

## **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 uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i 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 przyjęcia uchwały, 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.

### **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.

#### **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.

#### **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.

### **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**

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki i obręb</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Rodzaj nieruchomości</b>	<b>Planowany dochód</b>
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	255 000,00
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
<b>Suma</b>				1 577 687,00

Źródło: Opracowanie własne.

**Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku**

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki i obręb</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Rodzaj nieruchomości</b>	<b>Planowany dochód</b>
Mrocza	1402	0,3024	budowlana	250 000,00
Mrocza	1401	0,3739	budowlana	350 000,00
Białowieża	93	0,4800	budowlana	300 000,00
Witosław	64	0,8072	rolna	80 000,00
Drzewianowo	166	0,9000	rolna	100 000,00
Mrocza	432/11	0,4146	rolna	50 000,00
<b>Suma</b>				1 130 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

**Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku**

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki i obręb</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Rodzaj nieruchomości</b>	<b>Planowany dochód</b>
Mrocza	963/5	0,3813	budowlana	300 000,00
Wiele	77	0,8800	rolna	50 000,00
Drzewianowo	165	0,08000	rolna	12 000,00
Mrocza	432/8	0,4235	rolna	50 000,00
Kaźmierzewo	44	2,9100	rolna	270 000,00
Drzewianowo	117/3	0,2372	rolna	30 000,00
<b>Suma</b>				712 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

**Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2028 roku**

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki i obręb</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Rodzaj nieruchomości</b>	<b>Planowany dochód</b>
Mrocza	963/7	0,3506	budowlana	350 000,00
Wyrza	98/4	0,9616	rolna	90 000,00
Jeziorki	44/2	2,5100	rolna	262 000,00

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki i obręb</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Rodzaj nieruchomości</b>	<b>Planowany dochód</b>
Zabartowski				
<b>Suma</b>				702 000,00

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 Mroczka – 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 Mroczka – 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 Mroczka – 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 Mroczka – 168 0000,00 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.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Mrocza wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 883 849,40 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 739 467,70 zł. W latach 2026-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy 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.

### **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 -6 639 290,50 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 845 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 556 775,00 zł;
3. wolnych środków – 237 515,50 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 Miasta i Gminy Mroczka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	89 016 949,29	95 656 239,79	-6 639 290,50
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
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 7 794 290,50 zł. Przychody Gminy Mroczka w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 556 775,00 zł;
3. wolne środki – 237 515,50 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 latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	34 127 797,10	57 117 178,59	59,75%
2026	33 030 000,00	61 344 076,00	53,84%

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	32 020 000,00	62 712 004,00	51,06%
2028	30 510 000,00	64 611 163,00	47,22%
2029	28 940 000,00	65 526 585,00	44,17%

\*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	65 281 107,50	65 280 912,54	194,96	794 485,46
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**

<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 przewidywanego wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>
2025	5,38%	10,41%	TAK	10,47%	TAK
2026	4,70%	8,21%	TAK	8,26%	TAK
2027	4,18%	6,81%	TAK	6,86%	TAK
2028	4,51%	6,34%	TAK	6,39%	TAK
2029	4,33%	4,91%	TAK	4,96%	TAK
2030	3,98%	4,71%	TAK	4,76%	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 VIII/83/2024 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 29.11.2024 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 155 328,16 zł;
  - 2) Kujawsko - Pomorska Teleopieka Etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 425,00 zł;
  - 3) Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 14 400,00 zł;
  - 4) Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Rościmińskim Małym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 51 000,00 zł;
  - 5) Przebudowa budynku Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - e. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 190 005,00 zł;
    - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1,00 zł;
    - g. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 89 999,00 zł;
  - 6) 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.:
    - h. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 125 909,00 zł;
  - 7) Utworzenie nowych miejsc w żłobku - program Maluch+ 2022-2029 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - i. 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.:
    - j. 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.:
    - k. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 382 000,00 zł;
    - l. 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.:
    - m. 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 (bieżące koszty pośrednie);
3. Rozwój usług opiekuńczych dla mieszkańców gmin Mrocza oraz Sicienka;
4. Modernizacja parku przy ul. Łąkowej i Zielonej w Mroczy - Etap I;
5. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Matyldzin - Wyrza;
6. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza;
7. Opracowanie planu ogólnego dla Miasta i Gminy Mrocza;
8. Opracowanie dokumentacji dotyczącej ochrony zabytków Gminy Mrocza;
9. Budowa hali widowiskowo-sportowej wraz z zapleczem i infrastrukturą - spłata wierzytelności;
10. Przebudowa drogi gminnej nr 090112C w miejscowości Drzewianowo od km 0+000 do km 0+750;
11. Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Ostrowo, gmina Mrocza;
12. Modernizacja infrastruktury społecznej poprzez utworzenie Domu Dziennego Pobytu Seniora w Mroczy;
13. Przebudowa drogi gminnej nr 090723c od km 0+011,80 do km 0+308,00 - ul. Postępu w Mroczy;
14. Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie miasta i gminy Mrocza;

15. Program Priorytetowy Ciepłe Mieszkanie;

16. Program Priorytetowy 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.