

UCHWAŁA NR XI/88/25 Rady Gminy Mrągowo

z dnia 29 stycznia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrągowo na lata 2025-2037

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale Nr X/79/24 Rady Gminy Mrągowo z dnia 20.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrągowo na lata 2025-2037 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mrągowo na lata 2025-2037 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrągowo stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mrągowo.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Wiesław Szarek

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Mrągowo na lata 2025 - 2037

l.p.k.	Opis przedsięwzięcia	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	Dochody ogółem	75 097 846,17	58 242 389,00	56 348 140,00	57 411 968,00	59 019 442,00	60 494 927,00	62 007 306,00	63 557 482,00	65 146 418,00	66 775 076,00	68 444 454,00	70 155 565,00	71 909 455,00
1.1	Dochody budżetu, z tego:	52 738 125,00	54 168 924,00	55 848 160,00	57 411 968,00	59 019 442,00	60 494 927,00	62 007 306,00	63 557 482,00	65 146 418,00	66 775 076,00	68 444 454,00	70 155 565,00	71 909 455,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 112 419,33	20 816 561,00	21 461 874,00	22 062 860,00	22 680 565,00	23 247 570,00	23 828 740,00	24 424 487,00	25 035 099,00	25 660 976,00	26 302 500,00	26 960 062,00	27 634 064,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	459 600,83	475 687,00	490 433,00	504 165,00	518 293,00	531 239,00	544 530,00	558 133,00	572 066,00	586 388,00	601 048,00	616 074,00	631 476,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 427 807,83	6 652 781,00	6 879 017,00	7 051 069,00	7 248 499,00	7 429 711,00	7 615 454,00	7 805 840,00	8 000 986,00	8 201 011,00	8 406 036,00	8 616 187,00	8 831 592,00
1.1.4	inne dochody i środki przeznaczonych na cele budżetu	5 363 040,00	5 542 845,00	5 714 671,00	5 874 662,00	6 039 177,00	6 198 152,00	6 344 966,00	6 500 529,00	6 666 117,00	6 832 770,00	7 000 589,00	7 178 670,00	7 358 146,00
1.1.5	inne dochody budżetu, w tym:	20 294 000,00	20 603 000,00	21 023 165,00	21 509 169,00	22 052 664,00	22 654 266,00	23 304 266,00	24 007 266,00	24 762 266,00	25 569 266,00	26 429 266,00	27 344 266,00	28 314 266,00
1.1.5.1	podatki od nieruchomości	3 274 816,00	3 343 192,00	3 395 633,00	3 450 709,00	3 509 369,00	3 571 266,00	3 636 926,00	3 705 826,00	3 778 426,00	3 854 226,00	3 932 826,00	4 014 826,00	4 100 826,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	22 299 721,12	4 123 465,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 221 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	inne dochody oraz środki przeznaczonych na inwestycje	21 078 721,12	3 123 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki budżetu, w tym:	76 746 280,77	61 212 309,00	54 648 160,00	55 011 968,00	56 419 442,00	57 797 927,00	59 487 306,00	61 407 482,00	63 564 418,00	64 888 076,00	65 744 454,00	67 835 565,00	69 084 259,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	47 044 066,94	48 989 132,00	50 614 623,00	51 947 975,00	53 831 144,00	54 154 589,00	55 345 318,00	56 407 951,00	57 897 644,00	59 203 334,00	60 630 395,00	61 879 035,00	63 263 442,00
2.1.1	na wyegzaminowane i składki od nich należące	20 288 110,00	21 262 140,00	22 181 737,00	23 063 403,00	23 680 409,00	24 296 100,00	24 909 570,00	25 507 407,00	26 113 288,00	26 720 340,00	27 344 908,00	27 943 110,00	28 557 486,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	pozwolenia i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 217 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2	inne poręczenia i gwarancje, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 527 750,00	1 329 675,00	1 350 274,00	1 323 977,00	899 066,00	603 478,00	544 603,00	459 055,00	376 330,00	290 280,00	197 955,00	113 455,00	37 552,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta 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 oprzeżenia środków z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	73 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań następujących na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	29 051 293,21	12 224 227,00	4 833 537,00	3 064 833,00	3 386 290,00	3 643 363,00	4 241 982,00	4 449 531,00	4 919 254,00	4 801 744,00	5 214 059,00	5 936 530,00	6 430 717,00
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 216 ust. 4 pkt 1 ustawy	29 051 293,21	12 224 227,00	4 833 537,00	3 064 833,00	3 386 290,00	3 643 363,00	4 241 982,00	4 449 531,00	4 919 254,00	4 801 744,00	5 214 059,00	5 936 530,00	6 430 717,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	871 567,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wydatki budżetu	1 688 454,00	2 920 000,00	1 700 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 696 975,00	2 320 000,00	2 598 000,00	2 330 000,00	2 490 000,00	2 700 000,00	2 320 000,00	2 212 296,00
3.1	kosztów programowania i realizacji budżetu przeznaczonych na sfinansowanie pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	1 700 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 696 975,00	2 320 000,00	2 598 000,00	2 330 000,00	2 490 000,00	2 700 000,00	2 320 000,00	2 212 296,00
4	Przebiegi budżetu	5 615 296,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	5 615 296,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 688 454,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach obrotowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	inne przebiegi związane z obsługą długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Koszty budżetu	3 926 862,00	1 180 000,00	1 700 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 696 975,00	2 320 000,00	2 598 000,00	2 330 000,00	2 490 000,00	2 700 000,00	2 320 000,00	2 212 296,00
5.1	spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 926 862,00	1 180 000,00	1 700 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 696 975,00	2 320 000,00	2 598 000,00	2 330 000,00	2 490 000,00	2 700 000,00	2 320 000,00	2 212 296,00
5.1.1	kwota przypadająca na dany rok kwot stanowiących wyliczek z tytułu zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	2 676 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadająca na dany rok kwot wyliczek obrotowych w art. 243 ust. 3 ustawy	2 676 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadająca na dany rok kwot wyliczek obrotowych w art. 243 ust. 3b ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyliczek z tytułu wyczerpanej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami swojego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	środkami budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadająca na dany rok kwot pozostałych stanowiących wyliczek z tytułu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	inne koszty związane z obsługą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	23 552 271,00	26 472 271,00	24 772 271,00	22 372 271,00	19 772 271,00	17 072 296,00	14 752 296,00	12 352 296,00	9 932 296,00	7 232 296,00	4 532 296,00	2 212 296,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowane spłaty dokonają się z wyliczków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacje zrównoważenia wydatków budżetu, o której mowa w art. 242 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 063 438,11	5 180 792,00	5 233 537,00	5 064 833,00	5 986 290,00	6 340 338,00	6 661 982,00	6 949 531,00	7 249 354,00	7 571 744,00	7 914 059,00	8 276 530,00	8 646 013,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o środki i wydatki budżetu													

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrągowo na lata 2025-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 635 067,23 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 421 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 214 067,23 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 635 067,23 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 276 000,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 359 067,23 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 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	74 422 778,94	+635 067,23	75 057 846,17
Dochody bieżące	52 337 125,05	+421 000,00	52 758 125,05
Dotacje bieżące	5 355 404,06	+8 000,00	5 363 404,06
Pozostałe	19 981 693,00	+413 000,00	20 394 693,00
Podatek od nieruchomości	7 867 818,00	+407 000,00	8 274 818,00
Dochody majątkowe	22 085 653,89	+214 067,23	22 299 721,12
Wydatki ogółem	76 111 212,94	+635 067,23	76 746 280,17
Wydatki bieżące	47 418 686,94	+276 000,00	47 694 686,94
Pozostałe wydatki bieżące	25 602 626,88	+276 000,00	25 878 626,88
Wydatki majątkowe	28 692 526,00	+359 067,23	29 051 593,23

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

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 Mrągowo na lata 2025-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 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	5,71%	15,47%	TAK	15,48%	TAK
2026	5,16%	16,49%	TAK	16,49%	TAK
2027	6,08%	16,10%	TAK	16,10%	TAK
2028	6,84%	15,82%	TAK	15,83%	TAK
2029	6,60%	14,23%	TAK	14,24%	TAK
2030	6,24%	12,60%	TAK	12,60%	TAK
2031	5,14%	13,02%	TAK	12,20%	TAK
2032	5,19%	13,16%	TAK	13,16%	TAK
2033	4,63%	13,03%	TAK	13,03%	TAK
2034	4,97%	12,98%	TAK	12,98%	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)
2035	4,72%	12,97%	TAK	12,97%	TAK
2036	3,86%	13,03%	TAK	13,03%	TAK
2037	3,49%	13,08%	TAK	13,08%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mrągowo 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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Załącznik nr 2 do niniejszej uchwały nie uległ zmianie.

Przewodniczący Rady Gminy

Wiesław Szarek