

**Uchwała Nr
Rady Gminy Mokrsko
z dnia 3 lutego 2026 roku**

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mokrsko na lata 2026 – 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 i 1436), **uchwała się**, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansową Gminy Mokrsko na lata 2026-2035 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokonuje się zmian w wykazie przedsięwzięć do WPF wg załącznika Nr 2.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. 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, 8.4.1, 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr z
z dnia 2026-02-03
- projekt -

| Lp | Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | w tym: | |
|------|------------------|-----------------------------|---|---|--------------------------|--|---|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| | | | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | z tego: | | |
| | | | | | | | | | z tego: | | 1.2 |
| | | | docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwen- cji ogólnej | z tytułu do- tacji i środków przeznaczo- nych na cele bieżące ^x 3) | pozostałe do- chody bieżące ⁴⁾ | w tym: z podatku od nieruchomości | Dochody majątkowe ^x | ze sprzedaży majątku ^x | |
| 2026 | | 49 663 436,35 | 15 001 673,00 | 52 321,00 | 9 962 910,00 | 4 926 218,42 | 8 309 207,71 | 2 190 935,00 | 11 411 106,22 | 100 000,00 | 11 311 106,22 |
| 2027 | | 39 000 000,00 | 15 600 000,00 | 54 400,00 | 10 350 000,00 | 4 329 177,00 | 8 666 423,00 | 2 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | | 40 560 000,00 | 16 225 000,00 | 56 500,00 | 10 775 000,00 | 4 502 344,00 | 9 001 156,00 | 2 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | | 42 100 000,00 | 16 800 000,00 | 58 800,00 | 11 200 000,00 | 4 682 438,00 | 9 358 762,00 | 2 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | | 44 000 000,00 | 15 817 352,00 | 61 200,00 | 11 655 000,00 | 4 869 735,00 | 7 920 000,00 | 2 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | | 45 600 000,00 | 16 450 046,00 | 63 600,00 | 12 120 000,00 | 5 064 525,00 | 8 118 000,00 | 2 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | | 47 400 000,00 | 17 108 048,00 | 66 200,00 | 12 600 000,00 | 5 267 106,00 | 8 321 000,00 | 2 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | | 49 300 000,00 | 17 792 370,00 | 68 850,00 | 13 100 000,00 | 5 477 790,00 | 8 350 000,00 | 2 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | | 51 300 000,00 | 18 004 065,00 | 71 600,00 | 13 635 000,00 | 5 696 902,00 | 8 458 611,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | | 53 000 000,00 | 18 899 881,00 | 74 400,00 | 14 180 000,00 | 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. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 17 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.

| Lp | Wyszczególnienie | z tego: | | | | | | | | | | | w tym: | |
|------|------------------|-------------------|--|---------------------------------|---|----------------------------|--|---|---|---------------------|---------------|---------|--------|--|
| | | w tym: | | | | | | | | | | | w tym: | |
| | | Wydatki bieżące x | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji x | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | wydatki na obsługę długu x | odsetki i dyskonto 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 otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | Wydatki majątkowe x | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | |
| 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | | | |
| 2026 | 50 312 448,35 | 36 036 623,91 | 21 679 351,00 | 0,00 | 0,00 | 1 128 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 275 824,44 | 14 275 824,44 | 0,00 | | |
| 2027 | 37 785 963,20 | 36 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 485 963,20 | 1 485 963,20 | 0,00 | | |
| 2028 | 39 345 963,20 | 37 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 345 963,20 | 2 345 963,20 | 0,00 | | |
| 2029 | 40 729 398,16 | 38 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 975 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 729 398,16 | 2 729 398,16 | 0,00 | | |
| 2030 | 40 924 777,28 | 38 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 424 777,28 | 2 424 777,28 | 0,00 | | |
| 2031 | 42 600 000,00 | 39 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 720 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 100 000,00 | 3 100 000,00 | 0,00 | | |
| 2032 | 45 400 000,00 | 42 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 200 000,00 | 3 200 000,00 | 0,00 | | |
| 2033 | 47 300 000,00 | 43 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 800 000,00 | 3 800 000,00 | 0,00 | | |
| 2034 | 49 482 951,50 | 45 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 482 951,50 | 4 482 951,50 | 0,00 | | |
| 2035 | 51 700 000,00 | 47 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 700 000,00 | 4 700 000,00 | 0,00 | | |

| Lp | Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | 3 | 4 | 4.1 | z tego: | | | w tym: | 4.3 | 4.3.1 |
|------|------------------|-----------------|---|---------------------|--------------|--|-----------------------------------|---|-----------------------------------|--|-----------------------------------|-------|
| | | | | | | | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | | | |
| | | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | Przychody budżetu x | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | na pokrycie deficytu budżetu x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | na pokrycie deficytu budżetu x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | na pokrycie deficytu budżetu x | |
| | | | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | | |
| 2026 | | -649 012,00 | 0,00 | 1 763 048,50 | 1 617 048,50 | 503 012,00 | 146 000,00 | 146 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | | 1 214 036,80 | 1 214 036,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | | 1 214 036,80 | 1 214 036,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | | 1 370 601,84 | 1 370 601,84 | 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 | | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | | 1 817 048,50 | 1 817 048,50 | 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) Ilimie 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: | | | | 5 | z tego: | | | |
|------------------|--|--------------------------------|---|-------|--------------------|---|---|---|--|
| | 4.4 | z tego: | | 5.1 | | 5.1.1 | w tym: | | 5.1.1.2 |
| | | 4.4.1 | 4.5 | | | | 4.5.1 | 5.1.1.1 | |
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | na pokrycie deficytu budżetu x | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7) | | Rozchody budżetu x | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot 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 |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 114 036,50 | 1 114 036,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 214 036,80 | 1 214 036,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 214 036,80 | 1 214 036,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 370 601,84 | 1 370 601,84 | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 817 048,50 | 1 817 048,50 | 0,00 | 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 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | | | | | w tym: | Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|---|------------------------------|---|-----------------|---|--|--|--------------------------|--|---|--------|---|---|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | | kwota wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | Kwota długu ^x | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | | | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 990 946,66 | 0,00 | 2 215 706,22 | 2 361 706,22 | | | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 776 909,86 | 0,00 | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 | | | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 14 562 873,06 | 0,00 | 3 560 000,00 | 3 560 000,00 | | | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 192 271,22 | 0,00 | 4 100 000,00 | 4 100 000,00 | | | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 117 048,50 | 0,00 | 5 500 000,00 | 5 500 000,00 | | | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 117 048,50 | 0,00 | 6 100 000,00 | 6 100 000,00 | | | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 117 048,50 | 0,00 | 5 200 000,00 | 5 200 000,00 | | | |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 117 048,50 | 0,00 | 5 800 000,00 | 5 800 000,00 | | | |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 6 300 000,00 | 6 300 000,00 | | | |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | | | |

8) Skonopowanie 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.

| Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|----------------------------|---|---|--|--|---|---|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 ustawowych 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, 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
| Lp | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2026 | 6,73% | 10,58% | 12,92% | 13,55% | TAK | TAK |
| 2027 | 6,67% | 10,44% | 12,38% | 13,00% | TAK | TAK |
| 2028 | 6,28% | 12,96% | 11,85% | 12,48% | TAK | TAK |
| 2029 | 6,27% | 13,56% | 11,56% | 12,18% | TAK | TAK |
| 2030 | 10,29% | 16,48% | 10,90% | 11,53% | TAK | TAK |
| 2031 | 9,18% | 16,82% | 12,54% | 13,17% | TAK | TAK |
| 2032 | 6,05% | 13,65% | 13,21% | 13,83% | TAK | TAK |
| 2033 | 5,36% | 14,03% | 13,50% | 13,50% | TAK | TAK |
| 2034 | 4,53% | 14,36% | 13,99% | 13,99% | TAK | TAK |
| 2035 | 3,07% | 13,01% | 14,55% | 14,55% | TAK | 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.

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | | |
|---|---|--|---|---|---|---|---|---|------------|--------|
| Lp | w tym: | | | w tym: | | | w tym: | | | |
| | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 | |
| | Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | w tym: | w tym: |
| 2026 | 905 431,42 | 905 431,42 | 842 683,01 | 8 682 960,22 | 8 682 960,22 | 4 998 900,00 | 1 086 836,91 | 1 086 836,91 | 646 367,66 | |
| 2027 | 836 828,20 | 836 828,20 | 707 323,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 657 237,68 | 657 237,68 | 554 671,35 | |
| 2028 | 168 615,27 | 168 615,27 | 140 669,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 231 189,52 | 231 189,52 | 212 562,29 | |
| 2029 | 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 | |
| 2031 | 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 | |
| 2033 | 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 | |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Lp | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | | | | |
|------|---|---|---|---------------|--------------|---------------|--|---|--|---|--|--------|--------|------|------|
| | w tym: | | | z tego: | | | Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających 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 | | | | |
| | Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | bieżące | majątkowe | 10.1 | | | | | | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 |
| 2026 | 10 191 174,44 | 10 191 174,44 | 9 249 441,44 | 13 406 661,35 | 1 060 486,91 | 12 346 174,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 657 237,68 | 657 237,68 | 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 | 231 189,52 | 231 189,52 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr z
z dnia 2026-02-03
- projekt -

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 15 748 592,55 | 13 406 661,35 | 657 237,68 | 231 189,52 | 0,00 | 11 317 066,55 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 2 002 418,11 | 1 060 486,91 | 657 237,68 | 231 189,52 | 0,00 | 1 520 882,11 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 13 746 174,44 | 12 346 174,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 796 174,44 |
| 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: | | | | 11 798 592,55 | 10 856 661,35 | 657 237,68 | 231 189,52 | 0,00 | 11 317 066,55 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 002 418,11 | 1 060 486,91 | 657 237,68 | 231 189,52 | 0,00 | 1 520 882,11 |
| 1.1.1.1 | Zapewnienie funkcjonowania łącznie przez 36 miesięcy 16 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, utworzonych w dniu 29.08.2025 r. w Klubie Dziecięcym w Chotowie, Chotów 30, 98-345 Mokro, ze środków KPO, w ramach Programu Aktywny Maluch 2022-2029 - zapewnienie funkcjonowania przez 36 miesięcy 16 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 | Urząd Gminy Mokro | 2025 | 2028 | 481 536,00 | 160 512,00 | 160 512,00 | 107 008,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.2 | Rozwijamy wiedzę, umiejętności i zainteresowania uczniów w Szkole Podstawowej w Oszarowie zlokalizowanej w Gminie Mokro - rozwijanie wiedzy, umiejętności i zainteresowań uczniów | Urząd Gminy Mokro | 2026 | 2028 | 799 728,36 | 486 857,35 | 250 296,76 | 62 574,25 | 0,00 | 799 728,36 |
| 1.1.1.3 | Rozwijamy wiedzę, umiejętności i zainteresowania uczniów w Szkole Podstawowej w Komornikach zlokalizowanej w Gminie Mokro - rozwijanie wiedzy, umiejętności i zainteresowania uczniów | Urząd Gminy Mokro | 2026 | 2028 | 721 153,75 | 413 117,56 | 246 428,92 | 61 607,27 | 0,00 | 721 153,75 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 9 796 174,44 | 9 796 174,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 796 174,44 |
| 1.1.2.1 | Montaż instalacji OZE na terenie Gminy Mokro - ochrona powietrza i klimatu | Urząd Gminy Mokro | 2025 | 2026 | 9 796 174,44 | 9 796 174,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 796 174,44 |
| 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 1.1.1.1-2), z tego: | | | | 3 950 000,00 | 2 560 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 3 950 000,00 | 2 560 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Termomodernizacja budynku Zespołu Szkoły i Przedszkola w Krzyworzecz - poprawa efektywności energetycznej budynku | Urząd Gminy Mokro | 2024 | 2026 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Modernizacja budynku Zespołu Szkoły i Przedszkola w Krzyworzecz - ocieplenie budynku | Urząd Gminy Mokro | 2024 | 2026 | 2 650 000,00 | 1 260 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Mokrsko
na lata 2026 - 2035**

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego 2026 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 2026 – 2035

Dochody budżetu gminy w **2026 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 proponowanych stawek podatków, natomiast pozostałe dochody oszacowano na podstawie obowiązujących stawek oraz przewidywanego wykonania z roku 2025;
- 2) Dochody majątkowe – zostały zaplanowane w wysokości 11.411.106,22 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 8.682.960,22 zł,
 - Środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 500.000 zł,
 - wkład własny mieszkańców - 1.373.926 zł,
 - środków z WFOŚ i GW w Łodzi na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji - 754.220 zł,
 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - 100.000 zł.

Prognozowane dochody w latach 2026 – 2035

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2026 - 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 2026 – 2035

Wydatki budżetowe w **2026 roku** zostały zaplanowane na podstawie następujących wskaźników:

- 1) Wydatki bieżące – zostały określone na poziomie przewidywanego wykonania roku 2025.
- 2) Wydatki na wynagrodzenia – skalkulowano na podstawie zawartych umów i wynagrodzenia z miesiąca października z uwzględnieniem wzrostów minimalnego wynagrodzenia w w 2026 roku,
- 3) wydatki majątkowe – zostały zaplanowane w wartościach kosztorysowych oraz zgodnie z zawartymi umowami.

Prognozowane wydatki na lata 2026 – 2035

Prognoza wydatków bieżących od 2026 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 2026 roku 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 2027 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 obligacyjnych, 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 2026- 2035

Na 2026 rok zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 649.012 zł, który planuje się pokryć przychodami z zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości 503.012 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 - 146.000 zł /z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi/.

Natomiast prognozowany wynik budżetu lat 2027 – 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 2027 - 2035

Prognozowana nadwyżka budżetowa w latach 2027-2035 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.