

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 779 588,75 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 451 832,69 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 231 421,44 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 779 588,75 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 117 835,02 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 661 753,73 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	96 877 766,29	-3 779 588,75	93 098 177,54
Dochody bieżące	70 964 942,68	+451 832,69	71 416 775,37
Subwencja ogólna	21 581 292,05	+219 710,00	21 801 002,05
Dotacje bieżące	14 925 971,07	+616 929,29	15 542 900,36
Pozostałe	13 052 550,02	-384 806,60	12 667 743,42
Dochody majątkowe	25 912 823,61	-4 231 421,44	21 681 402,17
Sprzedaż majątku	1 579 187,00	-1 537 581,00	41 606,00
Wydatki ogółem	104 310 975,68	-3 779 588,75	100 531 386,93
Wydatki bieżące	71 916 549,71	-117 835,02	71 798 714,69
Wynagrodzenia i pochodne	29 146 720,94	-243 647,19	28 903 073,75
Obsługa długu	1 942 000,00	+70 000,00	2 012 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	40 827 828,77	+55 812,17	40 883 640,94
Wydatki majątkowe	32 394 425,97	-3 661 753,73	28 732 672,24

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 nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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	5,67%	10,41%	TAK	10,98%	TAK

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)
2026	4,54%	8,51%	TAK	9,08%	TAK
2027	4,43%	7,04%	TAK	7,61%	TAK
2028	4,94%	6,44%	TAK	7,01%	TAK
2029	4,58%	4,91%	TAK	5,48%	TAK
2030	4,43%	4,58%	TAK	5,15%	TAK
2031	4,34%	4,83%	TAK	5,40%	TAK
2032	3,96%	4,79%	TAK	4,79%	TAK
2033	4,08%	5,08%	TAK	5,08%	TAK
2034	4,19%	4,93%	TAK	4,93%	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 30.09.2024 roku jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 44 440,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 44 440,00 zł;
 - 2) Przebudowa budynku Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 108 825,03 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 010 657,75 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 216 443,41 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 205 785,66 zł;
 - 3) Utworzenie nowych miejsc w żłobku - program Maluch+ 2022-2029 – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 20 400,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy - etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 266 948,01 zł;
 - 2) Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 132,45 zł;
- 3) Przebudowa i rozbudowa obiektu Ochotniczej Straży Pożarnej w Mroczy mieszczącego się w budynku MGOKiR w Mroczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 22 000,00 zł;
- 4) Przebudowa i modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Mroczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 60,00 zł;
- 5) Remont drogi gminnej Nr 090735C - ulicy Kościuszki od km 0+153,30 do km 1+173,50 o długości 1 020,20 km wraz z rozbudową skrzyżowania ulicy Kościuszki i Piotra w Mroczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 92 238,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 443 001,50 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 535 239,50 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 591 383,07	-44 440,00	2 546 943,07
2026	3 042 643,30	+44 440,00	3 087 083,30

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 947 973,96	-2 744 739,71	9 203 234,25
2026	20 760 793,88	+2 751 682,91	23 512 476,79

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.