

ZARZĄDZENIE NR 0050.175.2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MROCZA

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2024-2042

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn.zm) w związku z art.230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn.zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2024-2042 wraz załącznikiem Nr 1.

§ 2. Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2024-2042 Radzie Miejskiej w Mroczy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

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

Burmistrz Miasta i Gminy
Mrocza

Jarosław Okonek

PROJEKT

**UCHWAŁA NR .../.../2023
Rady Miejskiej w Mroczy**

z dniagrudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mrocza na lata
2024-2042**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40 z późn.zm.), art. 226, art. 227 art. 228 ust.1 pkt 1 i 2, art. 230 ust.6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) w związku z § 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r., poz.83) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Mrocza na lata 2024-2042 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2042 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§2. Określić wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta i 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 §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 Miasta i 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 Miasta i Gminy. 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 LV/459/2022 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mrocza na lata 2023-2038 z późniejszymi zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały Nr .../.../2023 z dnia grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2024-2042

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2024	68 771 740,74	52 554 822,95	5 625 175,00	144 741,00	27 384 191,00	7 072 289,95	12 328 426,00	3 659 970,00	16 216 917,79	1 545 600,00	14 662 217,79	
2025	69 975 771,55	56 864 319,00	6 086 439,00	156 610,00	29 629 695,00	7 652 218,00	13 339 357,00	3 960 088,00	13 111 452,55	710 000,00	12 801 452,55	
2026	75 347 405,67	58 627 114,00	6 275 119,00	161 465,00	30 548 216,00	7 889 437,00	13 752 877,00	4 082 851,00	16 720 291,67	550 000,00	15 179 675,67	
2027	61 533 408,00	60 092 792,00	6 431 997,00	165 502,00	31 311 921,00	8 086 673,00	14 096 699,00	4 184 922,00	1 440 616,00	500 000,00	0,00	
2028	63 330 294,00	61 640 182,00	6 597 621,00	169 764,00	32 118 203,00	8 294 905,00	14 459 689,00	4 292 684,00	1 690 112,00	550 000,00	0,00	
2029	64 196 597,00	63 196 597,00	6 764 211,00	174 051,00	32 929 188,00	8 504 351,00	14 824 796,00	4 401 074,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2030	65 776 512,00	64 776 512,00	6 933 316,00	178 402,00	33 752 418,00	8 716 960,00	15 195 416,00	4 511 101,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2031	67 379 731,00	66 379 731,00	7 104 916,00	182 817,00	34 587 790,00	8 932 705,00	15 571 503,00	4 622 751,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2032	69 006 034,00	68 006 034,00	7 278 986,00	187 296,00	35 435 191,00	9 151 556,00	15 953 005,00	4 736 008,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2033	70 672 182,00	69 672 182,00	7 457 321,00	191 885,00	36 303 353,00	9 375 769,00	16 343 854,00	4 852 040,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2034	72 379 149,00	71 379 149,00	7 640 025,00	196 586,00	37 192 785,00	9 605 475,00	16 744 278,00	4 970 915,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2035	74 127 938,00	73 127 938,00	7 827 206,00	201 402,00	38 104 008,00	9 840 809,00	17 154 513,00	5 092 702,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2036	75 901 291,00	74 901 291,00	8 017 016,00	206 286,00	39 028 030,00	10 079 449,00	17 570 510,00	5 216 200,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2037	77 680 197,00	76 680 197,00	8 207 420,00	211 185,00	39 954 946,00	10 318 836,00	17 987 810,00	5 340 085,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2038	79 482 182,00	78 482 182,00	8 400 294,00	216 148,00	40 893 887,00	10 561 329,00	18 410 524,00	5 465 577,00	1 000 000,00	0,00	0,00	

2039	80 326 512,00	80 326 512,00	8 597 701,00	221 227,00	41 854 893,00	10 809 520,00	18 843 171,00	5 594 018,00	0,00	0,00	0,00
2040	82 194 104,00	82 194 104,00	8 797 598,00	226 371,00	42 828 019,00	11 060 841,00	19 281 275,00	5 724 079,00	0,00	0,00	0,00
2041	84 064 019,00	84 064 019,00	8 997 743,00	231 521,00	43 802 356,00	11 312 475,00	19 719 924,00	5 854 302,00	0,00	0,00	0,00
2042	85 955 459,00	85 955 459,00	9 200 192,00	236 730,00	44 787 909,00	11 567 006,00	20 163 622,00	5 986 024,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
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	
2024	73 771 740,74	52 533 964,48	25 113 677,31	0,00	0,00	1 296 000,00	0,00	0,00	0,00	21 237 776,26	21 237 776,26	432 500,00	
2025	75 820 771,55	54 393 756,00	25 936 150,00	0,00	0,00	1 262 223,00	0,00	0,00	0,00	21 427 015,55	21 427 015,55	0,00	
2026	74 437 405,67	55 753 810,00	26 701 266,00	0,00	0,00	1 014 104,00	0,00	0,00	0,00	18 683 595,67	18 683 595,67	0,00	
2027	60 643 408,00	57 059 150,00	27 402 174,00	0,00	0,00	917 575,00	0,00	0,00	0,00	3 584 258,00	3 584 258,00	0,00	
2028	61 940 294,00	58 469 292,00	28 121 481,00	0,00	0,00	889 925,00	0,00	0,00	0,00	3 471 002,00	3 471 002,00	0,00	
2029	62 626 597,00	59 909 567,00	28 845 609,00	0,00	0,00	869 625,00	0,00	0,00	0,00	2 717 030,00	2 717 030,00	0,00	
2030	64 156 512,00	61 380 913,00	29 581 172,00	0,00	0,00	850 550,00	0,00	0,00	0,00	2 775 599,00	2 775 599,00	0,00	
2031	65 159 731,00	62 853 327,00	30 313 306,00	0,00	0,00	857 600,00	0,00	0,00	0,00	2 306 404,00	2 306 404,00	0,00	
2032	66 906 034,00	64 331 976,00	31 055 982,00	0,00	0,00	841 000,00	0,00	0,00	0,00	2 574 058,00	2 574 058,00	0,00	
2033	68 572 182,00	65 833 248,00	31 816 854,00	0,00	0,00	809 000,00	0,00	0,00	0,00	2 738 934,00	2 738 934,00	0,00	
2034	70 019 149,00	67 369 983,00	32 596 367,00	0,00	0,00	773 500,00	0,00	0,00	0,00	2 649 166,00	2 649 166,00	0,00	
2035	71 767 938,00	68 930 349,00	33 378 680,00	0,00	0,00	738 000,00	0,00	0,00	0,00	2 837 589,00	2 837 589,00	0,00	
2036	73 441 291,00	70 520 497,00	34 171 424,00	0,00	0,00	708 600,00	0,00	0,00	0,00	2 920 794,00	2 920 794,00	0,00	
2037	74 695 197,00	72 129 272,00	34 965 910,00	0,00	0,00	712 675,00	0,00	0,00	0,00	2 565 925,00	2 565 925,00	0,00	
2038	77 247 182,00	73 784 710,00	35 770 126,00	0,00	0,00	678 600,00	0,00	0,00	0,00	3 462 472,00	3 462 472,00	0,00	
2039	78 576 512,00	75 271 253,00	36 574 954,00	0,00	0,00	559 350,00	0,00	0,00	0,00	3 305 259,00	3 305 259,00	0,00	
2040	80 444 104,00	77 021 328,00	37 388 747,00	0,00	0,00	671 100,00	0,00	0,00	0,00	3 422 776,00	3 422 776,00	0,00	
2041	81 564 019,00	78 809 973,00	38 201 952,00	0,00	0,00	858 600,00	0,00	0,00	0,00	2 754 046,00	2 754 046,00	0,00	
2042	83 455 459,00	80 627 415,00	39 004 193,00	0,00	0,00	1 061 100,00	0,00	0,00	0,00	2 828 044,00	2 828 044,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-5 000 000,00	0,00	6 100 000,00	6 100 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-5 845 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	5 845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 100 000,00	2 100 000,00	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	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	2 500 000,00	2 500 000,00	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 155 000,00	1 155 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	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	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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			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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 824 732,70	969 732,70	20 858,47	20 858,47
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	34 127 797,10	427 797,10	2 470 563,00	2 470 563,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	33 030 000,00	240 000,00	2 873 304,00	2 873 304,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 020 000,00	120 000,00	3 033 642,00	3 033 642,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	30 510 000,00	0,00	3 170 890,00	3 170 890,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 940 000,00	0,00	3 287 030,00	3 287 030,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	27 320 000,00	0,00	3 395 599,00	3 395 599,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 100 000,00	0,00	3 526 404,00	3 526 404,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 000 000,00	0,00	3 674 058,00	3 674 058,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	20 900 000,00	0,00	3 838 934,00	3 838 934,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	18 540 000,00	0,00	4 009 166,00	4 009 166,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	16 180 000,00	0,00	4 197 589,00	4 197 589,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	13 720 000,00	0,00	4 380 794,00	4 380 794,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	10 735 000,00	0,00	4 550 925,00	4 550 925,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	4 697 472,00	4 697 472,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	6 750 000,00	0,00	5 055 259,00	5 055 259,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 172 776,00	5 172 776,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	5 254 046,00	5 254 046,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 328 044,00	5 328 044,00

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
2024	5,27%	2,91%	6,31%	11,37%	11,26%	TAK	TAK
2025	4,91%	7,59%	x	9,71%	9,60%	TAK	TAK
2026	3,79%	7,66%	x	6,53%	6,43%	TAK	TAK
2027	3,48%	7,60%	x	5,40%	5,30%	TAK	TAK
2028	4,27%	7,61%	x	5,43%	5,33%	TAK	TAK
2029	4,46%	7,60%	x	4,92%	4,82%	TAK	TAK
2030	4,41%	7,57%	x	5,02%	4,91%	TAK	TAK
2031	5,36%	7,63%	x	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2032	5,00%	7,67%	x	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2033	4,82%	7,71%	x	7,62%	7,62%	TAK	TAK
2034	5,07%	7,74%	x	7,63%	7,63%	TAK	TAK
2035	4,90%	7,80%	x	7,65%	7,65%	TAK	TAK
2036	4,89%	7,85%	x	7,67%	7,67%	TAK	TAK
2037	5,57%	7,93%	x	7,71%	7,71%	TAK	TAK
2038	4,29%	7,92%	x	7,76%	7,76%	TAK	TAK
2039	3,32%	8,08%	x	7,80%	7,80%	TAK	TAK
2040	3,40%	8,22%	x	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2041	4,62%	8,40%	x	7,93%	7,93%	TAK	TAK
2042	4,79%	8,59%	x	8,03%	8,03%	TAK	TAK

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			środki określone 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
2024	0,00	0,00	0,00	3 318 553,25	3 318 553,25	3 194 068,38	5 529,00	5 529,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2024	5 986 835,81	5 986 835,81	3 194 068,38	20 804 339,71	504 500,00	20 299 839,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 809 602,88	130 623,60	0,00	21 837 621,89	425 500,00	21 412 121,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 008 880,10	82 197,10	0,00	10 354 496,10	0,00	10 354 496,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	14 400,00	0,00	0,00	275 016,00	0,00	275 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	14 400,00	0,00	0,00	274 512,00	0,00	274 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje 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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	1 100 000,00	1 095 694,81	0,00	1 095 694,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 155 000,00	541 935,60	0,00	541 935,60	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	910 000,00	187 797,10	0,00	187 797,10	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	890 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 390 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Mroczy Nr .../.../2023 z dnia ...
grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Mrocza na lata 2024-2042

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				70 277 410,58	20 804 339,71	21 837 621,89	10 354 496,10	275 016,00	274 512,00
1.a	- wydatki bieżące				1 155 000,00	504 500,00	425 500,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				69 122 410,58	20 299 839,71	21 412 121,89	10 354 496,10	275 016,00	274 512,00
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:				26 409 068,89	5 986 835,81	8 809 602,88	4 008 880,10	14 400,00	14 400,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				26 409 068,89	5 986 835,81	8 809 602,88	4 008 880,10	14 400,00	14 400,00
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	14 400,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie terenu nad Jeziolem Rościmińskim Małym -	UMiG	2024	2026	2 958 979,28	20 000,00	1 868 979,28	1 070 000,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Modernizacja parku przy ul.Łąkowej i Zielonej w Mroczy - Etap I	UMiG	2024	2025	2 446 189,00	1 376 189,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa budynku Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy	UMiG	2024	2026	4 981 683,00	90 000,00	2 035 000,00	2 856 683,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa obwodnicy miasta Mrocza - wykup wierzytelności	UMiG	2014	2024	6 544 051,51	545 337,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	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	125 908,90	116 223,60	67 797,10	0,00	0,00
1.1.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Matyldzin - Wyrza -	UMiG	2024	2025	7 524 000,00	3 815 000,00	3 705 000,00	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				43 868 341,69	14 817 503,90	13 028 019,01	6 345 616,00	260 616,00	260 112,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 155 000,00	504 500,00	425 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowanie przestrzennego Gminy Mrocza	UMiG	2023	2024	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego dla Miasta i Gminy Mrocza	UMiG	2024	2025	125 000,00	87 000,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Program Priorytetowy Ciepłe Mieszkanie - Ciepłe Mieszkanie	UMiG	2023	2025	1 000 000,00	387 500,00	387 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				42 713 341,69	14 313 003,90	12 602 519,01	6 345 616,00	260 616,00	260 112,00
1.3.2.1	Budowa hali widowiskowo-sportowej wraz z zapleczem i infrastrukturą - spłata wierzytelności	UMiG	2016	2025	3 100 000,00	344 448,00	315 712,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	45 935 985,70
1.a	840 000,00
1.b	45 095 985,70
1.1	11 314 118,79
1.1.1	0,00
1.1.2	11 314 118,79
1.1.2.1	72 000,00
1.1.2.2	2 958 979,28
1.1.2.3	2 446 189,00
1.1.2.4	4 981 683,00
1.1.2.5	545 337,91
1.1.2.6	309 929,60
1.1.2.7	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	34 621 866,91
1.3.1	840 000,00
1.3.1.1	30 000,00
1.3.1.2	35 000,00
1.3.1.3	775 000,00
1.3.2	33 781 866,91
1.3.2.1	660 160,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.2	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	80 000,00	110 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy - etap I	UMiG	2022	2026	10 150 000,00	20 000,00	5 065 000,00	5 065 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych na terenie miasta Mrocza - Przebudowa dróg gminnych	UMiG	2022	2024	8 508 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej w miejscowości Ostrowo, Gmina Mrocza - Budowa drogi gminnej	UMiG	2022	2024	2 354 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Witosław w Gminie Mrocza - Budowa stacji podnoszenia ciśnienia	UMiG	2022	2024	1 104 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej nr 090112C w miejscowości Drzewianowo od km 0+000 do km 0+750	UMiG	2023	2024	1 128 310,90	561 655,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Utworzenie nowych miejsc w żłobku - program Maluch+ 2022-2029 - Utworzenie nowych miejsc w żłobku	UMiG	2023	2028	1 011 151,01	0,00	569 807,01	140 616,00	140 616,00	140 112,00
1.3.2.10	Modernizacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Mroczy - Modernizacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Mroczy	UMiG	2023	2024	1 168 000,00	1 168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy do potrzeb osób z niepełnosprawnościami	UMiG	2023	2025	505 000,00	295 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Ostrowo, gmina Mrocza	UMiG	2024	2025	1 025 000,00	527 500,00	497 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Modernizacja infrastruktury społecznej poprzez utworzenie Domu Dziennego Pobytu Seniora w Mroczy	UMiG	2024	2025	8 208 900,00	4 496 400,00	3 712 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi gminnej nr 090723c od km 0+011,80 do km 0+308,00 - ul.Postępu w Mroczy	UMiG	2024	2025	910 000,00	550 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa i rozbudowa obiektu Ochotniczej Straży Pożarnej w Mroczy mieszczącego się w budynku MGOKiR w Mroczy -	UMiG	2025	2026	2 782 000,00	0,00	1 762 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	550 000,00
1.3.2.3	10 150 000,00
1.3.2.4	4 400 000,00
1.3.2.5	1 320 000,00
1.3.2.6	550 000,00
1.3.2.8	561 655,90
1.3.2.9	991 151,01
1.3.2.10	1 168 000,00
1.3.2.12	505 000,00
1.3.2.16	1 025 000,00
1.3.2.17	8 208 900,00
1.3.2.18	910 000,00
1.3.2.19	2 782 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mrocza na lata 2024-2042

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 Miasta i 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 Miasta i Gminy Mrocza jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Mrocza za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Mrocza na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 Miasta i Gminy Mrocza została przygotowana na lata 2024-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i 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 Miasta i 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2042 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 Miasta i Gminy Mrocza.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 Miasta i 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 Miasta i Gminy Mrocza oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 8,20% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2042	25,00%	75,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2042	25,00%	75,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2042	25,00%	75,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2042	25,00%	75,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2042	25,00%	75,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2042	25,00%	75,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Mrocza, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na

2024 r. ustalono więc na poziomie 3 659 970,00 zł, co stanowi 118,86% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 545 600,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 - 2028 roku

Położenie nieruchomości	Rodzaj nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia	Planowany dochód	Przewidywany rok sprzedaży
Rościmin	zabudowana	31/1	1,0953	105 000,00	2024
Ostrowo	niezabudowana	107/2	2,1094	210 000,00	2024
Ostrowo	niezabudowana	118	1,9400	190 000,00	2024
Wiele	niezabudowana	77	0,8800	40 000,00	2024
Mrocza	niezabudowana	798/6	1,1677	200 000,00	2024
Mrocza	niezabudowana	999/18	0,2084	100 000,00	2024
Mrocza	niezabudowana	999/35	0,5233	200 600,00	2024
Mrocza	niezabudowana	1402	0,2024	350 000,00	2024
Ostrowo	niezabudowana	206/16	2,2371	150 000,00	2024
Wiele	niezabudowana	54/3	0,8000	70 000,00	2025
Witosław	niezabudowana	64	0,8072	80 000,00	2025
Drzewianowo	niezabudowana	181	0,05	10 000,00	2025
Kaźmierzewo	niezabudowana	44	2,9100	200 000,00	2025
Mrocza	niezabudowana	1401	0,3739	350 000,00	2025
Drzewianowo	niezabudowana	52/3	0,0840	30 000,00	2026
Drzewianowo	niezabudowana	166	0,9000	100 000,00	2026
Drzewianowo	niezabudowana	117/3	0,2372	70 000,00	2026
Mrocza	niezabudowana	963/5	0,3813	350 000,00	2026
Mrocza	niezabudowana	432/11	1,0180	100 000,00	2027

Położenie nieruchomości	Rodzaj nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia	Planowany dochód	Przewidywany rok sprzedaży
Mrocza	niezabudowana	432/8	0,4235	50 000,00	2027
Mrocza	niezabudowana	963/7	0,3506	350 000,00	2027
Jeziorki Zabartowskie	niezabudowana	44/2	2,5100	200 000,00	2028
Mrocza	niezabudowana	963/8	0,3918	350 000,00	2028
Suma				3 855 600,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 662 217,79 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. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Matyldzin - Wyrza
2. Modernizacja parku przy ulicy Łąkowej i Zielonej w Mroczy - Etap I
3. Przebudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy
4. Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Rościmińskim Małym
5. Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Witosław Gmina Mrocza
6. Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Ostrowo Gmina Mrocza
7. Przebudowa dróg gminnych na terenie miasta Mrocza
8. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Ostrowo Gmina Mrocza
9. Przebudowa drogi gminnej nr 090723c od km 0+011,80 do km 0+308,00 ul. Postępu w Mroczy
10. Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy do potrzeb osób z niepełnosprawnościami
11. Modernizacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Mroczy
12. Modernizacja infrastruktury społecznej poprzez utworzenie Domu Dziennego Pobytu Seniora w Mroczy

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 27 981 128,22 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta i 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 Miasta i 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.

Tabela 4. 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	2025-2042	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2042	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Miasta i Gminy Mrocza wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 113 677,31 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 175 547,88 zł. W latach 2025-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 wskaźniki inflacji i PKB, 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 Miasta i Gminy Mrocza na lata 2024-2042.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 5 000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- emisji papierów wartościowych – 5 000 000,00 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Miasta i Gminy Mrocza

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	68 771 740,74	73 771 740,74	-5 000 000,00
2025	69 975 771,55	75 820 771,55	-5 845 000,00
2026	75 347 405,67	74 437 405,67	910 000,00
2027	61 533 408,00	60 643 408,00	890 000,00
2028	63 330 294,00	61 940 294,00	1 390 000,00
2029	64 196 597,00	62 626 597,00	1 570 000,00
2030	65 776 512,00	64 156 512,00	1 620 000,00
2031	67 379 731,00	65 159 731,00	2 220 000,00
2032	69 006 034,00	66 906 034,00	2 100 000,00
2033	70 672 182,00	68 572 182,00	2 100 000,00
2034	72 379 149,00	70 019 149,00	2 360 000,00
2035	74 127 938,00	71 767 938,00	2 360 000,00
2036	75 901 291,00	73 441 291,00	2 460 000,00
2037	77 680 197,00	74 695 197,00	2 985 000,00
2038	79 482 182,00	77 247 182,00	2 235 000,00
2039	80 326 512,00	78 576 512,00	1 750 000,00
2040	82 194 104,00	80 444 104,00	1 750 000,00
2041	84 064 019,00	81 564 019,00	2 500 000,00
2042	85 955 459,00	83 455 459,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 100 000,00 zł. Przychody Miasta i Gminy Mrocza w 2024 r. obejmują:

- emisję papierów wartościowych – 6 100 000,00 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta i 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 2031-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Mrocza

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	500 000,00	2 220 000,00
2032	1 600 000,00	500 000,00	2 100 000,00
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	1 485 000,00	750 000,00	2 235 000,00
2039	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00
2040	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00
2041	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2042	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mrocza na lata 2024-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 24 920 427,51 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 824 732,70 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 2024 roku wyniesie 61,28%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	28 824 732,70	47 037 233,00	61,28%
2025	34 127 797,10	49 522 101,00	68,91%

*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 2024 r. wyniesie 969 732,70 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto i Gmina Mrocza zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Mrocza

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	52 554 822,95	52 533 964,48	20 858,47	20 858,47
2025	56 864 319,00	54 393 756,00	2 470 563,00	2 470 563,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	58 627 114,00	55 753 810,00	2 873 304,00	2 873 304,00
2027	60 092 792,00	57 059 150,00	3 033 642,00	3 033 642,00
2028	61 640 182,00	58 469 292,00	3 170 890,00	3 170 890,00
2029	63 196 597,00	59 909 567,00	3 287 030,00	3 287 030,00
2030	64 776 512,00	61 380 913,00	3 395 599,00	3 395 599,00
2031	66 379 731,00	62 853 327,00	3 526 404,00	3 526 404,00
2032	68 006 034,00	64 331 976,00	3 674 058,00	3 674 058,00
2033	69 672 182,00	65 833 248,00	3 838 934,00	3 838 934,00
2034	71 379 149,00	67 369 983,00	4 009 166,00	4 009 166,00
2035	73 127 938,00	68 930 349,00	4 197 589,00	4 197 589,00
2036	74 901 291,00	70 520 497,00	4 380 794,00	4 380 794,00
2037	76 680 197,00	72 129 272,00	4 550 925,00	4 550 925,00
2038	78 482 182,00	73 784 710,00	4 697 472,00	4 697 472,00
2039	80 326 512,00	75 271 253,00	5 055 259,00	5 055 259,00
2040	82 194 104,00	77 021 328,00	5 172 776,00	5 172 776,00
2041	84 064 019,00	78 809 973,00	5 254 046,00	5 254 046,00
2042	85 955 459,00	80 627 415,00	5 328 044,00	5 328 044,00

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 Miasta i Gminy Mrocza przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	5,27%	11,37%	TAK	11,26%	TAK
2025	4,91%	9,71%	TAK	9,60%	TAK
2026	3,79%	6,53%	TAK	6,43%	TAK
2027	3,48%	5,40%	TAK	5,30%	TAK
2028	4,27%	5,43%	TAK	5,33%	TAK
2029	4,46%	4,92%	TAK	4,82%	TAK
2030	4,41%	5,02%	TAK	4,91%	TAK
2031	5,36%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2032	5,00%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2033	4,82%	7,62%	TAK	7,63%	TAK
2034	5,07%	7,63%	TAK	7,63%	TAK
2035	4,90%	7,65%	TAK	7,65%	TAK
2036	4,89%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2037	5,57%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2038	4,29%	7,76%	TAK	7,76%	TAK
2039	3,32%	7,80%	TAK	7,80%	TAK
2040	3,40%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2041	4,62%	7,93%	TAK	7,93%	TAK
2042	4,79%	8,03%	TAK	8,03%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

Uzasadnienie

Przygotowanie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza, należy do wyłącznej kompetencji Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza. Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych w terminie do 15 listopada 2023 roku poprzedzającego rok budżetowy został opracowany WPF na lata 2024-2042.

Burmistrz Miasta i Gminy
Mrocza

Jarosław Okonek