

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 września 2025 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Mroczy:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 053 488,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 591 438,32 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 462 050,29 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 053 488,61 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 646 759,69 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 406 728,92 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.

**Tabela Nr 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>93 973 360,52</b>	<b>+1 053 488,61</b>	<b>95 026 849,13</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>68 232 449,10</b>	<b>+591 438,32</b>	<b>68 823 887,42</b>
Dotacje bieżące	12 190 658,11	+591 438,32	12 782 096,43
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>25 740 911,42</b>	<b>+462 050,29</b>	<b>26 202 961,71</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>102 062 625,39</b>	<b>+1 053 488,61</b>	<b>103 116 114,00</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>68 476 222,02</b>	<b>+646 759,69</b>	<b>69 122 981,71</b>
Wynagrodzenia i pochodne	29 044 114,22	+56 118,53	29 100 232,75
Pozostałe wydatki bieżące	37 490 107,80	+590 641,16	38 080 748,96
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>33 586 403,37</b>	<b>+406 728,92</b>	<b>33 993 132,29</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Mroczy:

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 Mroczy na lata 2025-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela Nr 2. 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	5,53%	10,41%	TAK	10,98%	TAK
2026	4,70%	8,59%	TAK	9,17%	TAK
2027	4,18%	7,19%	TAK	7,76%	TAK
2028	4,51%	6,72%	TAK	7,30%	TAK
2029	4,33%	5,29%	TAK	5,86%	TAK
2030	3,98%	5,09%	TAK	5,66%	TAK
2031	3,80%	5,46%	TAK	6,03%	TAK
2032	3,45%	5,55%	TAK	5,55%	TAK
2033	3,98%	5,88%	TAK	5,88%	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)
2034	4,14%	5,79%	TAK	5,79%	TAK
2035	3,94%	5,76%	TAK	5,76%	TAK
2036	3,87%	5,83%	TAK	5,83%	TAK
2037	4,33%	5,88%	TAK	5,88%	TAK
2038	3,20%	5,97%	TAK	5,97%	TAK
2039	3,39%	6,08%	TAK	6,08%	TAK
2040	3,56%	6,22%	TAK	6,22%	TAK
2041	4,10%	6,32%	TAK	6,32%	TAK
2042	2,89%	6,36%	TAK	6,36%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mrocza spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa dróg rowerowych przy drogach wojewódzkich nr 241 oraz 246 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 239 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 239 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Mroczu.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Projekt edukacyjny dla uczniów szkół podstawowych gminy Mrocza – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 83 132,90 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 62 463,15 zł;
    - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 145 596,05 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie dokumentacji na budowę ścieżek rowerowych w ciągu dróg wojewódzkich nr 241 i 246 na terenie powiatu nakielskiego.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 403 083,58	+62 463,15	2 465 546,73
2026	2 470 214,34	+32 435,69	2 502 650,03
2027	2 033 270,85	-178 031,74	1 855 239,11

Źródło: opracowanie własne.

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

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2025	12 692 131,61	-71 700,00	12 620 431,61
2026	13 600 775,38	-95 600,00	13 505 175,38
2027	1 345 016,00	+167 300,00	1 512 316,00

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.