

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 587,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 587,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 929,41 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 135 229,41 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 128 300,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 675 471,37 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	89 408 292,44	+6 587,00	89 414 879,44
Dochody bieżące	65 329 787,48	+6 587,00	65 336 374,48
Dotacje bieżące	9 774 115,89	+6 587,00	9 780 702,89
Wydatki ogółem	97 083 421,40	+6 929,41	97 090 350,81
Wydatki bieżące	65 534 565,63	+135 229,41	65 669 795,04
Wynagrodzenia i pochodne	28 895 465,42	+842,88	28 896 308,30
Pozostałe wydatki bieżące	34 804 100,21	+134 386,53	34 938 486,74
Wydatki majątkowe	31 548 855,77	-128 300,00	31 420 555,77
Wynik budżetu	-7 675 128,96	-342,41	-7 675 471,37

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 342,41 zł i po zmianach wynoszą 8 830 471,37 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 830 128,96	+342,41	8 830 471,37
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 463 195,46	+342,41	1 463 537,87

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	5,38%	10,41%	TAK	10,99%	TAK
2026	4,70%	8,56%	TAK	9,14%	TAK
2027	4,18%	7,16%	TAK	7,73%	TAK
2028	4,51%	6,69%	TAK	7,27%	TAK
2029	4,33%	5,26%	TAK	5,83%	TAK
2030	3,98%	5,06%	TAK	5,63%	TAK
2031	3,80%	5,43%	TAK	6,00%	TAK
2032	3,45%	5,52%	TAK	5,52%	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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wpłata na rzecz spółki prawa handlowego w związku z partycypacją w kosztach budowy lokali mieszkalnych w ramach zasobów Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej - KZN Bydgoski Sp.z o.o. – zadanie bieżące, 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.
2. Opracowanie dokumentacji na budowę ścieżek rowerowych w ciągu dróg wojewódzkich nr 241 i 246 na terenie powiatu nakielskiego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 239 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 71 700,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 239 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UMiG.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Objęcie udziałów spółka prawa handlowego Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN - Bydgoski Sp.z o.o. - wkład własny.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 886 424,12	+200 000,00	2 086 424,12
2026	1 986 963,27	+165 000,00	2 151 963,27

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 105 431,61	-128 300,00	11 977 131,61
2026	12 918 475,38	+2 300,00	12 920 775,38

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.