

Uchwała Nr
Rady Gminy Mokrsko
z dnia 18 grudnia 2025 roku
w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mokrsko na lata 2025 – 2035

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ((Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), **uchwała się**, co następuje:

- **§ 1.** Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mokrsko na lata 2025-2035 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2.** Ustala się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mokrsko zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- § 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY

Grażyna Siudy

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025 -2035

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Mokrsko z dnia 18 grudnia 2025 r.

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	71 832 001,41	39 463 106,04	13 126 931,51	63 888,18	10 253 039,30	6 455 216,36	9 564 030,69	2 141 757,00	32 368 895,37	3 200,00	32 368 895,37	
2026	40 276 719,60	35 567 765,70	13 520 739,15	66 443,55	10 517 913,00	4 162 670,00	7 300 000,00	2 100 000,00	4 708 953,90	0,00	4 708 953,90	
2027	36 798 476,00	36 798 476,00	14 061 569,00	69 101,00	10 938 629,00	4 329 177,00	7 400 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	38 024 414,00	38 024 414,00	14 624 031,00	71 865,00	11 376 174,00	4 502 344,00	7 450 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	39 343 956,05	39 343 956,05	15 208 993,00	74 739,00	11 831 221,00	4 682 438,00	7 546 565,05	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	42 179 157,00	42 179 157,00	15 817 352,00	77 729,00	12 304 470,00	4 869 735,00	7 920 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	43 166 000,00	43 166 000,00	16 450 046,00	80 838,00	12 796 649,00	5 064 525,00	8 118 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	44 315 595,00	44 315 595,00	17 108 048,00	84 072,00	13 308 515,00	5 267 106,00	8 321 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	45 548 451,00	45 548 451,00	17 792 370,00	87 435,00	13 840 856,00	5 477 790,00	8 350 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	46 645 000,00	46 645 000,00	18 004 065,00	90 932,00	14 394 490,00	5 696 902,00	8 458 611,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	47 819 450,00	47 819 450,00	18 899 881,00	94 569,00	14 500 000,00	5 725 000,00	8 500 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:																					
		w tym:																			
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydatki o charakterze decyzyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne						
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3											2.2	2.2.1	2.2.1.1	
			Lp	2																	
			2025	74 681 181,20	35 796 712,07	20 922 108,22	0,00	0,00	1 070 000,00	0,00	0,00					0,00	0,00	38 884 469,13	38 884 469,13	145 642,09	
			2026	39 151 422,94	31 500 000,00	19 570 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00					0,00	0,00	7 651 422,94	7 651 422,94	0,00	
			2027	35 573 179,04	33 529 600,00	20 150 000,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	0,00					0,00	0,00	2 043 579,04	2 043 579,04	0,00	
			2028	36 799 117,04	34 870 784,00	20 760 000,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00					0,00	0,00	1 928 333,04	1 928 333,04	0,00	
			2029	37 116 651,08	36 265 615,00	21 385 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00					0,00	0,00	851 036,08	851 036,08	0,00	
			2030	39 103 934,28	37 716 000,00	22 026 000,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00					0,00	0,00	1 387 934,28	1 387 934,28	0,00	
2031	40 166 000,00	39 200 000,00	22 600 000,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	966 000,00	966 000,00	0,00								
2032	42 815 595,00	40 793 000,00	23 300 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 022 595,00	2 022 595,00	0,00								
2033	43 948 451,00	42 425 000,00	24 000 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 523 451,00	1 523 451,00	0,00								
2034	45 045 000,00	37 000 000,00	24 750 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 045 000,00	8 045 000,00	0,00								
2035	46 519 450,00	38 000 000,00	25 500 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 519 450,00	8 519 450,00	0,00								

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:					Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1		4	4.1	w tym:		4.2				w tym:	
								Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x
							4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		4.3.1			
	2025	-2 849 179,79	0,00	3 901 303,00	1 467 309,96	415 186,75	291 592,04	291 592,04	291 592,04	2 142 401,00		2 142 401,00			
	2026	1 125 296,66	1 125 296,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
	2027	1 225 296,96	1 225 296,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
	2028	1 225 296,96	1 225 296,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
	2029	2 227 304,97	2 227 304,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
	2030	3 075 222,72	3 075 222,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
	2031	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
	2032	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
	2033	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
	2034	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
	2035	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
		w tym:								
		w tym:								
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.2		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 052 123,21	1 052 123,21	948 391,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 296,66	1 125 296,66	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 225 296,96	1 225 296,96	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 225 296,96	1 225 296,96	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 227 304,97	2 227 304,97	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075 222,72	3 075 222,72	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00		

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami
------------------	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2025	3,56%	14,48%	9,57%	11,77%	TAK
2026	8,04%	17,41%	12,39%	13,33%	TAK
2027	7,93%	14,23%	12,82%	13,76%	TAK
2028	7,36%	13,14%	12,84%	13,78%	TAK
2029	9,60%	12,05%	12,57%	13,51%	TAK
2030	10,79%	14,51%	11,70%	12,64%	TAK
2031	9,76%	12,30%	13,06%	14,00%	TAK
2032	5,25%	10,43%	14,02%	14,02%	TAK
2033	4,87%	8,67%	13,44%	13,44%	TAK
2034	4,52%	24,16%	12,19%	12,19%	TAK
2035	3,44%	23,68%	13,61%	13,61%	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przy padających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	bieżące	majątkowe	z tego:				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	9 018 824,04	9 018 824,04	7 540 282,05	33 706 498,50	0,00	33 706 498,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 250 541,44	4 250 541,44	3 612 960,22	5 500 541,44	0,00	5 500 541,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	w tym:													
	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾				
					splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11			
2025	1 052 123,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 114 036,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2027	1 214 036,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2028	1 214 036,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2029	1 370 601,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2030	3 075 222,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2031	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2032	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2033	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2034	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2035	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Wykaz przedsięwzięć do WPF
Załącznik Nr 2 do uchwały Nr Rady Gminy Mokrsko z dnia 18 grudnia 2025 r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				41 730 177,44	33 706 498,50	5 500 541,44	0,00	0,00	1 147 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 730 177,44	33 706 498,50	5 500 541,44	0,00	0,00	1 147 000,00
1.1	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.), z tego:				9 796 174,44	5 545 633,00	4 250 541,44	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 796 174,44	5 545 633,00	4 250 541,44	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Montaż instalacji OZE na terenie Gminy Mokrsko - ochrona powietrza i klimatu	Urząd Gminy Mokrsko	2025	2026	9 796 174,44	5 545 633,00	4 250 541,44	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				31 934 003,00	28 160 865,50	1 250 000,00	0,00	0,00	1 147 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 934 003,00	28 160 865,50	1 250 000,00	0,00	0,00	1 147 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Mokrsko, gmina Mokrsko - etap I - zwiększenie mocy przerobowej oczyszczalni	Urząd Gminy	2023	2025	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Komorniki - Motyl - poprawa jakości życia mieszkańców i podniesienie bezpieczeństwa użytkowników	Urząd Gminy Mokrsko	2024	2025	3 885 000,00	1 762 800,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2.9	Modernizacja budynku Zespołu Szkół i Przedszkola w Krzyworzece - ocieplenie budynku	Urząd Gminy Mokrsko	2024	2026	2 650 000,00	1 300 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.10	Modernizacja budynku OSP w Komornikach - poprawa warunków życia	Urząd Gminy Mokrsko	2024	2025	1 895 000,00	1 855 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2.12	Budowa systemu wodno-kanalizacyjnego w gminie Mokrsko - etap IV (Ozarów) - poprawa standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy Mokrsko	2023	2025	3 680 000,00	3 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół i Przedszkola w Krzyworzece - poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy Mokrsko	2024	2025	1 344 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych - Wykonanie prac remontowych witrazy okiennych w Kościele pw. św. Marcina Bpa w Chotowiei - ochrona zabytków	Urząd Gminy Mokrsko	2024	2025	149 875,00	74 937,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Remont drogi dojazdowej na Kocielewie - położenie utwardzonej nawierzchni - poprawa bezpieczeństwa użytkowników	Urząd Gminy Mokrsko	2024	2025	110 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.16	Budowa systemu oczyszczania ścieków w Gminie Mokrsko - etap III (Krzyworzeka - Krajków, Chotów - Górale) wraz z modernizacją drogi gminnej nr 117054E - uporządkowanie gospodarki ściekowej wraz z regulacją gospodarki osadami ściekowymi	Urząd Gminy	2024	2025	7 752 000,00	7 710 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.2.17	Modernizacja budynku podworskiego w Mokrsku - ochrona zabytków	Urząd Gminy Mokrsko	2024	2025	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w gminie Mokrsko - Montaż OZE - ochrona środowiska i zmniejszenie kosztów energii	Urząd Gminy Mokrsko	2024	2025	338 128,00	338 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Mokrsko
na lata 2025 - 2035**

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego 2025 oraz kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity przedsięwzięć.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część prognozy, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia prognoza finansowa ma charakter kroczący, czyli corocznie będzie wydłużana o czas, na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego, planowanego i realizowanego.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje prognozę następujących wielkości:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące , w tym na obsługę długu , gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku) oraz wydatki majątkowe;
- 3) wynik budżetu (dochody – wydatki + przychody – rozchody);
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki, w tym relację opisaną wskaźnikiem obsługi zadłużenia oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie;
- 8) kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Przedsięwzięcia określone w załączniku do wieloletniej prognozy finansowej zawierają:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków poszczególnych latach,
- 5) limit zobowiązań.

Pomiędzy wartościami zawartymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej i w budżecie jednostki musi zachodzić zgodność. Zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały przez organ stanowiący jednostki, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Prognozowane dochody w latach 2025 – 2035

Dochody budżetu gminy w **2025 roku** zostały zaplanowane na podstawie otrzymanych informacji i podjętych uchwał:

- 1) Dochody bieżące - dochody z tytułu podatków, subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz dotacji, zaplanowano na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów, Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego oraz uchwał ustalających stawki podatków, natomiast pozostałe dochody oszacowano na podstawie obowiązujących stawek oraz przewidywanego wykonania z roku 2024;
- 2) Dochody majątkowe – zostały zaplanowane w wysokości 32.368.895,37 zł tytułem:
 - dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w wysokości 10.383.870,09 zł,
 - środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.004.640 zł,
 - Środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 18.300.000 zł,
 - Środków z WFOŚ i GW - 983.429 zł,
 - środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych w zakresie ochrony zabytków - 276.861 zł,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin - 472.777,28 zł,
 - dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - 157.550 zł,
 - wkład własny mieszkańców - 776.568 zł,
 - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - 3.200 zł.

Prognozowane dochody w latach 2025 – 2035

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2025 - 2035 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Po określeniu kwoty dochodów skalkulowano kwoty wydatków majątkowych oraz bieżących z wyszczególnieniem kwot na obsługę długu oraz wynagrodzeń i składek od nich naliczonych, a także kwot na wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy.

Prognozowane wydatki w latach 2025 – 2035

Wydatki budżetowe w **2025 roku** zostały zaplanowane na podstawie następujących wskaźników:

- 1) Wydatki bieżące – zostały określone na poziomie przewidywanego wykonania roku 2024.
- 2) Wydatki na wynagrodzenia – skalkulowano na podstawie zawartych umów i wynagrodzenia z miesiąca października z uwzględnieniem wzrostów minimalnego wynagrodzenia w w 2025 roku, a w przypadku nauczycieli zastosowano wskaźnik wzrostu 5 %,

- 3) wydatki majątkowe – zostały zaplanowane w wartościach kosztorysowych oraz zgodnie z zawartymi umowami.

Prognozowane wydatki na lata 2025 – 2035

Prognoza wydatków bieżących od 2025 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 4,00% w 2025 roku, 3,00% w 2026 roku oraz 2,00% w pozostałych latach prognozy. Marżę na emitowanych obligacjach przyjęto na poziomie 1,50%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Gminy przed potencjalnym wzrostem stóp procentowych.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2025 – 2026 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2026 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Kalkulację wydatków sporządzono w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, mając na uwadze ograniczenia wydatków bieżących do niezbędnych.

Wynik budżetu i sposób przeznaczenia nadwyżki lub sposobu finansowania deficytu lat 2025- 2035

Na 2025 rok zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 2.849.179,79 zł, który planuje się pokryć przychodami z zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek - 415.186,75 zł, wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 - 2.142.401 zł oraz przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 291.592,04 zł / 200.000 zł z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi; 85.306,41 zł z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz 6.285,63 z opłat i kar za korzystanie ze środowiska/

Natomiast prognozowany wynik budżetu lat 2026 – 2035 stanowi nadwyżkę budżetową, którą zamierza się przeznaczyć na przypadające na dany rok do spłaty raty kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

Przeznaczenie nadwyżki budżetu lat 2026 - 2035

Prognozowana nadwyżka budżetowa w latach 2026-2035 zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje również kwotę przychodów i rozchodów budżetu gminy. Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych: średni, z trzech lat poprzedzających rok budżetowy, wskaźnik udziału nadwyżki operacyjnej, powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku, do dochodów ogółem - wyznacza poziom udziału kosztów obsługi zadłużenia do dochodów ogółem w roku budżetowym.

Różnica w kwotach spłat zobowiązań w kwocie 76.826,35 zł między pozycją 5.1 a 10.6 wynika z kwoty zaciągniętych już zobowiązań w roku 2025 na planowane 1.467.309,96 zł.