

Uchwała Nr
Rady Gminy Mokrsko
z dnia 25 marca 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. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 cd
z dnia 2026-03-25
- projekt -

Lp	1	z tego:						z tego:		w tym:	
		z tego:						z tego:		w tym:	
		Dochody ogółem ^x	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 ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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		
2026	50 176 348,35	15 001 673,00	52 321,00	9 962 910,00	4 791 180,42	8 873 507,71	2 190 935,00	11 494 756,22	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	40 615 458,00	16 225 000,00	56 500,00	10 775 000,00	4 557 802,00	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	5 267 105,00	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⁾ Wzbr. 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 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 wykluczonymi 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.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:						
	4.4	4.4.1	w tym:			4.5	4.5.1	w tym:				
			Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaognięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			
5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.2					
Lp												
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 036,50	0,00	0,00	1 114 036,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 036,80	0,00	0,00	1 214 036,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 036,80	0,00	0,00	1 214 036,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 601,84	0,00	0,00	1 370 601,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075 222,72	0,00	0,00	3 075 222,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 817 048,50	0,00	0,00	1 817 048,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	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 zrównoważenia 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	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 *	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 a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi 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	2 385 706,22	2 531 706,22		
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⁾ 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 ustawowych 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 ustawowych 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	6,62%	10,90%	12,92%	13,56%	TAK	TAK
2027	6,67%	10,44%	12,42%	13,06%	TAK	TAK
2028	6,28%	12,96%	11,90%	12,53%	TAK	TAK
2029	6,27%	13,56%	11,60%	12,24%	TAK	TAK
2030	10,29%	16,48%	10,95%	11,58%	TAK	TAK
2031	9,18%	16,82%	12,59%	13,22%	TAK	TAK
2032	6,05%	13,65%	13,25%	13,89%	TAK	TAK
2033	5,36%	14,03%	13,54%	13,54%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		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	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 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	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		W tym:
2026	766 323,42	766 323,42	707 339,26	8 766 610,22	8 766 610,22	8 691 745,97	947 728,91	947 728,91	511 023,91	
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	140 689,18	0,00	0,00	0,00	286 647,52	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:			Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania 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			
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2
2026	10 274 824,44	10 274 824,44	9 299 676,97	13 267 553,35	837 728,91	12 429 824,44	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
2028	0,00	0,00	0,00	286 647,52	286 647,52	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
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
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
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
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
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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu zaciągniętych x					
Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	Zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	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						
2026	1 114 036,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 214 036,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 214 036,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 370 601,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 075 222,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wykluczeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr cd
z dnia 2026-03-25
- 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	13 267 553,35	657 237,66	286 647,52	0,00	11 233 406,55
1.a	- wydatki bieżące				1 918 768,11	837 728,91	657 237,66	286 647,52	0,00	1 353 582,11
1.b	- wydatki majątkowe				13 829 824,44	12 429 824,44	0,00	0,00	0,00	9 879 824,44
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem 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	10 717 553,35	657 237,66	286 647,52	0,00	11 233 406,55
1.1.1	- wydatki bieżące				1 918 768,11	837 728,91	657 237,66	286 647,52	0,00	1 353 582,11
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 Mokrosko, 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 Mokrosko	2025	2028	481 536,00	105 054,00	160 512,00	162 466,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwijamy wiedzę, umiejętności i zainteresowania uczniów w Szkole Podstawowej w Ożarowie zlokalizowanej w Gminie Mokrosko - rozwijanie wiedzy, umiejętności i zainteresowań uczniów	Urząd Gminy Mokrosko	2026	2028	716 078,36	319 557,35	250 296,76	62 574,25	0,00	632 428,36
1.1.1.3	Rozwijamy wiedzę, umiejętności i zainteresowania uczniów w Szkole Podstawowej w Komornikach zlokalizowanej w Gminie Mokrosko - rozwijanie wiedzy, umiejętności i zainteresowania uczniów	Urząd Gminy Mokrosko	2026	2028	721 153,75	413 117,56	246 428,92	61 607,27	0,00	721 153,75
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 879 824,44	9 879 824,44	0,00	0,00	0,00	9 879 824,44
1.1.2.1	Montaż instalacji OZE na terenie Gminy Mokrosko - ochrona powietrza i klimatu	Urząd Gminy Mokrosko	2025	2026	9 796 174,44	9 796 174,44	0,00	0,00	0,00	9 796 174,44
1.1.2.2	Rozwijamy wiedzę, umiejętności i zainteresowania uczniów w Szkole Podstawowej w Ożarowie zlokalizowanej w Gminie Mokrosko - rozwijanie wiedzy, umiejętności i zainteresowań uczniów	Urząd Gminy Mokrosko	2026	2028	83 650,00	83 650,00	0,00	0,00	0,00	83 650,00
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:				3 950 000,00	2 550 000,00	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	2 550 000,00	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 Mokrosko	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 Mokrosko	2024	2026	2 650 000,00	1 250 000,00	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 11.494.756,22 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 8.766.610,22 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 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 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.