

**UCHWAŁA NR XXIII/217/2025
RADY MIEJSKIEJ W MROCZY**

z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2026-2042

Na podstawie 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 roku poz. 1153), 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. 2025 r. poz. 1483) 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 2025 r., poz. 337 z późn.zm.) 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) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mrocza na lata 2026-2042 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2042 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 § 1 zgodnie 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 IX/100/2024 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mrocza na lata 2025-2042 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Mroczy

Magdalena Musiał-Resler

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
uchwały nr XXIII/217/2026
z dnia 2025-12-19

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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	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
2026	97 931 698,52	73 886 595,46	23 082 660,00	243 589,00	25 687 176,00	10 440 197,46	14 432 973,00	4 148 921,00	24 045 103,06	3 099 770,50	20 936 512,56
2027	78 811 326,55	76 103 193,00	23 775 140,00	250 897,00	26 457 791,00	10 753 403,00	14 865 962,00	4 273 389,00	2 708 133,55	840 000,00	927 517,55
2028	80 146 698,00	78 310 186,00	24 464 619,00	258 173,00	27 225 067,00	11 065 252,00	15 297 075,00	4 397 317,00	1 836 512,00	682 000,00	14 400,00
2029	82 204 871,00	80 502 871,00	25 149 628,00	265 402,00	27 987 369,00	11 375 079,00	15 725 393,00	4 520 442,00	1 702 000,00	702 000,00	0,00
2030	83 515 443,00	82 515 443,00	25 778 369,00	272 037,00	28 687 053,00	11 659 456,00	16 118 528,00	4 633 453,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2031	85 578 328,00	84 578 328,00	26 422 828,00	278 838,00	29 404 229,00	11 950 942,00	16 521 491,00	4 749 289,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2032	87 692 787,00	86 692 787,00	27 083 399,00	285 809,00	30 139 335,00	12 249 716,00	16 934 528,00	4 868 021,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2033	89 860 106,00	88 860 106,00	27 760 484,00	292 954,00	30 892 818,00	12 555 959,00	17 357 891,00	4 989 722,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2034	92 081 608,00	91 081 608,00	28 454 496,00	300 278,00	31 665 138,00	12 869 858,00	17 791 838,00	5 114 465,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2035	94 358 647,00	93 358 647,00	29 165 858,00	307 785,00	32 456 766,00	13 191 604,00	18 236 634,00	5 242 327,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2036	96 692 613,00	95 692 613,00	29 895 004,00	315 480,00	33 268 185,00	13 521 394,00	18 692 550,00	5 373 385,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2037	99 084 929,00	98 084 929,00	30 642 379,00	323 367,00	34 099 890,00	13 859 429,00	19 159 864,00	5 507 720,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2038	101 537 052,00	100 537 052,00	31 408 438,00	331 451,00	34 952 387,00	14 205 915,00	19 638 861,00	5 645 413,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2039	103 050 479,00	103 050 479,00	32 193 649,00	339 737,00	35 826 197,00	14 561 063,00	20 129 833,00	5 786 548,00	0,00	0,00	0,00

2040	105 626 741,00	105 626 741,00	32 998 490,00	348 230,00	36 721 852,00	14 925 090,00	20 633 079,00	5 931 212,00	0,00	0,00	0,00
2041	107 739 277,00	107 739 277,00	33 658 460,00	355 195,00	37 456 289,00	15 223 592,00	21 045 741,00	6 049 836,00	0,00	0,00	0,00
2042	109 894 063,00	109 894 063,00	34 331 629,00	362 299,00	38 205 415,00	15 528 064,00	21 466 656,00	6 170 833,00	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			
Lp	2	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
2026	101 511 924,00	72 776 547,37	30 234 722,92	0,00	0,00	1 972 520,00	0,00	0,00	0,00	28 735 376,63	25 546 476,79	231 200,00
2027	77 421 326,55	74 393 945,00	31 305 032,00	0,00	0,00	1 504 650,00	0,00	0,00	0,00	3 027 381,55	3 027 381,55	0,00
2028	78 256 698,00	76 448 467,00	32 394 447,00	0,00	0,00	1 430 150,00	0,00	0,00	0,00	1 808 231,00	1 808 231,00	0,00
2029	80 384 871,00	78 478 143,00	33 482 900,00	0,00	0,00	1 348 400,00	0,00	0,00	0,00	1 906 728,00	1 906 728,00	0,00
2030	81 645 443,00	80 352 923,00	34 346 759,00	0,00	0,00	1 268 150,00	0,00	0,00	0,00	1 292 520,00	1 292 520,00	0,00
2031	83 608 328,00	82 242 607,00	35 201 993,00	0,00	0,00	1 184 150,00	0,00	0,00	0,00	1 365 721,00	1 365 721,00	0,00
2032	85 842 787,00	84 150 367,00	36 046 841,00	0,00	0,00	1 100 650,00	0,00	0,00	0,00	1 692 420,00	1 692 420,00	0,00
2033	87 760 106,00	86 062 257,00	36 868 709,00	0,00	0,00	1 015 600,00	0,00	0,00	0,00	1 697 849,00	1 697 849,00	0,00
2034	89 721 608,00	88 000 152,00	37 698 255,00	0,00	0,00	919 500,00	0,00	0,00	0,00	1 721 456,00	1 721 456,00	0,00
2035	91 998 647,00	89 969 013,00	38 535 156,00	0,00	0,00	816 900,00	0,00	0,00	0,00	2 029 634,00	2 029 634,00	0,00
2036	94 232 613,00	91 962 286,00	39 367 515,00	0,00	0,00	712 390,00	0,00	0,00	0,00	2 270 327,00	2 270 327,00	0,00
2037	96 099 929,00	93 955 594,00	40 182 423,00	0,00	0,00	593 730,00	0,00	0,00	0,00	2 144 335,00	2 144 335,00	0,00
2038	99 302 052,00	95 965 592,00	40 978 035,00	0,00	0,00	478 630,00	0,00	0,00	0,00	3 336 460,00	3 336 460,00	0,00
2039	100 900 479,00	97 989 466,00	41 740 226,00	0,00	0,00	377 590,00	0,00	0,00	0,00	2 911 013,00	2 911 013,00	0,00
2040	103 376 741,00	100 032 891,00	42 491 550,00	0,00	0,00	272 900,00	0,00	0,00	0,00	3 343 850,00	3 343 850,00	0,00
2041	105 139 277,00	102 075 858,00	43 218 156,00	0,00	0,00	157 550,00	0,00	0,00	0,00	3 063 419,00	3 063 419,00	0,00
2042	107 394 063,00	104 133 696,00	43 918 290,00	0,00	0,00	47 750,00	0,00	0,00	0,00	3 260 367,00	3 260 367,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	-3 580 225,48	0,00	14 490 225,48	12 000 000,00	1 090 000,00	1 580 225,48	1 580 225,48	910 000,00	910 000,00
2027	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 890 000,00	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 870 000,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 970 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 850 000,00	1 850 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	10 910 000,00	10 910 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 890 000,00	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 870 000,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	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	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			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 ⁸⁾ 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						
		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	
2026	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 030 000,00	240 000,00	1 110 048,09	3 600 273,57	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	33 520 000,00	120 000,00	1 709 248,00	1 709 248,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	31 510 000,00	0,00	1 861 719,00	1 861 719,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	29 690 000,00	0,00	2 024 728,00	2 024 728,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	27 820 000,00	0,00	2 162 520,00	2 162 520,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 850 000,00	0,00	2 335 721,00	2 335 721,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	24 000 000,00	0,00	2 542 420,00	2 542 420,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	21 900 000,00	0,00	2 797 849,00	2 797 849,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	19 540 000,00	0,00	3 081 456,00	3 081 456,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	17 180 000,00	0,00	3 389 634,00	3 389 634,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	14 720 000,00	0,00	3 730 327,00	3 730 327,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	11 735 000,00	0,00	4 129 335,00	4 129 335,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	4 571 460,00	4 571 460,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	7 350 000,00	0,00	5 061 013,00	5 061 013,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	5 593 850,00	5 593 850,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	5 663 419,00	5 663 419,00	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 760 367,00	5 760 367,00	

⁸⁾ 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. 226 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
2026	4,54%	5,59%	9,57%	9,36%	TAK	TAK
2027	4,43%	5,19%	8,04%	7,83%	TAK	TAK
2028	4,94%	4,90%	7,44%	7,23%	TAK	TAK
2029	4,58%	4,88%	5,91%	5,70%	TAK	TAK
2030	4,43%	4,84%	5,58%	5,37%	TAK	TAK
2031	4,34%	4,85%	5,82%	5,61%	TAK	TAK
2032	3,96%	4,89%	5,22%	5,01%	TAK	TAK
2033	4,08%	5,00%	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2034	4,19%	5,12%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2035	3,96%	5,25%	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2036	3,86%	5,41%	4,98%	4,98%	TAK	TAK
2037	4,25%	5,61%	5,05%	5,05%	TAK	TAK
2038	3,14%	5,85%	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2039	2,86%	6,15%	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2040	2,78%	6,47%	5,48%	5,48%	TAK	TAK
2041	2,98%	6,29%	5,69%	5,69%	TAK	TAK
2042	2,70%	6,15%	5,86%	5,86%	TAK	TAK

^x 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

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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	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
2026	2 434 988,46	2 408 368,46	2 165 416,72	10 694 909,63	10 694 909,63	10 068 787,51	2 870 384,30	2 870 384,30	2 435 015,69
2027	1 890 737,50	1 819 939,69	1 598 436,92	927 517,55	927 517,55	927 517,55	1 995 855,11	1 995 855,11	1 635 597,86
2028	140 448,00	140 112,00	140 112,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	140 448,00	140 112,00	140 112,00
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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2026	13 591 659,34	13 591 659,34	9 875 734,00	5 270 549,90	2 460 070,62	2 810 479,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 234 400,00	1 084 400,00	846 432,00	4 588 597,28	1 990 897,28	2 597 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	14 400,00	14 400,00	14 400,00	274 848,00	140 448,00	134 400,00	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 uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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
2026	10 910 000,00	187 797,10	0,00	187 797,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	890 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	2 500 000,00	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 Uchwały Nr XXIII/217/2025 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 19 grudnia 2025 roku zmieniającej uchwałę 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)				45 614 477,00	11 750 177,32	26 599 560,09	4 438 765,28	274 512,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				7 819 356,52	2 546 943,07	3 087 083,30	1 991 065,28	140 112,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 795 120,48	9 203 234,25	23 512 476,79	2 447 700,00	134 400,00	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:				26 035 985,78	4 230 104,28	16 438 342,64	3 075 465,28	154 512,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				7 408 356,52	2 361 943,07	2 861 083,30	1 991 065,28	140 112,00	0,00
1.1.1.1	Funkcjonowanie Centrum Usług Społecznych w Gminie Mrocza na lata 2024 -2026	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W MROCZY	2024	2027	5 538 153,09	1 894 995,75	1 885 135,86	1 710 293,61	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój usług opiekuńczych dla mieszkańców gmin Mrocza oraz Sicienko	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W MROCZY	2025	2027	332 047,65	101 809,17	122 051,07	108 187,41	0,00	0,00
1.1.1.3	Kujawsko - Pomorska Teleopieka Etap I	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W MROCZY	2024	2026	40 520,90	14 675,00	19 420,90	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mrocza	UMiG	2025	2027	616 867,10	272 463,15	312 435,69	31 968,26	0,00	0,00
1.1.1.5	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza	UMiG	2024	2026	330 523,78	0,00	330 523,78	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Utworzenie nowych miejsc w żłobku - program Maluch+ 2022-2029 - Utworzenie nowych miejsc w żłobku	UMiG	2023	2028	421 344,00	0,00	140 616,00	140 616,00	140 112,00	0,00
1.1.1.7	Przebudowa budynku Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy	UMiG	2024	2026	128 900,00	78 000,00	50 900,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 627 629,26	1 868 161,21	13 577 259,34	1 084 400,00	14 400,00	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	3 082 626,18	0,00	1 868 979,28	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	5 062 862,97	597 730,60	4 260 443,41	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Chwałka i Ostrowo w gminie Mrocza wraz z wykupem wierzytelności 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 Maluch+ 2022-2029 - Utworzenie nowych miejsc w żłobku	UMiG	2023	2028	1 139 807,01	1 139 807,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mrocza	UMiG	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza	UMiG	2024	2026	392 499,15	0,00	369 971,70	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	43 063 014,59
1.a	7 765 203,65
1.b	35 297 810,94
1.1	23 898 424,10
1.1.1	7 354 203,65
1.1.1.1	5 490 425,22
1.1.1.2	332 047,65
1.1.1.3	34 095,90
1.1.1.4	616 867,10
1.1.1.5	330 523,78
1.1.1.6	421 344,00
1.1.1.7	128 900,00
1.1.2	16 544 220,45
1.1.2.1	57 600,00
1.1.2.2	2 938 979,28
1.1.2.3	4 858 174,01
1.1.2.4	184 020,60
1.1.2.5	1 139 807,01
1.1.2.6	0,00
1.1.2.7	369 971,70

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						
1.1.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Samsiecznynek Gmina Mrocza	UMiG	2025	2026	6 995 667,85	0,00	6 995 667,85	0,00	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				19 578 491,22	7 520 073,04	10 161 217,45	1 363 300,00	120 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				411 000,00	185 000,00	226 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	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.	UMiG	2025	2026	350 000,00	185 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego dla Miasta i Gminy Mrocza	UMiG	2025	2026	61 000,00	0,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 167 491,22	7 335 073,04	9 935 217,45	1 363 300,00	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 wierzytelności	UMiG	2018	2028	758 979,78	110 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy - etap I	UMiG	2022	2026	10 293 171,02	5 047 606,99	5 147 835,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dostosowanie zabytкового budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy do potrzeb osób z niepełnosprawnościami	UMiG	2023	2026	478 867,56	227 867,55	223 867,56	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	3 426 574,86	1 358 000,00	2 068 574,86	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa i modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Mroczy	UMiG	2025	2027	1 906 660,00	109 600,00	721 000,00	1 076 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji na budowę ścieżek rowerowych w ciągu dróg wojewódzkich nr 241 i 246 na terenie powiatu nakielskiego	UMiG	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Remont drogi gminnej Nr 090735C - ulicy Kościuszki od km 0+153,30 do km 1+173,50 o długości 1 020,20 km wraz z rozbudową skrzyżowania ulicy Kościuszki i Piotra w Mroczy	UMiG	2025	2026	2 029 238,00	481 998,50	1 547 239,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa chodnika - ul.Bydgoska w Mroczy	UMiG	2025	2026	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa dróg rowerowych przy drogach wojewódzkich nr 241 oraz 246	UMiG	2025	2027	239 000,00	0,00	71 700,00	167 300,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.8	6 995 667,85
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	19 164 590,49
1.3.1	411 000,00
1.3.1.1	350 000,00
1.3.1.2	61 000,00
1.3.2	18 753 590,49
1.3.2.1	470 000,00
1.3.2.2	10 195 442,52
1.3.2.3	451 735,11
1.3.2.4	3 426 574,86
1.3.2.5	1 906 600,00
1.3.2.6	0,00
1.3.2.7	0,00
1.3.2.8	2 029 238,00
1.3.2.9	35 000,00
1.3.2.10	239 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2026-2042

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mrocza za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mrocza na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2042.

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%

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

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2042 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 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 przemnożona 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, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2029	100,00%	—
	2030-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2029	100,00%	—
	2030-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
subwencja ogólna	2027-2029	100,00%	—
	2030-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
dotacje bieżące	2027-2029	100,00%	—
	2030-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
pozostałe, w tym:	2027-2029	100,00%	—
	2030-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2029	100,00%	—
	2030-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%

Źródło: 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mrocza, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r.

ustalono więc na poziomie 4 148 921,00 zł, co stanowi 105,79% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 099 770,50 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Rodzaj nieruchomości	Planowany dochód
Drzewianowo	117/5	0,2161	rolna	48 000,00
Mrocza	657	0,0564	rolna	24 550,00
Ostrowo	107/2	2,0570	rolna	190 000,00
Ostrowo	118/1	1,2831	rolna	65 450,00
Razem				328 000,00
Białowieża	93	0,4800	budowlana	410 000,00
Mrocza	798/6	1,1677	inwestycyjna	429 270,00
Mrocza	999/18	0,2084	budowlana	160 900,50
Mrocza	999/35	0,5233	budowlana	586 000,00
Ostrowo	206/16	2,2371	inwestycyjna	596 900,00
Ostrowo	206/17	2,2598	inwestycyjna	588 700,00
Razem				2 771 770,50
Ogółem				3 099 770,50

Źródło: Opracowanie własne.

Wartość zaplanowanych w 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Rodzaj nieruchomości	Planowany dochód
Drzewianowo	165	0,0800	rolna	10 000,00
Drzewianowo	166	0,9000	rolna	100 000,00
Mrocza	432/11	0,4146	rolna	50 000,00
Mrocza	1401	0,3739	budowlana	350 000,00
Mrocza	1402	0,3024	budowlana	250 000,00
Witosław	64	0,8072	rolna	80 000,00
Razem				840 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wartość zaplanowanych w 2028 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2028 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Rodzaj nieruchomości	Planowany dochód
Ostrowo	0,0785	165	rolna	12 000,00
Kaźmierzewo	44	2,9100	rolna	270 000,00
Mrocza	432/8	0,4235	rolna	50 000,00
Mrocza	963/5	0,3813	budowlana	300 000,00
Wiele	77	0,8800	rolna	50 000,00
Razem				682 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wartość zaplanowanych w 2029 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2029 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Rodzaj nieruchomości	Planowany dochód
Jeziorki Zabartowskie	44/2	2,5100	rolna	262 000,00
Mrocza	963/7	0,3506	budowlana	350 000,00
Wyrza	98/4	0,9616	rolna	90 000,00
Razem				702 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 936 512,56 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 10 694 909,63 zł, w tym:
 - a) „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Samsiecznynek, Gmina Mrocza” – 4 991 549,46 zł,
 - b) „Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Rościmińskim Małym” – 1 616 189,22 zł,
 - c) „Infostrada Kujaw i Pomorza” – 28 800,00 zł,
 - d) „Przebudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka kultury i Rekreacji w Mroczy” – 4 058 370,95 zł.

2. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie 6 945 703,09 zł, w tym:
 - a) „Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy dla potrzeb osób z niepełnosprawnościami” – 197 867,56 zł,
 - b) „Przebudowa i rozbudowa obiektu Ochotniczej Straży Pożarnej w Mroczy mieszczącego się w budynku MGOKiR w Mroczy” – 1 250 000,00 zł,
 - c) „Przebudowa i modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Mroczy” – 500 000,00 zł,
 - d) „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy – etap I” - 4 997 835,53 zł.
3. Środki otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 107 000,00 zł.
4. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z innych źródeł – 3 188 899,84 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 941 917,55 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	2027-2042	30,00%	30,00%	30,00%
inne	2027-2042	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Mrocza wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30 234 722,92 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 088 714,65 zł. W latach 2027-2042 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 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 2026-2042.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 580 225,48 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 090 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 580 225,48 zł;
3. wolnych środków – 910 000,00 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]
2026	97 931 698,52	101 511 924,00	-3 580 225,48
2027	78 811 326,55	77 421 326,55	1 390 000,00
2028	80 146 698,00	78 256 698,00	1 890 000,00
2029	82 204 871,00	80 384 871,00	1 820 000,00
2030	83 515 443,00	81 645 443,00	1 870 000,00
2031	85 578 328,00	83 608 328,00	1 970 000,00
2032	87 692 787,00	85 842 787,00	1 850 000,00
2033	89 860 106,00	87 760 106,00	2 100 000,00
2034	92 081 608,00	89 721 608,00	2 360 000,00
2035	94 358 647,00	91 998 647,00	2 360 000,00
2036	96 692 613,00	94 232 613,00	2 460 000,00
2037	99 084 929,00	96 099 929,00	2 985 000,00
2038	101 537 052,00	99 302 052,00	2 235 000,00
2039	103 050 479,00	100 900 479,00	2 150 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2040	105 626 741,00	103 376 741,00	2 250 000,00
2041	107 739 277,00	105 139 277,00	2 600 000,00
2042	109 894 063,00	107 394 063,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 14 490 225,48 zł. Przychody Gminy Mrocza w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 12 000 000,00 zł (planowane są: przychody z tytułu długoterminowej pożyczki w wysokości 2 000 000,00 zł, przychody z emisji obligacji komunalnych na wcześniejszą spłatę zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań w kwocie 10 000 000,00 zł);
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 580 225,48 zł;
3. wolne środki – 910 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Mrocza obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w kwocie 910 000,00 zł oraz wykup papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w kwocie 10 000 000,00 zł na wcześniejszą spłatę istniejącego długu.

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 2027-2038. 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]
2026	10 910 000,00	0,00	10 910 000,00
2027	890 000,00	500 000,00	1 390 000,00
2028	890 000,00	1 000 000,00	1 890 000,00
2029	620 000,00	1 200 000,00	1 820 000,00
2030	670 000,00	1 200 000,00	1 870 000,00
2031	770 000,00	1 200 000,00	1 970 000,00
2032	650 000,00	1 200 000,00	1 850 000,00
2033	1 150 000,00	950 000,00	2 100 000,00
2034	1 410 000,00	950 000,00	2 360 000,00
2035	1 410 000,00	950 000,00	2 360 000,00
2036	1 510 000,00	950 000,00	2 460 000,00
2037	2 035 000,00	950 000,00	2 985 000,00
2038	1 285 000,00	950 000,00	2 235 000,00
2039	2 150 000,00	0,00	2 150 000,00
2040	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00
2041	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
2042	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Mrocza planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Mrocza

Rok	Wcześniejsza spłata zobowiązań*** [zł]
2026	10 000 000,00

***kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, w związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypadałaby po roku budżetowym

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2026-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 34 127 797,10 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 35 030 000,00 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 2026 roku wyniesie 52,63%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	35 030 000,00	66 554 988,50	52,63%
2027	33 520 000,00	67 130 406,00	49,93%
2028	31 510 000,00	69 067 046,00	45,62%
2029	29 690 000,00	70 829 792,00	41,92%

*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 2026 r. wyniesie 240 000,00 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 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]
2026	73 886 595,46	72 776 547,37	1 110 048,09	3 600 273,57
2027	76 103 193,00	74 393 945,00	1 709 248,00	1 709 248,00
2028	78 310 186,00	76 448 467,00	1 861 719,00	1 861 719,00
2029	80 502 871,00	78 478 143,00	2 024 728,00	2 024 728,00
2030	82 515 443,00	80 352 923,00	2 162 520,00	2 162 520,00
2031	84 578 328,00	82 242 607,00	2 335 721,00	2 335 721,00
2032	86 692 787,00	84 150 367,00	2 542 420,00	2 542 420,00
2033	88 860 106,00	86 062 257,00	2 797 849,00	2 797 849,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2034	91 081 608,00	88 000 152,00	3 081 456,00	3 081 456,00
2035	93 358 647,00	89 969 013,00	3 389 634,00	3 389 634,00
2036	95 692 613,00	91 962 286,00	3 730 327,00	3 730 327,00
2037	98 084 929,00	93 955 594,00	4 129 335,00	4 129 335,00
2038	100 537 052,00	95 965 592,00	4 571 460,00	4 571 460,00
2039	103 050 479,00	97 989 466,00	5 061 013,00	5 061 013,00
2040	105 626 741,00	100 032 891,00	5 593 850,00	5 593 850,00
2041	107 739 277,00	102 075 858,00	5 663 419,00	5 663 419,00
2042	109 894 063,00	104 133 696,00	5 760 367,00	5 760 367,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,54%	9,57%	TAK	9,36%	TAK
2027	4,43%	8,04%	TAK	7,83%	TAK
2028	4,94%	7,44%	TAK	7,23%	TAK
2029	4,58%	5,91%	TAK	5,70%	TAK
2030	4,43%	5,58%	TAK	5,37%	TAK
2031	4,34%	5,82%	TAK	5,61%	TAK
2032	3,96%	5,22%	TAK	5,01%	TAK
2033	4,08%	5,02%	TAK	5,02%	TAK
2034	4,19%	4,94%	TAK	4,94%	TAK
2035	3,96%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2036	3,86%	4,98%	TAK	4,98%	TAK
2037	4,25%	5,05%	TAK	5,05%	TAK
2038	3,14%	5,16%	TAK	5,16%	TAK
2039	2,86%	5,30%	TAK	5,30%	TAK
2040	2,78%	5,48%	TAK	5,48%	TAK
2041	2,98%	5,69%	TAK	5,69%	TAK
2042	2,70%	5,86%	TAK	5,86%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Mrocza planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXII/209/2025 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 28.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Utworzenie nowych miejsc w żłobku - program Maluch+ 2022-2029 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 168,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 168,00 zł;
 - 2) Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 14 400,00 zł;
 - 3) Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Rościmińskim Małym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 162 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 150 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Kujawsko - Pomorska Teleopieka Etap I;
2. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza;
3. Przebudowa budynku Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy;
4. Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Chwałka i Ostrowo w gminie Mrocza wraz z wykupem wierzytelności na okres 10 lat;
5. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Samsiecznynek Gmina Mrocza;
6. 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. ;
7. Opracowanie planu ogólnego dla Miasta i Gminy Mrocza;
8. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy - etap I;
9. Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy do potrzeb osób z niepełnosprawnościami;
10. Przebudowa i rozbudowa obiektu Ochotniczej Straży Pożarnej w Mroczy mieszczącego się w budynku MGOKiR w Mroczy;
11. Remont drogi gminnej Nr 090735C - ulicy Kościuszki od km 0+153,30 do km 1+173,50 o długości 1 020,20 km wraz z rozbudową skrzyżowania ulicy Kościuszki i Piotra w Mroczy;
12. Budowa chodnika - ul. Bydgoska w Mroczy.

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

Na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz.1483) uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mrocza, której elementem jest prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań. Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej Gminy Mrocza w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych Gminy Mrocza oraz ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Mroczy

Magdalena Musiał-Resler