzenie nowych miejsc w żłobku - program Maluch+ 2022-2029 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 950,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi gminnej - ulica Rzeczna w Mroczy, remont ulicy Słonecznej w Mroczy, przebudowa drogi gminnej - ulica Polna w Mroczy, remont ul. Kościelnej w Mroczy, budowa chodnika w ciągu ulicy Spokojnej w Mroczy - etap II, remont nawierzchni ulicy Wacława Polewczyńskiego "Połomskiego" - wykup wierzytelności – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 80 000,00 zł;
 - 2) Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy - etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 382 000,00 zł;
 - k. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 479 728,50 zł;

3) Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

I. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza;
2. Modernizacja parku przy ul. Łąkowej i Zielonej w Mroczy - Etap I;
3. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Matyldzin - Wyrza;
4. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza;
5. Opracowanie planu ogólnego dla Miasta i Gminy Mrocza;
6. Opracowanie dokumentacji dotyczącej ochrony zabytków Gminy Mrocza;
7. Budowa hali widowiskowo-sportowej wraz z zapleczem i infrastrukturą - spłata wierzytelności;
8. Przebudowa drogi gminnej nr 090112C w miejscowości Drzewianowo od km 0+000 do km 0+750;
9. Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Ostrowo, gmina Mrocza;
10. Modernizacja infrastruktury społecznej poprzez utworzenie Domu Dziennego Pobytu Seniora w Mroczy;
11. Przebudowa drogi gminnej nr 090723c od km 0+011,80 do km 0+308,00 - ul.Postępu w Mroczy;
12. Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie miasta i gminy Mrocza;
13. Program Priorytetowy Ciepłe Mieszkanie;
14. Program Piorytetowy Ciepłe Mieszkanie - II nabór.

Termin zakończenia powyższych zadań przewidywany jest w 2025 roku, w związku z powyższym środki na ich realizację ujęte są w budżecie 2025 roku a tym samym nie ma potrzeby ujmowania ich w wykazie przedsięwzięć stanowiących załącznik do WPF.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Uzasadnienie

Przygotowanie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza należy do wyłącznej kompetencji Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza. Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych w terminie do 15 listopada 2024 roku poprzedzający rok budżetowy została opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2042.

Burmistrz Miasta i Gminy
Mrocza


Jarosław Okonek