

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 17 594,15 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 89 203,20 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 106 797,35 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 17 594,15 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 206 203,20 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 223 797,35 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>96 895 360,44</b>	<b>-17 594,15</b>	<b>96 877 766,29</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>70 875 739,48</b>	<b>+89 203,20</b>	<b>70 964 942,68</b>
Dotacje bieżące	14 859 678,49	+66 292,58	14 925 971,07
Pozostałe	13 029 639,40	+22 910,62	13 052 550,02
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>26 019 620,96</b>	<b>-106 797,35</b>	<b>25 912 823,61</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>104 328 569,83</b>	<b>-17 594,15</b>	<b>104 310 975,68</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>71 710 346,51</b>	<b>+206 203,20</b>	<b>71 916 549,71</b>
Wynagrodzenia i pochodne	29 140 208,40	+6 512,54	29 146 720,94
Pozostałe wydatki bieżące	40 628 138,11	+199 690,66	40 827 828,77
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>32 618 223,32</b>	<b>-223 797,35</b>	<b>32 394 425,97</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza wartości dla roku 2026 dostosowano do wartości wynikających z projektu budżetu na 2026 r., z kolei prognozę dochodów i wydatków od 2027 r. dostosowano do wartości wynikających z projektu WPF na lata 2026-2042. Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do projektu WPF.

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

### Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	73 015 849,00	+870 746,46	73 886 595,46
2027	72 421 859,00	+3 681 334,00	76 103 193,00
2028	73 798 947,00	+4 511 239,00	78 310 186,00
2029	75 865 318,00	+4 637 553,00	80 502 871,00
2030	77 761 951,00	+4 753 492,00	82 515 443,00
2031	79 705 999,00	+4 872 329,00	84 578 328,00
2032	81 698 649,00	+4 994 138,00	86 692 787,00
2033	83 741 115,00	+5 118 991,00	88 860 106,00
2034	85 834 643,00	+5 246 965,00	91 081 608,00
2035	87 980 508,00	+5 378 139,00	93 358 647,00
2036	90 180 020,00	+5 512 593,00	95 692 613,00
2037	92 434 521,00	+5 650 408,00	98 084 929,00
2038	94 745 384,00	+5 791 668,00	100 537 052,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2039	97 114 018,00	+5 936 461,00	103 050 479,00
2040	99 056 298,00	+6 570 443,00	105 626 741,00
2041	101 037 425,00	+6 701 852,00	107 739 277,00
2042	103 058 172,00	+6 835 891,00	109 894 063,00

Źródło: opracowanie własne.

#### Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	17 974 055,95	+4 204 541,16	22 178 597,11
2027	2 853 337,77	-145 204,22	2 708 133,55
2028	1 982 224,00	-145 712,00	1 836 512,00
2029	1 000 000,00	+702 000,00	1 702 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

#### Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	68 728 753,26	+3 716 563,07	72 445 316,33
2027	69 808 396,00	+4 585 549,00	74 393 945,00
2028	71 761 131,00	+4 687 336,00	76 448 467,00
2029	73 356 162,00	+5 121 981,00	78 478 143,00
2030	74 983 189,00	+5 369 734,00	80 352 923,00
2031	76 684 191,00	+5 558 416,00	82 242 607,00
2032	78 486 311,00	+5 664 056,00	84 150 367,00
2033	80 320 851,00	+5 741 406,00	86 062 257,00
2034	82 172 333,00	+5 827 819,00	88 000 152,00
2035	84 056 350,00	+5 912 663,00	89 969 013,00
2036	85 957 204,00	+6 005 082,00	91 962 286,00
2037	87 885 530,00	+6 070 064,00	93 955 594,00
2038	89 831 908,00	+6 133 684,00	95 965 592,00
2039	92 183 655,00	+5 805 811,00	97 989 466,00
2040	94 339 390,00	+5 693 501,00	100 032 891,00
2041	96 584 060,00	+5 491 798,00	102 075 858,00
2042	97 782 304,00	+6 351 392,00	104 133 696,00

Źródło: opracowanie własne.

#### Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	22 007 207,17	+4 268 724,55	26 275 931,72
2027	4 576 800,77	-1 549 419,22	3 027 381,55
2028	2 630 040,00	-821 809,00	1 808 231,00
2029	1 939 156,00	-32 428,00	1 906 728,00
2030	2 158 762,00	-866 242,00	1 292 520,00
2031	2 301 808,00	-936 087,00	1 365 721,00
2032	2 612 338,00	-919 918,00	1 692 420,00
2033	2 320 264,00	-622 415,00	1 697 849,00
2034	2 302 310,00	-580 854,00	1 721 456,00
2035	2 564 158,00	-534 524,00	2 029 634,00
2036	2 762 816,00	-492 489,00	2 270 327,00
2037	2 563 991,00	-419 656,00	2 144 335,00
2038	3 678 476,00	-342 016,00	3 336 460,00
2039	2 780 363,00	+130 650,00	2 911 013,00
2040	2 466 908,00	+876 942,00	3 343 850,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2041	1 853 365,00	+1 210 054,00	3 063 419,00
2042	2 775 868,00	+484 499,00	3 260 367,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 874 832,00	+97 688,00	1 972 520,00
2027	1 660 458,00	-155 808,00	1 504 650,00
2028	1 443 442,00	-13 292,00	1 430 150,00
2029	1 223 038,00	+125 362,00	1 348 400,00
2030	1 013 005,00	+255 145,00	1 268 150,00
2031	856 100,00	+328 050,00	1 184 150,00
2032	798 000,00	+302 650,00	1 100 650,00
2033	735 750,00	+279 850,00	1 015 600,00
2034	662 700,00	+256 800,00	919 500,00
2035	585 100,00	+231 800,00	816 900,00
2036	506 250,00	+206 140,00	712 390,00
2037	417 713,00	+176 017,00	593 730,00
2038	340 113,00	+138 517,00	478 630,00
2039	651 850,00	-274 260,00	377 590,00
2040	752 350,00	-479 450,00	272 900,00
2041	927 350,00	-769 800,00	157 550,00
2042	31 250,00	+16 500,00	47 750,00

Źródło: opracowanie własne.

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 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+12 000 000,00	12 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

**Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+910 000,00	910 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

**Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	910 000,00	+10 000 000,00	10 910 000,00
2027	890 000,00	+500 000,00	1 390 000,00
2028	1 390 000,00	+500 000,00	1 890 000,00
2029	1 570 000,00	+250 000,00	1 820 000,00
2030	1 620 000,00	+250 000,00	1 870 000,00
2031	1 720 000,00	+250 000,00	1 970 000,00
2032	1 600 000,00	+250 000,00	1 850 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 19 000 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2042. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

#### Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
2026	7 000 000,00	12 000 000,00	10 000 000,00	9 000 000,00
2027	9 000 000,00	0,00	500 000,00	8 500 000,00
2028	8 500 000,00	0,00	500 000,00	8 000 000,00
2029	8 000 000,00	0,00	250 000,00	7 750 000,00
2030	7 750 000,00	0,00	250 000,00	7 500 000,00
2031	7 500 000,00	0,00	250 000,00	7 250 000,00
2032	7 250 000,00	0,00	250 000,00	7 000 000,00
2033	7 000 000,00	0,00	500 000,00	6 500 000,00
2034	6 500 000,00	0,00	500 000,00	6 000 000,00
2035	6 000 000,00	0,00	500 000,00	5 500 000,00
2036	5 500 000,00	0,00	600 000,00	4 900 000,00
2037	4 900 000,00	0,00	750 000,00	4 150 000,00
2038	4 150 000,00	0,00	250 000,00	3 900 000,00
2039	3 900 000,00	0,00	400 000,00	3 500 000,00
2040	3 500 000,00	0,00	500 000,00	3 000 000,00
2041	3 000 000,00	0,00	500 000,00	2 500 000,00
2042	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 2026-2042. 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]
2025	1 155 000,00	0,00	1 155 000,00
2026	910 000,00	10 000 000,00	10 910 000,00
2027	890 000,00	500 000,00	1 390 000,00
2028	1 390 000,00	500 000,00	1 890 000,00
2029	1 570 000,00	250 000,00	1 820 000,00
2030	1 620 000,00	250 000,00	1 870 000,00
2031	1 720 000,00	250 000,00	1 970 000,00
2032	1 600 000,00	250 000,00	1 850 000,00
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	1 985 000,00	250 000,00	2 235 000,00
2039	1 750 000,00	400 000,00	2 150 000,00
2040	1 750 000,00	500 000,00	2 250 000,00
2041	2 100 000,00	500 000,00	2 600 000,00
2042	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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**

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b>
2025	5,53%	10,41%	TAK	10,98%	TAK
2026	4,54%	8,35%	TAK	8,93%	TAK
2027	4,43%	6,89%	TAK	7,46%	TAK
2028	4,94%	6,29%	TAK	6,86%	TAK
2029	4,58%	4,76%	TAK	5,33%	TAK
2030	4,43%	4,43%	TAK	5,00%	TAK
2031	4,34%	4,67%	TAK	5,25%	TAK
2032	3,96%	4,64%	TAK	4,64%	TAK
2033	4,08%	5,08%	TAK	5,08%	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 Mroczka 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 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie planu ogólnego dla Miasta i Gminy Mroczka – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 61 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 61 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UMiG.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. 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 oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 49 609,47 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 132 445,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 82 835,53 zł;
  - 2) Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 26 132,44 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 000,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 13 867,56 zł;
  - 3) 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 531 060,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 531 000,00 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**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	2 981 643,30	+61 000,00	3 042 643,30

Źródło: opracowanie własne.

**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	12 120 418,96	-172 445,00	11 947 973,96
2026	20 576 090,79	+184 703,09	20 760 793,88
2027	2 004 700,00	+443 000,00	2 447 700,00

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.