

UCHWAŁA NR XVI/89/2026

RADY GMINY GZY

z dnia 30 marca 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gzy

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.) i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 z późn. zm.) Rada Gminy Gzy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gzy na lata 2026-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Dokonuje się zmian w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie do uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gzy

W załączniku „Wieloletnia Prognoza Finansowa” wprowadzono zmiany planu dochodów i wydatków w poszczególnych kategoriach ekonomicznych, dotyczące roku 2026:

- plan dochodów po zmianach — 28.280.346,46 zł (zwiększenie o kwotę 1.603.721,75 zł),
- plan wydatków po zmianach — 33.489.251,51 zł (zwiększenie o kwotę 2.405.506,03 zł).

Wprowadzone wielkości dochodów i wydatków, dotyczące roku 2026 wynikają z podjętego Zarządzenia Wójta Gminy Gzy oraz projektu uchwały Rady Gminy Gzy w sprawie zmian uchwały budżetowej.

Zarządzeniem Wójta Gminy Gzy Nr 9/2026 z dnia 20 lutego 2026 r.:

1. Dokonano zmian planu dochodów i wydatków budżetu Gminy zgodnie z otrzymanym pismem z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, informującym o ostatecznych kwotach dotacji celowych na rok 2026 (zwiększenie planu dochodów i wydatków o kwotę 27.107,00 zł),
2. Dokonano zwiększenia planu dochodów i wydatków budżetu Gminy z tytułu dotacji celowej przeznaczonej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy o ewidencji ludności, ustawy o dowodach osobistych oraz ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego (wyrównanie niedoszacowania dotacji po rozliczeniu 2025 r. na tzw. sprawy obywatelskie, rozliczane według algorytmu) - 382,06 zł.

Łącznie Zarządzeniem Wójta Gminy Gzy zwiększony został plan dochodów i wydatków o kwotę 27.489,06 zł.

Pozostała kwota zwiększeń dochodów (1.576.232,69 zł) oraz zwiększeń wydatków (2.378.016,97 zł) - wynika ze zmian budżetu przedstawionych w projekcie uchwały w sprawie zmian uchwały budżetowej na rok 2026.

Proponowane zmiany w planie dochodów i wydatków wpływają na wynik budżetu oraz na kwotę przychodów w roku 2026.

Różnica między dochodami a wydatkami w roku 2026 stanowi deficyt budżetu w kwocie 5.208.905,05 zł, który zostanie pokryty: przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 w kwocie 599.336,95 zł, nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 4.009.568,10 zł oraz przychodami z wolnych środków – 600.000,00 zł.

Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji w roku 2026 przeznacza się przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 300.000,00 zł.

Rozchody budżetu gminy na rok 2026 nie ulegają zmianie i wynoszą 300.000,00 zł - wykup obligacji komunalnych.

W załączniku **wykaz przedsięwzięć**:

- w związku z otrzymanym dofinansowaniem z budżetu Unii Europejskiej przeniesiono realizację przedsięwzięcia „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów” do „*Wydatków 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 o finansach publicznych*”. Łączne nakłady na realizację tego przedsięwzięcia w latach 2024-2026 wynoszą 2.002.402,49 zł, natomiast limit zobowiązań oraz limit wydatków na rok 2026 wynoszą 1.968.514,99 zł,

- w zakresie przedsięwzięcia pn. „Razem w klasie – kompleksowy program wsparcia uczniów – edukacja inkluzyjna” – zwiększono łączne nakłady na realizację tego przedsięwzięcia o kwotę 6.400,00 zł, limit wydatków na rok 2026 oraz limit zobowiązań zwiększono o kwotę 33.926,08 zł. Po zmianie łączne nakłady na realizację tego przedsięwzięcia wynoszą 304.096,00 zł, natomiast limit wydatków na rok 2026 oraz limit zobowiązań – 286.802,08 zł,

- w zakresie przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej i budowa OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy” – zwiększono łączne nakłady na realizację tego przedsięwzięcia, limit wydatków na rok 2026 oraz limit zobowiązań o kwotę 15.000,00 zł. Po zmianie łączne nakłady na realizację tego przedsięwzięcia wynoszą 1.381.380,51 zł, natomiast limit wydatków na rok 2026 oraz limit zobowiązań – 1.336.617,31 zł,

- w zakresie przedsięwzięcia pn. „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu na działce we wsi Porzowo” – zwiększono łączne nakłady na realizację tego przedsięwzięcia, limit wydatków na rok 2026 oraz limit zobowiązań o kwotę 25.000,00 zł. Po zmianie łączne nakłady na realizację tego przedsięwzięcia wynoszą 443.230,00 zł, natomiast limit wydatków na rok 2026 oraz limit zobowiązań – 425.000,00 zł.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVI/89/2026
z dnia 2026-03-30

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | 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: | z podatku od nieruchomości | | 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 | |
| 2026 | 28 280 346,46 | 25 334 734,01 | 9 452 836,00 | 13 264,00 | 9 165 643,00 | 2 642 241,06 | 4 060 749,95 | 1 260 000,00 | 2 945 612,45 | 0,00 | 2 945 612,45 | |
| 2027 | 25 640 795,00 | 25 640 795,00 | 9 736 421,00 | 13 662,00 | 9 440 612,00 | 2 450 636,00 | 3 999 464,00 | 1 297 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 26 384 378,00 | 26 384 378,00 | 10 018 777,00 | 14 058,00 | 9 714 390,00 | 2 521 704,00 | 4 115 449,00 | 1 335 436,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 27 123 141,00 | 27 123 141,00 | 10 299 303,00 | 14 452,00 | 9 986 393,00 | 2 592 312,00 | 4 230 681,00 | 1 372 828,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 27 855 466,00 | 27 855 466,00 | 10 577 384,00 | 14 842,00 | 10 256 026,00 | 2 662 304,00 | 4 344 910,00 | 1 409 894,00 | 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 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.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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 | | | |
| 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 | | |
| Lp | 2 | 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 | 33 489 251,51 | 24 048 223,47 | 10 587 473,06 | 0,00 | 0,00 | 39 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 441 028,04 | 9 441 028,04 | 0,00 |
| 2027 | 25 640 795,00 | 23 916 897,00 | 10 898 445,00 | 0,00 | 0,00 | 36 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 723 898,00 | 1 723 898,00 | 0,00 |
| 2028 | 26 284 378,00 | 24 514 819,00 | 11 279 891,00 | 0,00 | 0,00 | 18 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 769 559,00 | 1 769 559,00 | 0,00 |
| 2029 | 27 023 141,00 | 25 103 175,00 | 11 663 407,00 | 0,00 | 0,00 | 16 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 919 966,00 | 1 919 966,00 | 0,00 |
| 2030 | 27 755 466,00 | 25 730 754,00 | 12 071 626,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 024 712,00 | 2 024 712,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2026 | -5 208 905,05 | 0,00 | 5 508 905,05 | 0,00 | 0,00 | 4 908 905,05 | 4 608 905,05 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 100 000,00 | 100 000,00 | 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | 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 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 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: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--------|---|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | |
| 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 | 300 000,00 | 0,00 | 1 286 510,54 | 6 795 415,59 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 0,00 | 1 723 898,00 | 1 723 898,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 1 869 559,00 | 1 869 559,00 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 2 019 966,00 | 2 019 966,00 | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 124 712,00 | 2 124 712,00 | |

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.

| Wyszczególnienie | 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 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 |
| Lp | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2026 | 1,49% | 5,94% | 20,73% | 23,77% | TAK | TAK |
| 2027 | 1,45% | 7,59% | 18,92% | 21,97% | TAK | TAK |
| 2028 | 0,49% | 7,91% | 17,02% | 20,07% | TAK | TAK |
| 2029 | 0,47% | 8,30% | 14,85% | 17,90% | TAK | TAK |
| 2030 | 0,43% | 8,47% | 10,99% | 14,04% | 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 7-letniej

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | 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 | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 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 |
| 2026 | 264 096,00 | 264 096,00 | 240 127,54 | 2 945 612,45 | 2 945 612,45 | 2 945 612,45 | 286 802,08 | 286 802,08 | 260 470,75 |
| 2027 | 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 |
| 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|--------------|--------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki 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 |
| | | 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 | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| 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 |
| 2026 | 3 795 083,69 | 3 795 083,69 | 2 998 872,59 | 6 780 660,77 | 1 581 577,08 | 5 199 083,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 935 960,00 | 635 960,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|---|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | Wydatki 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 | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| 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 |
| 2026 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 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. Automatyczne 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVI/89/2026
z dnia 2026-03-30

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 2030 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 14 044 404,98 | 6 780 660,77 | 1 935 960,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 2 921 886,00 | 1 581 577,08 | 635 960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 11 122 518,98 | 5 199 083,69 | 1 300 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| 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: | | | | 4 426 498,43 | 4 081 885,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 304 096,00 | 286 802,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Razem w klasie - kompleksowy program wsparcia uczniów - edukacja inkluzyjna - wsparcie edukacji włączającej poprzez realizację: wdrożenia standardu dostępności edukacyjno-społecznej, wsparcie kadry pedagogicznej i niepedagogicznej w zakresie edukacji włączającej | GMINA GZY | 2025 | 2026 | 304 096,00 | 286 802,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 4 122 402,43 | 3 795 083,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Poprawa efektywności energetycznej i budowa OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy - zwiększenie efektywności energetycznej i redukcja emisji gazów cieplarnianych | URZĄD GMINY GZY | 2025 | 2026 | 1 381 380,51 | 1 336 617,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.2 | Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu na działce we wsi Porzowo - udostępnienie świetlicy wiejskiej dla potrzeb mieszkańców i turystów w miejscowości Porzowo, wspieranie aktywności mieszkańców | URZĄD GMINY GZY | 2025 | 2026 | 443 230,00 | 425 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.3 | Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Gzy - podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy oraz cyfrowy rozwój gminy Gzy | URZĄD GMINY GZY | 2024 | 2026 | 295 389,43 | 64 951,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.4 | Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - wspieranie selektywnej zbiórki, ponownego użycia i ograniczenia ilości odpadów, trafiających na składowiska poprzez rozwój nowoczesnej, zrównoważonej infrastruktury gospodarowania odpadami komunalnymi na obszarze gminy Gzy | URZĄD GMINY GZY | 2024 | 2026 | 2 002 402,49 | 1 968 514,99 | 0,00 | 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 | | | | 9 617 906,55 | 2 698 775,00 | 1 935 960,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 617 790,00 | 1 294 775,00 | 635 960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.1 | Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Gzy - opracowanie nowego narzędzia planistycznego w związku ze zmianą ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym | URZĄD GMINY GZY | 2024 | 2026 | 201 000,00 | 146 125,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Utrzymanie domeny gminagzy.pl - zapewnienie dostępu do informacji | URZĄD GMINY GZY | 2024 | 2026 | 369,00 | 123,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Udostępnienie i utrzymanie aplikacji internetowej CMS SPI pod adresem www.gminagzy.pl - zapewnienie dostępu do informacji | URZĄD GMINY GZY | 2024 | 2026 | 10 701,00 | 3 567,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1 | 11 716 620,77 |
| 1.a | 2 217 537,08 |
| 1.b | 9 499 083,69 |
| 1.1 | 4 081 885,77 |
| 1.1.1 | 286 802,08 |
| 1.1.1.1 | 286 802,08 |
| 1.1.2 | 3 795 083,69 |
| 1.1.2.1 | 1 336 617,31 |
| 1.1.2.2 | 425 000,00 |
| 1.1.2.3 | 64 951,39 |
| 1.1.2.4 | 1 968 514,99 |
| 1.2 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 |
| 1.3 | 7 634 735,00 |
| 1.3.1 | 1 930 735,00 |
| 1.3.1.1 | 146 125,00 |
| 1.3.1.2 | 123,00 |
| 1.3.1.3 | 3 567,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.4 | Dostawa gazu płynnego do zbiornika LPG przy Publicznej Szkole Podstawowej w Przewodowie Poduchownym - zapewnienie warunków pracy i nauki w okresie zimowym w Publicznej Szkole Podstawowej w Przewodowie Poduchownym | PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM.PRZYJAŹNI POLSKO-WĘGIERSKIEJ W PRZEWODOWIE PODUCHOWNYM | 2025 | 2026 | 120 000,00 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.5 | Dowożenie uczniów niepełnosprawnych w roku szkolnym 2025/2026 - realizacja zadania wynikającego z ustawy Prawo oświatowe | URZĄD GMINY GZY | 2025 | 2026 | 180 000,00 | 110 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.6 | Dostawa oleju opałowego do kotłowni w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy - zapewnienie odpowiednich warunków do nauki i pracy | URZĄD GMINY GZY | 2025 | 2026 | 300 000,00 | 165 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.7 | Świadczenie usług polegających na przewozie uczniów do szkół podstawowych położonych na terenie gminy Gzy - zapewnienie bezpłatnego dowozu dzieci do szkół na terenie gminy Gzy - realizacja zadania wynikającego z ustawy Prawo oświatowe | URZĄD GMINY GZY | 2025 | 2026 | 420 000,00 | 252 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.8 | Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu "Czyste powietrze" - wsparcie Wnioskodawców w zakresie przygotowania Wniosków o dofinansowanie | Urząd Gminy Gzy | 2021 | 2026 | 135 000,00 | 3 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.9 | Zimowe utrzymanie dróg, będących własnością gminy Gzy - zapewnienie bezpieczeństwa na drogach, będących własnością gminy Gzy | URZĄD GMINY GZY | 2025 | 2026 | 160 000,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.10 | Świadczenie usług polegających na przewozie uczniów do szkół podstawowych położonych na terenie gminy Gzy - zapewnienie bezpłatnego dowozu dzieci do szkół na terenie gminy Gzy - realizacja zadania wynikającego z ustawy Prawo oświatowe | URZĄD GMINY GZY | 2026 | 2027 | 480 000,00 | 192 000,00 | 288 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.11 | Dowożenie uczniów niepełnosprawnych w roku szkolnym 2026/2027 - zapewnienie dowożenia uczniów niepełnosprawnych do placówek oświatowych - realizacja zadania wynikającego z ustawy Prawo oświatowe | URZĄD GMINY GZY | 2026 | 2027 | 180 000,00 | 70 000,00 | 110 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.12 | Dostawa gazu płynnego do zbiornika LPG przy Publicznej Szkole Podstawowej w Przewodowie Poduchownym - zapewnienie warunków pracy i nauki w okresie zimowym w PSP w Przewodowie Poduchownym | PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM.PRZYJAŹNI POLSKO-WĘGIERSKIEJ W PRZEWODOWIE PODUCHOWNYM | 2026 | 2027 | 120 000,00 | 50 000,00 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.13 | Dostawa oleju opałowego do kotłowni w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Gzy - zapewnienie odpowiednich warunków do nauki i pracy | URZĄD GMINY GZY | 2026 | 2027 | 300 000,00 | 135 000,00 | 165 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.14 | Świadczenie usługi dostępu do sieci Internet - zapewnienie dostępu do sieci Internet | URZĄD GMINY GZY | 2026 | 2027 | 4 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.15 | Prowadzenie serwisu i modyfikacji oprogramowania systemu Kadry i Płace - Prowadzenie rozliczeń kadrowo-płacowych pracowników jednostek organizacyjnych Gminy Gzy | URZĄD GMINY GZY | 2026 | 2027 | 6 720,00 | 5 760,00 | 960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 7 000 116,55 | 1 404 000,00 | 1 300 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa hali sportowej przy Publicznej Szkole Podstawowej w Skaszewie Włościańskim - poprawa infrastruktury sportowej | Urząd Gminy Gzy | 2022 | 2030 | 5 020 000,00 | 800 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|----------|---------------------|
| 1.3.1.4 | 70 000,00 |
| 1.3.1.5 | 110 000,00 |
| 1.3.1.6 | 165 000,00 |
| 1.3.1.7 | 252 000,00 |
| 1.3.1.8 | 3 200,00 |
| 1.3.1.9 | 90 000,00 |
| 1.3.1.10 | 480 000,00 |
| 1.3.1.11 | 180 000,00 |
| 1.3.1.12 | 120 000,00 |
| 1.3.1.13 | 300 000,00 |
| 1.3.1.14 | 4 000,00 |
| 1.3.1.15 | 6 720,00 |
| 1.3.2 | 5 704 000,00 |
| 1.3.2.1 | 4 800 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.2 | Opracowanie dokumentacji projektowo-technicznej, dotyczącej budowy oraz przebudowy dróg położonych na terenie gminy Gzy - przygotowanie dokumentacji niezbędnej do rozpoczęcia działań inwestycyjnych, polegających na modernizacji infrastruktury drogowej w gminie Gzy | URZĄD GMINY GZY | 2024 | 2027 | 1 593 116,55 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa oczyszczalni ścieków przy budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy - ochrona ziemi, wód podziemnych i powierzchniowych przed zanieczyszczeniem ściekami komunalnymi | URZĄD GMINY GZY | 2024 | 2026 | 187 000,00 | 116 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Poprawa efektywności energetycznej i budowa OZE w budynkach użyteczności publicznej wydatki niekwalifikowalne - zwiększenie efektywności energetycznej i redukcja gazów cieplarnianych | URZĄD GMINY GZY | 2025 | 2026 | 200 000,00 | 188 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.5 | Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - poprawa stanu środowiska przyrodniczego | URZĄD GMINY GZY | 2024 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1.3.2.2 | 600 000,00 |
| 1.3.2.3 | 116 000,00 |
| 1.3.2.4 | 188 000,00 |
| 1.3.2.5 | 0,00 |

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2026 – 2030 Gminy Gzy**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej WPF), która jest dokumentem planistycznym obok budżetu. Art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych nakłada obowiązek sporządzenia prognozy kwoty długu, stanowiącej element WPF na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, emisji papierów wartościowych, czy też umów wieloletnich. Gmina Gzy na dzień 1 stycznia 2026 r. posiadać będzie zaciągnięte zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 600.000,00 zł. Spłata tych zobowiązań następować będzie do końca roku 2027. Planuje się również emisję obligacji komunalnych w roku 2027 na spłatę zobowiązań zaciągniętych w 2018 r. w łącznej kwocie 300.000,00 zł; wykup obligacji następować będzie od roku 2028 do 2030.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków oraz uwzględniając zmiany w zakresie subwencjonowania gmin oraz naliczenia dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych obowiązujące w 2026 roku.

WPF określa dla każdego roku objętego prognozą:

- dochody bieżące, w tym: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, subwencje, dotacje, pozostałe dochody bieżące,
- dochody majątkowe – środki przeznaczone na inwestycje oraz dochody ze sprzedaży majątku,
- wydatki bieżące i wydatki majątkowe,
- wynik budżetu,
- przychody,
- rozchody,
- kwotę długu,
- wskaźniki spłat zobowiązań wynikających z obliczeń art. 243 ustawy o finansach

publicznych.

1. D o c h o d y

Pierwszym etapem tworzenia WPF jest oszacowanie dochodów ogółem na okres tworzenia prognozy. Przyjęte wartości dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe szacowane były w oparciu o analizę danych historycznych oraz o „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw Aktualizacja – lipiec 2025” zatwierdzone przez Ministra Finansów – 17 lipca 2025 r.

W roku 2026 plan dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych oraz subwencji przyjęto do prognozy na podstawie danych przekazanych przez Ministra Finansów i Gospodarki ustalonych w projekcie budżetu państwa na 2026 rok.

Na rok 2026 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i dotacje na dofinansowanie zadań własnych przyjęto w wysokościach zgodnych z informacjami Wojewody Mazowieckiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych były planowane wpływy z tych dochodów w roku 2026.

Na dalsze lata prognozy przyjęto następujące wskaźniki wzrostu PKB dla poszczególnych kategorii dochodów (dla których podstawą były dochody planowane na rok 2026):

rok 2027 – 103,0%,

rok 2028 – 102,9%

rok 2029 - 102,8%,

rok 2030 -102,7%.

W roku 2026 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 2.945.612,45 zł pochodzące ze środków z budżetu Unii Europejskiej, w tym:

- w kwocie 285.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu na działce we wsi Porzowo”,
- w kwocie 1.123.374,71 zł z przeznaczeniem na realizację zadania „Poprawa efektywności energetycznej i budowa OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy”,
- w kwocie 1.537.237,74 zł z przeznaczeniem na realizację zadania „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów”.

Na rok 2026 zaplanowano dochody w wysokości 28.280.346,46 zł

z tego : dochody bieżące - 25.334.734,01 zł

dochody majątkowe - 2.945.612,45 zł

2. W y d a t k i

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Wprowadzono działania oszczędnościowe dotyczące wydatków stałych, zakładając ich wzrost w kolejnych latach prognozy tylko o opublikowane przez Ministerstwo Finansów wskaźniki dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych i tak:

rok 2027 – 102,6%,

rok 2028 – 102,5%,

rok 2029 – 102,4%,

rok 2030 – 102,5%.

W budżecie roku 2026 zabezpieczono minimum wydatków bieżących. Należy wziąć pod uwagę, że wysokość wielu z nich nie jest zależna od decyzji władz gminy. W ciągu roku jak i w kolejnych latach kwoty wydatków bieżących mogą ulec zmianie w poszczególnych grupach w przypadku zmian wprowadzonych w zakresie przedsięwzięć bieżących związanych z programami, finansowanymi z udziałem środków unijnych. Prognozę wydatków oparto na założeniach określonych w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych polegających na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących.

Na gminę są nakładane coraz to nowe zadania, które generują dodatkowe koszty, dotyczy to zadań w oświacie, pomocy społecznej jak również zadań rządowych zleconych, które nie są dofinansowane według wzrostu wydatków.

Na 2026 rok zaplanowano wydatki ogółem 33.489.251,51 zł

z tego : wydatki bieżące - 24.048.223,47 zł

wydatki majątkowe - 9.441.028,04 zł

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami i harmonogramem wykupu obligacji wraz z planowanymi odsetkami od wymienionych zobowiązań. Do naliczenia odsetek przyjęto prognozowaną stawkę 6M oraz marżę według umów.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na rok 2026 ustalono na podstawie istniejących struktur organizacyjnych i zatrudnienia. W dalszych latach prognozy wydatki na wynagrodzenia i pochodne planowano w oparciu o następujące wskaźniki:

rok 2027 – 103,6%,

rok 2028 – 103,5%,

rok 2029 – 103,4%,

rok 2030 – 103,5%.

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację inwestycji rocznych oraz wydatki wynikające z wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

3. W y n i k b u d ż e t u

Różnica między dochodami gminy a wydatkami w roku 2026 stanowi deficyt budżetu w kwocie 5.208.905,05 zł, który zostanie pokryty: przychodami z niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 w kwocie 599.336,95 zł, nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 4.009.568,10 zł oraz przychodami z wolnych środków w kwocie 600.000,00 zł.

Nadwyżka budżetu w latach 2028-2030 zostanie przeznaczona na rozchody budżetu.

4. P r z y c h o d y

W roku 2026 zaplanowano przychody w kwocie 5.508.905,05 zł, w tym:

- przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 87.657,47 zł,
- przychody 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 – 511.679,48 zł,
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 4.309.568,10 zł
- wolne środki w kwocie 600.000,00 zł.

5. R o z c h o d y b u d ż e t u

Rozchody w roku 2026 wynoszą 300.000,00 zł i zostaną pokryte z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – wykup obligacji komunalnych w kwocie 300.000,00 zł.

6. K w o t a d ł u g u

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2026 r. wynosić będzie 300.000,00 zł – emisja obligacji.

W roku 2027 planuje się emisję obligacji komunalnych w kwocie 300.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z lat ubiegłych (300.000,00 zł). Wykup obligacji zaplanowano od roku 2028 do roku 2030 – po 100.000,00 zł.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ufp.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ufp w roku 2026 oraz w następnych latach prognozy została zachowana. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w roku 2026 wynosi 1.286.510,54 zł.

8. Wskaźniki spłat zobowiązań wynikających z obliczeń art. 243 ustawy o finansach publicznych zostały zachowane w okresie spłaty długu tj. w latach 2026-2030.

9. Finansowanie programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

W roku 2026 zaplanowano:

- realizację projektu pn. „Razem w klasie – kompleksowy program wsparcia uczniów – edukacja inkluzyjna” dofinansowanego z budżetu Unii Europejskiej oraz z budżetu państwa. Planowane dochody i wydatki bieżące wynoszą 286.802,08 zł, w tym: środki z budżetu Unii Europejskiej 260.470,75 zł oraz środki z budżetu państwa – 26.331,33 zł,
- realizację projektu „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu na działce we wsi Porzowo” w łącznej kwocie 425.000,00 zł (w tym: środki z budżetu Unii Europejskiej 285.000,00 zł oraz wkład własny Gminy 140.000,00 zł),
- realizację projektu „Poprawa efektywności energetycznej i budowa OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy” w łącznej kwocie 1.336.617,31 zł (w tym: środki z budżetu Unii Europejskiej 1.123.374,71 zł oraz wkład własny Gminy 213.242,60 zł),
- realizację zadania pn. „Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Gzy” w kwocie 64.951,39 zł, w tym środki z budżetu Unii Europejskiej 53.260,14 zł oraz środki z budżetu państwa 11.691,25 zł,
- realizację projektu „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów” w łącznej kwocie 1.968.514,99 zł (w tym: środki z budżetu Unii Europejskiej 1.537.237,74 zł oraz wkład własny Gminy 431.277,25 zł).

10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp w roku 2026 wynoszą

6.780.660,77 zł, w tym:

bieżące – 1.581.577,08 zł,

majątkowe – 5.199.083,69 zł.

Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe.

Na rok 2026 i lata następne zaplanowano następujące przedsięwzięcia:

1) zadania bieżące, w tym na:

a) 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.:

- Razem w klasie – kompleksowy program wsparcia uczniów – edukacja inkluzyjna – lata realizacji 2025-2026.

b) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- opracowanie Planu Ogólnego Gminy Gzy – lata realizacji 2024-2026,

- utrzymanie domeny gminagzy.pl – lata realizacji 2024-2026,

- udostępnienie i utrzymanie aplikacji internetowej CMS SPI pod adresem www.gminagzy.pl – lata realizacji 2024-2026,

- dostawa gazu płynnego do zbiornika LPG przy Publicznej Szkole Podstawowej w Przewodowie Poduchownym – lata realizacji 2025-2026,

- dowożenie uczniów niepełnosprawnych w roku szkolnym 2025/2026 – lata realizacji 2025-2026,

- dostawa oleju opałowego do kotłowni w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy – lata realizacji 2025-2026,

- świadczenie usług polegających na przewozie uczniów do szkół podstawowych położonych na terenie Gminy Gzy – lata realizacji 2025-2026,

- uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu „Czyste powietrze” – lata realizacji 2021-2026,

- zimowe utrzymanie dróg, będących własnością Gminy Gzy – lata realizacji 2025-2026,

- świadczenie usług polegających na przewozie uczniów do szkół podstawowych położonych na terenie gminy Gzy – lata realizacji 2026-2027,

- dowożenie uczniów niepełnosprawnych w roku szkolnym 2026/2027 – lata realizacji

2026-2027,

- dostawa gazu płynnego do zbiornika LPG przy Publicznej Szkole Podstawowej w Przewodowie Poduchownym – lata realizacji 2026-2027,
- dostawa oleju opałowego do kotłowni w budynkach użyteczności publicznej położonych na terenie Gminy Gzy – lata realizacji 2026-2027,
- świadczenie usługi dostępu do sieci Internet – lata realizacji 2026-2027,
- prowadzenie serwisu i modyfikacji oprogramowania systemu Kadry i Płace – lata realizacji 2026-2027,

2) zadania majątkowe, w tym na:

a) 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.:

- poprawa efektywności energetycznej i budowa OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Gzy – lata realizacji 2025-2026,
- budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu na działce we wsi Porzowo – lata realizacji 2025-2026,
- Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Gzy – lata realizacji 2024-2026,
- budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - lata realizacji 2024-2026,

b) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- budowa hali sportowej przy Publicznej Szkole Podstawowej w Skaszewie Włociańskim – lata realizacji 2022-2030,
- opracowanie dokumentacji projektowo-technicznej, dotyczącej budowy oraz przebudowy dróg położonych na terenie Gminy Gzy – lata realizacji 2024-2027,
- budowa oczyszczalni ścieków przy budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Gzy – lata realizacji 2024-2026,
- poprawa efektywności energetycznej i budowa OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Gzy – wydatki niekwalifikowalne – lata realizacji 2025-2026.