

UCHWAŁA Nr XV/129/25

Rady Gminy Mrągowo

z dnia 29 maja 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.) uchwala 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) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Mrągowo, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
 - 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrągowo stanowią załącznik nr 3 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 Mragowo na lata 2025 - 2037

R.p.		Przebiegłość	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	Dochody ogółem		77 429 961,53	60 619 896,00	56 348 160,00	57 411 906,00	59 019 442,00	60 494 927,00	62 007 360,00	63 557 482,00	65 146 418,00	66 775 078,00	68 444 454,00	70 155 565,00	71 909 455,00
1.1	Dochody budżetu, w tym:		54 930 296,79	54 168 924,00	55 848 160,00	57 411 906,00	59 019 442,00	60 494 927,00	62 007 360,00	63 557 482,00	65 146 418,00	66 775 078,00	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		20 112 619,31	20 816 561,00	21 461 874,00	22 062 906,00	22 660 502,00	23 247 570,00	23 826 768,00	24 424 487,00	25 055 099,00	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		459 600,03	475 687,00	490 433,00	504 365,00	518 282,00	531 239,00	544 520,00	558 133,00	572 086,00	586 388,00	601 048,00	616 074,00	631 476,00
1.1.3	zabiegów opieki		6 509 350,83	6 652 781,00	6 859 017,00	7 051 069,00	7 248 499,00	7 429 711,00	7 615 424,00	7 805 840,00	8 000 986,00	8 201 011,00	8 406 036,00	8 616 187,00	8 831 392,00
1.1.4	inne dochody i inne środki przeznaczonych na cele budżetu		7 262 485,55	5 542 845,00	5 714 871,00	5 874 082,00	6 039 173,00	6 190 152,00	6 344 066,00	6 500 529,00	6 666 137,00	6 832 770,00	7 003 589,00	7 178 679,00	7 358 146,00
1.1.5	pozostałe dochody budżetu, w tym:		20 596 235,25	20 461 052,00	21 323 166,00	21 919 186,00	22 552 923,00	23 096 264,00	23 655 823,00	24 260 490,00	24 872 18,00	25 493 033,00	26 121 281,00	26 766 563,00	27 424 177,00
1.1.5.1	podatki od nieruchomości		8 454 018,00	8 143 192,00	8 395 633,00	8 630 799,00	8 875 360,00	9 084 176,00	9 321 552,00	9 556 570,00	9 793 424,00	10 038 270,00	10 289 227,00	10 546 458,00	10 800 119,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:		22 499 662,74	5 858 972,00	590 000,00	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	z tytułu dostaw i usług zrealizowanych na inwestycje		21 278 662,74	4 858 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem		79 562 248,72	62 939 906,00	54 646 160,00	55 811 906,00	56 713 374,00	57 797 952,00	60 187 360,00	61 887 482,00	62 816 418,00	64 980 078,00	65 744 454,00	67 825 565,00	69 694 159,00
2.1	Wydatki budżetu, w tym:		49 704 656,00	48 986 132,00	50 614 623,00	51 947 975,00	53 653 146,00	54 154 289,00	55 345 316,00	56 487 951,00	57 897 864,00	59 283 336,00	60 585 395,00	61 879 035,00	63 263 442,00
2.1.1	na wyegzaminowanie i dokład o nich nakładane		20 609 066,74	21 262 149,00	22 181 777,00	23 063 461,00	23 681 409,00	24 296 100,00	24 900 577,00	25 507 407,00	26 113 208,00	26 720 340,00	27 334 908,00	27 943 110,00	28 557 638,00
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
2.1.3	gwarancje i poręczenia 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
2.1.3.1	wydatki na obsługę długu, w tym:		1 927 790,00	1 329 675,00	1 390 274,00	1 123 937,00	899 066,00	603 478,00	541 405,00	459 055,00	376 330,00	290 280,00	197 955,00	113 455,00	37 552,00
2.1.3.1.1	osobli i dyktando 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 wyrażenia rezygnacji z tych środków (tzw. osobli i dyktando 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
2.1.3.1.2	osobli i dyktando podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań nacigających 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
2.1.3.2	pozostałe osobli i dyktando 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:		29 858 992,64	13 951 764,00	4 833 537,00	3 464 833,00	3 680 238,00	3 643 363,00	4 841 982,00	4 449 531,00	4 939 354,00	4 881 744,00	5 214 059,00	5 956 530,00	6 430 717,00
2.2.1	inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:		29 858 992,64	13 951 764,00	4 833 537,00	3 464 833,00	3 680 238,00	3 643 363,00	4 841 982,00	4 449 531,00	4 939 354,00	4 881 744,00	5 214 059,00	5 956 530,00	6 430 717,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotyczącym 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	Wysok budżetu		-2 133 587,19	-2 920 000,00	1 700 000,00	2 000 000,00	2 386 067,19	2 696 975,00	1 820 000,00	2 588 000,00	2 330 000,00	2 496 000,00	2 700 000,00	2 320 000,00	2 215 296,00
3.1	Kwota przysługująca na pokrycie wydatków przeznaczonych na obsługę budżetu, pożyczek i wykup papierów wartościowych		0,00	0,00	1 700 000,00	2 000 000,00	2 386 067,19	2 696 975,00	1 820 000,00	2 588 000,00	2 330 000,00	2 496 000,00	2 700 000,00	2 320 000,00	2 215 296,00
4	Przebiegłość budżetu		23 997 154,19	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	Kwota przysługująca na pokrycie wydatków budżetu, w tym:		22 358 338,19	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		494 501,19	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	Nadwyżka budżetu i z tytułu obrotów, 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
4.2.1	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	Wzrost środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:		1 638 786,00	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		1 638 786,00	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 przychody określone z nacigiem 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	Resursa budżetu		21 863 837,00	1 180 000,00	1 700 000,00	2 000 000,00	2 386 067,19	2 696 975,00	1 820 000,00	2 588 000,00	2 330 000,00	2 496 000,00	2 700 000,00	2 320 000,00	2 215 296,00
5.1	Wydatki z tytułu kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:		21 863 837,00	1 180 000,00	1 700 000,00	2 000 000,00	2 386 067,19	2 696 975,00	1 820 000,00	2 588 000,00	2 330 000,00	2 496 000,00	2 700 000,00	2 320 000,00	2 215 296,00
5.1.1	kwota kwota przysługująca na dany rok kwota wyłączenia wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, w tym:		20 613 837,00	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 przysługująca na dany rok kwota wyłączenia określonych 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 przysługująca na dany rok kwota wyłączenia określonych w art. 243 ust. 3a 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 wyłączenia z tytułu włączającej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, w tym:		17 936 975,00	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	osobli i dyktando		17 936 975,00	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	osobli i dyktando, 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	inne osobli i dyktando		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 przysługująca na dany rok kwota pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu 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 metody określone w spłaty 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:		22 358 338,19	25 278 338,19	23 578 338,19	21 878 338,19	19 272 271,00	16 575 296,00	14 755 296,00	12 355 296,00	9 925 296,00	7 235 296,00	4 535 296,00	2 215 296,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowane spłaty dokonuje się z wydatków		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	Relacja zrównoważenia wydatków budżetu, o której mowa w art. 242 ustawy														
7.1	Relacja między dochodami budżetu a wydatkami budżetu		5 225 642,71	5 180 792,00	5 233 537,00	5 464 833,00	5 986 298,00	6 340 338,00	6 661 982,00	6 949 531,00	7 249 354,00	7 571 744,00	7 914 059,00	8 278 530,00	8 646 013,00
7.2	Relacja między dochodami budżetu, określonymi w osobli i wydatkami budżetu		6 864 426,71	5 180 792,00	5 233 537,00	5 464 833,00	5 986 298,00	6 340 338,00	6 661 982,00	6 949 531,00	7 249 354,00	7 571 744,00	7 914 059,00	8 278 530,00	8 646 013,00
8	Wskaźniki spłaty zobowiązań														
8.1	Relacja określona po prawej stronie sterowania we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok)		5,67%	5,16%	6,08%	6,06%	6,07%	6,24%	4,23%	5,19%	4,63%	4,97%	4,72%	3,86%	3,49%
8.2	Relacja określona po prawej stronie sterowania we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, uwzględnia dla danego roku (różnicę jednostkową)		14,17%	13,39%	13,17%	12,78%	13,08%	12,95%	12,94%	12,99%	13,08%	13,12%	13,20%	13,32%	13,45%
8.3	Dopuszczalność limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie sterowania we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 1. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)		15,47%	16,35%	16,34%	15,86%	14,77%	12,63%	13,06%	13,39%	13,03%	12,96%	12,97%	13,03%	13,08%
8.3.1	Dopuszczalność limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie sterowania 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)		16,12%	16,80%	16,42%	16,14%	14,55%	12,91%	13,34%	13,39%	13,03%	12,96%	12,97%	13,03%	13,08%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 1. kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy		Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy		Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														
9.1	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00												

[illegible]

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Mrągowo w latach 2025 - 2028

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2025	2026	2027	2028	Limit zobowiązań
I	Przedsięwzięcia razem				44 988 082,70	22 824 013,41	14 077 764,00	4 000 000,00	2 500 000,00	43 401 777,41
I.a	- wydatki bieżące				673 000,00	516 000,00	126 000,00	0,00	0,00	642 000,00
I.b	- wydatki majątkowe				44 315 082,70	22 308 013,41	13 951 764,00	4 000 000,00	2 500 000,00	42 759 777,41
I.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.):				21 511 677,50	15 307 122,41	5 888 299,00	0,00	0,00	21 195 421,41
I.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.2	- wydatki majątkowe				21 511 677,50	15 307 122,41	5 888 299,00	0,00	0,00	21 195 421,41
I.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2026	697 514,00	497 532,00	191 249,00	0,00	0,00	688 781,00
I.1.2.2	Kanalizacja Muntowo - Budowa kanalizacji w miejscowości Muntowo - Popowo Salskie	Urząd Gminy Mrągowo	2022	2026	4 603 993,09	3 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00
I.1.2.3	Przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Grabowo i Użranki -	Urząd Gminy Mrągowo	2022	2025	6 781 265,00	6 624 955,00	0,00	0,00	0,00	6 624 955,00
I.1.2.4	E-USLUGI - wymiana wodomierzy -	Urząd Gminy Mrągowo	2025	2026	4 989 050,00	2 492 000,00	2 497 050,00	0,00	0,00	4 989 050,00
I.1.2.5	Budowa pomostu ogólnodostępnego w m. Wierzbowo -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2025	109 500,00	109 500,00	0,00	0,00	0,00	109 500,00
I.1.2.6	Budowa pomostu Mijski Las -	Urząd Gminy Mrągowo	2022	2025	97 500,00	82 500,00	0,00	0,00	0,00	82 500,00
I.1.2.7	Przebudowa świetlicy Marcinkowo -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2026	2 462 855,41	2 380 635,41	50 000,00	0,00	0,00	2 430 635,41
I.1.2.8	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - SP Boże -	Urząd Gminy Mrągowo	2025	2026	350 000,00	20 000,00	330 000,00	0,00	0,00	350 000,00
I.1.2.9	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Remiza Użranki	Urząd Gminy Mrągowo	2025	2026	720 000,00	50 000,00	670 000,00	0,00	0,00	720 000,00
I.1.2.10	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Świetlica Rydwagi -	Urząd Gminy Mrągowo	2025	2026	700 000,00	50 000,00	650 000,00	0,00	0,00	700 000,00
I.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt I.1 i I.2):				23 476 405,20	7 516 891,00	8 189 465,00	4 000 000,00	2 500 000,00	22 206 356,00
I.3.1	- wydatki bieżące				673 000,00	516 000,00	126 000,00	0,00	0,00	642 000,00
I.3.1.1	MPZP Nikutowo - Probruk (KOWR) -	Urząd Gminy Mrągowo	2023	2026	41 000,00	37 000,00	4 000,00	0,00	0,00	41 000,00
I.3.1.2	MPZP Probruk (dł.gminy) -	MRĄGOWO	2024	2026	40 000,00	36 000,00	4 000,00	0,00	0,00	40 000,00
I.3.1.3	MPZP Szestno -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2026	68 000,00	60 000,00	8 000,00	0,00	0,00	68 000,00
I.3.1.4	MPZP Szestno (Warsaw) -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2026	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
I.3.1.5	Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego obręb Notyst Mały -	Urząd Gminy Mrągowo	2022	2025	60 000,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
I.3.1.6	Plan ogólny gminy Mrągowo -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2026	250 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	250 000,00
I.3.1.7	Zmiana MPZP Kiersztanowo -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2026	55 000,00	45 000,00	10 000,00	0,00	0,00	55 000,00
I.3.1.8	Zmiana MPZP Muntowo -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2026	45 000,00	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	45 000,00
I.3.1.9	Zmiana MPZP Marcinkowo tereny mieszkaniowe -	Urząd Gminy Mrągowo	2025	2026	42 000,00	22 000,00	20 000,00	0,00	0,00	42 000,00
I.3.1.10	MPZP Popowo Salskie -	Urząd Gminy Mrągowo	2025	2026	52 000,00	37 000,00	15 000,00	0,00	0,00	52 000,00
I.3.2	- wydatki majątkowe				22 803 405,20	7 000 891,00	8 063 465,00	4 000 000,00	2 500 000,00	21 564 356,00
I.3.2.1	Wodociąg Popowo Salskie - Muntowo -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2027	1 200 000,00	5 000,00	945 000,00	250 000,00	0,00	1 200 000,00
I.3.2.2	Budowa przedszkola przy Szkole Podstawowej w Marcinkowie -	Urząd Gminy Mrągowo	2022	2026	1 389 500,00	380 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 380 000,00
I.3.2.3	Kanalizacja Czerwoni - Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwoni	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2027	600 000,00	100 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	600 000,00
I.3.2.4	kanalizacja Kiersztanowo -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2028	4 580 000,00	80 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	4 580 000,00
I.3.2.5	Kanalizacja Wola Muntowska - Piotrówka -	Urząd Gminy Mrągowo	2022	2027	892 000,00	5 000,00	545 000,00	300 000,00	0,00	850 000,00
I.3.2.6	Przebudowa drogi Polska Wieś, Użranki - Kosewo -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2026	7 073 465,00	3 950 000,00	3 123 465,00	0,00	0,00	7 073 465,00
I.3.2.7	Remont pomieszczeń Urzędu Gminy Mrągowo -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2025	734 894,00	612 000,00	0,00	0,00	0,00	612 000,00
I.3.2.8	Remont szkoły w Bożem - wymiana c.o. -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2025	608 850,00	247 526,00	0,00	0,00	0,00	247 526,00
I.3.2.9	Remont szkoły w Bożem - wymiana dachu -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2025	684 365,00	684 365,00	0,00	0,00	0,00	684 365,00
I.3.2.10	Wodociąg Boża Wólka -	Urząd Gminy Mrągowo	2024	2027	447 000,00	47 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	447 000,00
I.3.2.11	Wodociąg Lembruk -	Urząd Gminy Mrągowo	2022	2028	3 317 000,00	300 000,00	500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	3 300 000,00
I.3.2.12	Wodociąg Nowy Probruk -	Urząd Gminy Mrągowo	2018	2025	826 331,20	480 000,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00
I.3.2.13	Wypłaty nieruchomości -	Urząd Gminy Mrągowo	2022	2025	450 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 321 248,15 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 204 998,15 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 116 250,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 712 998,15 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 202 998,15 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 510 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 133 287,19 zł.

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]
Dochody ogółem	77 108 713,38	+321 248,15	77 429 961,53
Dochody bieżące	54 725 300,64	+204 998,15	54 930 298,79
Dotacje bieżące	7 057 485,40	+204 998,15	7 262 483,55
Dochody majątkowe	22 383 412,74	+116 250,00	22 499 662,74
Wydatki ogółem	78 850 250,57	+712 998,15	79 563 248,72
Wydatki bieżące	49 501 657,93	+202 998,15	49 704 656,08
Wynagrodzenia i pochodne	20 591 282,98	+17 783,80	20 609 066,78
Pozostałe wydatki bieżące	27 382 624,95	+185 214,35	27 567 839,30
Wydatki majątkowe	29 348 592,64	+510 000,00	29 858 592,64
Wynik budżetu	-1 741 537,19	-391 750,00	-2 133 287,19

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 18 328 725,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 17 936 975,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 17 936 975,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 17 936 975,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 668 399,19	+18 328 725,00	23 997 124,19
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 421 363,19	+17 936 975,00	22 358 338,19
Wolne środki	1 247 036,00	+391 750,00	1 638 786,00
Rozchody budżetu	3 926 862,00	+17 936 975,00	21 863 837,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	3 926 862,00	+17 936 975,00	21 863 837,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Mrągowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2037. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mrągowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 926 862,00	17 936 975,00	21 863 837,00
2026	1 180 000,00	0,00	1 180 000,00
2027	1 500 000,00	200 000,00	1 700 000,00
2028	1 600 000,00	400 000,00	2 000 000,00
2029	1 800 000,00	506 067,19	2 306 067,19
2030	1 896 975,00	800 000,00	2 696 975,00
2031	1 420 000,00	400 000,00	1 820 000,00
2032	1 600 000,00	900 000,00	2 500 000,00
2033	1 430 000,00	900 000,00	2 330 000,00
2034	1 790 000,00	900 000,00	2 690 000,00
2035	1 600 000,00	1 100 000,00	2 700 000,00
2036	1 120 000,00	1 200 000,00	2 320 000,00
2037	1 000 000,00	1 215 296,00	2 215 296,00

Źródło: Opracowanie własne.

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.

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	5,67%	15,47%	TAK	16,12%	TAK
2026	5,16%	16,53%	TAK	16,80%	TAK
2027	6,08%	16,14%	TAK	16,42%	TAK
2028	6,06%	15,86%	TAK	16,14%	TAK
2029	6,05%	14,27%	TAK	14,55%	TAK
2030	6,24%	12,63%	TAK	12,91%	TAK
2031	4,24%	13,06%	TAK	13,34%	TAK
2032	5,19%	13,19%	TAK	13,19%	TAK
2033	4,63%	13,03%	TAK	13,03%	TAK
2034	4,97%	12,98%	TAK	12,98%	TAK
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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - SP Boże

2. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Remiza Użranki
3. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Świetlica Rydwągi

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Wodociąg Nowy Probark.

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.

Pelen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Uzasadnienie zasadności przeprowadzenia restrukturyzacji zadłużenia

Uchwała budżetowa oraz WPF po zmianach na dzień 29 maja 2025 roku przewidują zaciągnięcie kredytu przez Gminę Mrągowo w wysokości 17 936 975,00 zł z przeznaczeniem na wcześniejszą spłatę zobowiązań, która przypada po roku budżetowym. Spłata nastąpi w latach 2026 – 2037. Do momentu zaciągnięcia nowego zobowiązania postanowiono, że koszty obsługi zadłużenia w zakresie marży na rok 2025 pozostawione zostaną w budżecie, a co za tym idzie w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dotychczasowym poziomie. Decyzję o restrukturyzacji podjęto na podstawie analizy porównania kosztów rynkowych pozyskania finansowania zwrotnego w latach poprzednich oraz 2025 roku. Na tej podstawie określono również spodziewane warunki marży przyjęte w analizie oszczędności opisanej w dalszej części uzasadnienia. Docelowo przeprowadzenie restrukturyzacji spowoduje, że planowane koszty obsługi kredytów zmniejszą się w stosunku do pierwotnych założeń przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrągowo na lata 2025-2037. Jeśli żadna oferta nie spełni warunków określonych przez kredytobiorcę, wtedy nie będzie konieczności zmiany odsetek w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Ustawodawca w art. 7 pkt 3 w nawiązaniu do art. 1 pkt 11 lit. d Ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw wskazuje, że dane dotyczące restrukturyzowanego długu zamieszczane są wyłącznie w objaśnieniach dołączonych do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Stosując więc podejście ostrożnościowe w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrągowo nie uwzględniono oszczędności odsetkowych przed otrzymaniem ofert. Aktualizacja odsetek o nową marżę wynikające ze złożonych ofert będzie miała miejsce dopiero po otrzymaniu przynajmniej jednej oferty spełniającej kryterium oszczędności.

Decyzję o dokonaniu wcześniejszej spłaty zobowiązań nowym zobowiązaniem w wysokości 17 936 975,00 zł, która przypada po roku budżetowym 2025, Rada Gminy Mrągowo podjęła na podstawie art. 243 ust. 3b pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Przepis ten przewiduje niestosowanie ograniczenia w spłacie zobowiązań, wynikającego z art. 243 ust. 1, w przypadku restrukturyzacji zadłużenia w formie wcześniejszej spłaty istniejącego długu przez zaciągnięcie nowego o niższych kosztach obsługi, przy czym ustalenie kosztów obsługi następuje w całym okresie spłaty. W efekcie Gmina Mrągowo zamieni mniej korzystne zobowiązanie zaciągnięte w przeszłości, na bardziej korzystne, co jest uzasadnione z ekonomicznego punktu widzenia. Zobowiązania podlegające restrukturyzacji wynikają ze wszystkich umów zadłużeniowych Gminy. Wcześniejsza spłata nastąpi środkami pochodzącymi z kredytu długoterminowego w 2025 roku. Przedmiotem wcześniejszej spłaty są zobowiązania pierwotnie planowane do spłaty w latach 2026-2037 w kwocie 17 936 975,00 zł. W celu ustalenia spełnienia warunku określonego w art. 243 ust. 3 lit. b pkt 1 opracowano 4 warianty szacunkowego wyliczenia kosztów obsługi nowego kredytu przy marży odsetkowej od kredytu w wysokościach: 0,50%; 0,60%; 0,70% oraz 0,80%. Ze względu na fakt, że zarówno w przypadku kredytu restrukturyzowanego jak i planowanego podstawę oprocentowania oprócz marży stanowi stawka WIBOR, która jest taka sama w obu przypadkach przyjęto, że do kalkulacji uwzględniona zostanie jedynie marża.

koszty obsługi posiadanych przez Gminę Mrągowo umów dłużnych	1 258 010,00
---	---------------------

Wariant 1

koszty obsługi	564 782,00
marża 0,50%	
zmniejszenie kosztów	693 228,00

Wariant 2

koszty obsługi	677 760,00
-marża 0,60%	
zmniejszenie kosztów	580 250,00

Wariant 3

koszty obsługi	790 705,00
-marża 0,70%	
zmniejszenie kosztów	467 305,00

Wariant 4

koszty obsługi	904 142,00
-marża 0,80%	
zmniejszenie kosztów	353 868,00

Należy wskazać, że uzależnia się przeprowadzenie restrukturyzacji od warunków wynikających z złożonych w postępowaniu ofert, tj. w przypadku ofert nie spełniających kryterium określonego przez Gminę Mrągowo restrukturyzacja nie dojdzie do skutku, a przepływy finansowe w zakresie przychodów i rozchodów w Wieloletniej Prognozie Finansowej zostaną przywrócone do stanu sprzed planowanej restrukturyzacji.

Przewodniczący Rady Gminy

Wiesław Szarek