

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 października 2025 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mroczy:

1. Dochody ogółem zwiększono o 61 230,78 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 540 889,43 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 479 658,65 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 594 824,70 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 470 805,65 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 065 630,35 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 433 209,39 zł.

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]
Dochody ogółem	95 026 849,13	+61 230,78	95 088 079,91
Dochody bieżące	68 823 887,42	+540 889,43	69 364 776,85
Dotacje bieżące	12 782 096,43	+540 889,43	13 322 985,86
Dochody majątkowe	26 202 961,71	-479 658,65	25 723 303,06
Wydatki ogółem	103 116 114,00	-594 824,70	102 521 289,30
Wydatki bieżące	69 122 981,71	+470 805,65	69 593 787,36
Pozostałe wydatki bieżące	38 080 748,96	+470 805,65	38 551 554,61
Wydatki majątkowe	33 993 132,29	-1 065 630,35	32 927 501,94
Wynik budżetu	-8 089 264,87	+656 055,48	-7 433 209,39

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela Nr 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	71 788 859,00	+633 000,00	72 421 859,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela Nr 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	13 295 189,49	+500 000,00	13 795 189,49

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela Nr 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	67 786 614,00	+286 083,78	68 072 697,78

Źródło: opracowanie własne.

Tabela Nr 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	14 228 893,49	+869 971,70	15 098 865,19
2027	3 943 800,77	+633 000,00	4 576 800,77

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mroczy:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 656 055,48 zł i po zmianach wynoszą 8 588 209,39 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela Nr 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 244 264,87	-656 055,48	8 588 209,39
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 506 999,75	-194 379,43	1 312 620,32
Wolne środki	737 265,12	-461 676,05	275 589,07

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela Nr 7. Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+656 055,48	656 055,48

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela Nr 8. 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%	8,54%	TAK	9,11%	TAK
2027	4,13%	7,07%	TAK	7,64%	TAK
2028	4,51%	6,74%	TAK	7,31%	TAK
2029	4,33%	5,31%	TAK	5,88%	TAK
2030	3,98%	5,11%	TAK	5,68%	TAK
2031	3,80%	5,48%	TAK	6,05%	TAK
2032	3,45%	5,57%	TAK	5,57%	TAK
2033	3,98%	5,95%	TAK	5,95%	TAK
2034	4,14%	5,93%	TAK	5,93%	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. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mrocza – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 330 523,78 zł, w tym

w 2025 r. – 44 440,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 330 523,78 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Mroczy.

2. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Mroczy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 392 499,15 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 369 971,70 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Mroczy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa i modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Mroczy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 24 600,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 691 400,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 716 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 465 546,73	+44 440,00	2 509 986,73
2026	2 502 650,03	+286 083,78	2 788 733,81

Źródło: opracowanie własne.

Tabela Nr 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 620 431,61	-691 400,00	11 929 031,61
2026	13 505 175,38	+452 971,70	13 958 147,08
2027	1 512 316,00	+633 000,00	2 145 316,00

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.