

Biuro Rady Gminy
w Gzach

W P L Y N E Ł O

dnia 04.03.2025r.

Nr 931/2025

Projekt

UCHWAŁA NR

RADY GMINY GZY

z dnia

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 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.) Rada Gminy Gzy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gzy na lata 2025-2033 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.

Sponas dnt
SKARBNIK GMINY
mgr inż. Ewa Karpowicz

RADCA PRAWNY
mgr Małgorzata Łubińska
OL-OS 868

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr. 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Gzy z dnia w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gzy

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:	
		z tego:										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		
Dochody ogółem X	Dochody bieżące 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 X 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe X	ze sprzedaży majątku X				
2025	25 135 293,15	23 861 263,15	8 419 297,16	6 143,66	9 018 718,18	2 632 031,24	3 765 102,91	1 069 740,00	1 274 000,00	0,00	1 274 000,00		
2026	24 440 801,00	24 440 801,00	8 713 973,00	6 369,00	9 334 373,00	2 629 191,00	3 756 905,00	1 107 181,00	0,00	0,00	0,00		
2027	25 198 466,00	25 198 466,00	8 984 106,00	6 556,00	9 623 739,00	2 710 696,00	3 873 369,00	1 141 504,00	0,00	0,00	0,00		
2028	25 904 023,00	25 904 023,00	9 208 709,00	6 720,00	9 864 332,00	2 778 463,00	4 045 799,00	1 170 042,00	0,00	0,00	0,00		
2029	26 629 336,00	26 629 336,00	9 466 563,00	6 908,00	10 140 533,00	2 856 260,00	4 159 082,00	1 202 803,00	0,00	0,00	0,00		
2030	27 295 069,00	27 295 069,00	9 703 217,00	7 081,00	10 394 046,00	2 927 667,00	4 263 058,00	1 232 873,00	0,00	0,00	0,00		
2031	27 950 151,00	27 950 151,00	9 936 094,00	7 251,00	10 643 603,00	2 997 931,00	4 365 372,00	1 262 462,00	0,00	0,00	0,00		
2032	28 537 104,00	28 537 104,00	10 144 752,00	7 403,00	10 867 017,00	3 060 888,00	4 457 044,00	1 288 974,00	0,00	0,00	0,00		
2033	29 107 646,00	29 107 646,00	10 347 647,00	7 551,00	11 084 357,00	3 122 106,00	4 546 185,00	1 314 753,00	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. 888, 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 wyliczeniowych 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 21 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnym zasobem wyprodukowanym z działalności, 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:					
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1				
					Wydanki 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	odsalki 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 odsalek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x				odsalki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsalki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydanki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
2025	28 573 545,76	23 147 914,62	10 643 920,75	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 425 631,14	5 425 631,14	1 300 000,00		
2026	24 940 801,00	23 436 041,00	10 727 581,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 760,00	1 504 760,00	0,00		
2027	26 598 466,00	24 045 378,00	11 060 136,00	0,00	88 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 563 088,00	1 563 088,00	0,00		
2028	26 204 023,00	24 646 512,00	11 369 820,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 511,00	1 557 511,00	0,00		
2029	26 629 336,00	25 262 676,00	11 676 806,00	0,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 366 661,00	1 366 661,00	0,00		
2030	26 785 069,00	25 894 242,00	11 992 079,00	0,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 827,00	900 827,00	0,00		
2031	27 460 151,00	26 541 598,00	12 303 873,00	0,00	104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908 553,00	908 553,00	0,00		
2032	26 037 104,00	27 205 138,00	12 611 470,00	0,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	831 966,00	831 966,00	0,00		
2033	26 807 846,00	27 886 266,00	12 926 757,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922 580,00	922 580,00	0,00		

Wyszczególnienie	3	3.1	4	z tego:				w tym:	
				4.1	4.1.1	4.2	4.3		
Wynik budżetu x		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje 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	w tym:
									na pokrycie deficytu budżetu x
lp									
2025	-3 438 252,61	0,00	3 738 252,61	0,00	0,00	3 738 252,61	3 438 252,61	0,00	0,00
2026	-500 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-400 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-300 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Ilnie przeznaczanie 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	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi x
	liczba 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 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 dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
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				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	713 378,53	4 451 631,14				
2026	x	x	x	x	0,00	1 100 000,00	0,00	1 004 760,00	1 004 760,00				
2027	x	x	x	x	0,00	1 500 000,00	0,00	1 153 088,00	1 153 088,00				
2028	x	x	x	x	0,00	1 800 000,00	0,00	1 257 511,00	1 257 511,00				
2029	x	x	x	x	0,00	1 800 000,00	0,00	1 366 661,00	1 366 661,00				
2030	x	x	x	x	0,00	1 300 000,00	0,00	1 400 827,00	1 400 827,00				
2031	x	x	x	x	0,00	800 000,00	0,00	1 408 553,00	1 408 553,00				
2032	x	x	x	x	0,00	300 000,00	0,00	1 331 966,00	1 331 966,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 222 580,00	1 222 580,00				

9) Skorygowanie o środki dotyczy obrabianego 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 związków 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 kwartałów roku poprzedzającego	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 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków 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
Lp						
2025	2,21%	4,16%	18,62%	21,88%	TAK	TAK
2026	1,60%	4,83%	17,49%	20,79%	TAK	TAK
2027	1,73%	5,52%	15,53%	18,78%	TAK	TAK
2028	2,88%	5,96%	13,33%	16,59%	TAK	TAK
2029	2,71%	6,35%	10,88%	14,14%	TAK	TAK
2030	2,64%	6,34%	6,74%	10,00%	TAK	TAK
2031	2,42%	6,06%	4,63%	7,89%	TAK	TAK
2032	2,21%	5,48%	6,60%	5,60%	TAK	TAK
2033	1,25%	4,80%	5,79%	5,79%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (pocz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Lp	Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:			z tego:			Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z wyjątkiem z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych ośrodkach 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2
2025	249 940,93	249 940,93	204 952,18	5 034 919,01	1 459 660,00	3 585 229,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 400 690,00	600 660,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	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:						
						Wypłaty z tytułu wymagalnych zobowiązań, już zaciągniętych x	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji x					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubyciu w wykonanych dochodach i jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
2025	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
2026	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
2027	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
2028	0,00	0,00	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
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
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
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
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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	246,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	7 134,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2	2 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	5 137 237,00
1.3.2.1	500 000,00	400 000,00	400 000,00	5 000 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	512 616,39
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	883 283,91
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	186 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	438 387,78

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.7	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - poprawa stanu środowiska przyrodniczego	URZĄD GMINY GZY	2024	2025	401 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu na działce we wsi Porzowo - poprawa warunków życia mieszkańców wsi Porzowo	Urząd Gminy Gzy	2021	2025	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej dla obiektów budowlanych, położonych na nieruchomościach, będących własnością gminy Gzy - przygotowanie dokumentacji, będącej podstawą do rozpoczęcia planowanej budowy lub modernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy!	URZĄD GMINY GZY	2024	2025	500 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	300 000,00

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2025 – 2033 Gminy Gzy**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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 2025 r. posiadać będzie zaciągnięte zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 900.000,00 zł. Spłata tych zobowiązań następować będzie do końca roku 2027. Planuje się również emisję obligacji komunalnych w następnych latach na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w łącznej kwocie 2.800.000,00 zł w latach 2026-2029; wykup obligacji następować będzie od roku 2028 do 2033.

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 2025 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 – październik 2024” zatwierdzone przez Ministra Finansów – 10 października 2024 r.

W roku 2025 plan dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych, subwencji ogólnej oraz środków z rezerwy na uzupełnienie dochodów przyjęto do prognozy na podstawie danych przekazanych przez Ministra Finansów ustalonych w projekcie budżetu państwa na 2025 rok.

Na rok 2025 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 2025.

Na dalsze lata prognozy przyjęto następujące wskaźniki wzrostu PKB dla poszczególnych kategorii dochodów (dla których podstawą były dochody planowane na rok 2025):

rok 2026 – 103,5%,

rok 2027 – 103,1 %,

lata 2028-2029 - 102,8%,

rok 2030 -102,5%,

rok 2031 - 102,4%,

rok 2032 – 102,1%,

rok 2033 – 102,0%.

W roku 2025 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 1.274.000,00 zł pochodzące ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, w tym:

- w kwocie 294.000,00 zł z przeznaczeniem na prace budowlano-konserwatorskie: odwodnienie, renowacja podłogi i krzyża wieży głównej – kościół parafialny pw. Przemienienia Pańskiego w Szyszkach,

- w kwocie 441.000,00 zł z przeznaczeniem na prace budowlano-konserwatorskie dachu kościoła parafialnego p.w. Wniebowzięcia NMP w Gzach,

- w kwocie 539.000,00 zł z przeznaczeniem na prace budowlano-konserwatorskie elewacji kościoła parafialnego p.w. Św. Anny w Przewodowie Poduchownym.

Na rok 2025 zaplanowano dochody w wysokości 25.135.293,15 zł

z tego : dochody bieżące - 23.861.293,15 zł

dochody majątkowe - 1.274.000,00 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 2026 – 103,1%,

rok 2027 – 102,6%,

lata 2028 – 2033 - 102,5%.

W budżecie roku 2025 zabezpieczono minimum wydatków bieżących. Należy wziąć pod wagę, 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 2025 rok zaplanowano wydatki ogółem 28.573.545,76 zł

z tego : wydatki bieżące - 23.147.914,62 zł

wydatki majątkowe - 5.425.631,14 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 2025 ustalono na podstawie istniejących struktur organizacyjnych i zatrudnienia. W dalszych latach prognozy wydatki na wynagrodzenia i pochodne planowano w oparciu o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej i tak:

lata 2026-2027 – 103,1%,

rok 2028 – 102,8%,

lata 2029 – 2030 – 102,7%,

rok 2031 – 102,6%,

lata 2032 – 2033 – 102,5%.

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

3. Wynik budżetu

Różnica między dochodami gminy a wydatkami w roku 2025 stanowi deficyt budżetu w kwocie 3.438.252,61 zł, który zostanie pokryty: przychodami z niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 w kwocie 2.267.765,44 oraz nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 1.170.487,17 zł.

Nadwyżka budżetu w latach 2030-2033 zostanie przeznaczona na rozchody budżetu.

4. Przychody

W roku 2025 zaplanowano przychody w kwocie 3.738.252,61 zł, w tym:

- przychody pochodzące 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 w kwocie 2.017.824,51 zł,
- 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 249.940,93 zł,
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 1.470.487,17 zł.

5. Rozchody budżetu

Rozchody w roku 2025 wynoszą 300.000,00 zł i zostaną pokryte z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – wykup obligacji komunalnych w kwocie 300.000,00 zł.

6. Kwota długu

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2025 r. wynosić będzie 600.000,00 zł – emisja obligacji.

W roku 2026 planuje się emisję obligacji komunalnych w kwocie 800.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu (500.000,00 zł) oraz spłatę zobowiązań z lat ubiegłych (300.000,00 zł). Wykup obligacji zaplanowano od roku 2028 – 500.000,00 zł do roku 2029 – 300.000,00 zł.

W roku 2027 planuje się emisję obligacji komunalnych w kwocie 700.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu (400.000,00 zł) oraz spłatę zobowiązań z lat ubiegłych (300.000,00 zł). Wykup obligacji zaplanowano od roku 2029 – 200.000,00 zł do roku 2030 – 500.000,00 zł.

W roku 2028 planuje się emisję obligacji komunalnych w kwocie 800.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu (300.000,00 zł) oraz spłatę zobowiązań z lat ubiegłych (500.000,00 zł). Wykup obligacji zaplanowano od roku 2031 – 500.000,00 zł do roku 2032 – 300.000,00 zł.

W roku 2029 planuje się emisję obligacji w kwocie 500.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z lat ubiegłych (500.000,00 zł). Wykup obligacji zaplanowano od roku 2032 – 200.000,00 zł do roku 2033 – 300.000,00 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 2025 oraz w następnych latach prognozy została zachowana. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w roku 2025 wynosi 882.931,14 zł.

8. Wskaźniki spłat zobowiązań wynikających z obliczeń art. 243 ustawy o finansach publicznych zostały zachowane w okresie spłaty długu tj. w latach 2025-2033.

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 2025 zaplanowano wydatki majątkowe z budżetu Unii Europejskiej oraz z budżetu państwa na realizację zadania pn. „Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Gzy” w kwocie 249.940,93 zł, w tym środki z budżetu Unii Europejskiej 204.952,18 zł oraz środki z budżetu państwa 44.988,75 zł.

10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp w roku 2025 wynoszą 5.034.919,01 zł, w tym:

bieżące – 1.469.690,00 zł,

majątkowe – 3.565.229,01 zł.

Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe.

Na rok 2025 i lata następne zaplanowano następujące przedsięwzięcia:

1) zadania bieżące – wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- świadczenie usługi dostępu do sieci Internet - lata realizacji 2024-2025,
- opracowanie Planu Ogólnego Gminy Gzy - lata realizacji 2024-2025,
- opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Gzy do 2030 r. - lata realizacji 2024-2025,
- świadczenie usług polegających na przewozie uczniów do szkół podstawowych położonych na terenie gminy Gzy - lata realizacji 2024-2025,
- dostawa oleju opałowego do kotłowni w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy - lata realizacji 2024-2025,
- dowożenie uczniów niepełnosprawnych w roku szkolnym 2024/2025 - lata realizacji 2024-2025,

- dostawa gazu płynnego do zbiornika LPG przy Publicznej Szkole Podstawowej w Przewodowie Poduchownym - lata realizacji 2024-2025,
- utrzymanie domeny gminagzy.pl - lata realizacji 2024-2026,
- udostępnienie i utrzymanie aplikacji internetowej CMS SPI pod adresem www.gminagzy.pl - lata realizacji 2024-2026,
- zimowe utrzymanie dróg, będących własnością Gminy Gzy - lata realizacji 2024-2025,
- 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 położonych 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,

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.:
 - Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Gzy – lata realizacji 2024-2025,
- b) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:
 - budowa sali sportowej przy Publicznej Szkole Podstawowej w Skaszewie Włościańskim – lata realizacji 2022-2032,
 - modernizacja budynku Urzędu Gminy – lata realizacji 2022-2025,
 - opracowanie dokumentacji projektowo-technicznej, dotyczącej budowy oraz przebudowy dróg położonych na terenie gminy Gzy –lata realizacji 2024-2025,
 - rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Gzy – lata realizacji 2024-2025,
 - budowę oczyszczalni ścieków przy budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy – lata realizacji 2024-2025,
 - modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Gzy - lata realizacji 2024-2025,
 - budowa Punktu Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - lata realizacji 2024-2025,
 - budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu na działce we wsi Porzowo – lata realizacji 2021-2025,
 - opracowanie dokumentacji projektowej dla obiektów budowlanych, położonych na nieruchomościach, będących własnością gminy Gzy - lata realizacji 2024-2025.

Uzasadnienie do projektu 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 2025:

- plan dochodów po zmianach — 25.135.293,15 zł (zwiększenie o kwotę 232.393,15 zł),
- plan wydatków po zmianach — 28.573.545,76 zł (zwiększenie o kwotę 819.945,76 zł).

Wprowadzone wielkości dochodów i wydatków, dotyczące roku 2025 wynikają z podjętych Zarządzeń Wójta Gminy Gzy oraz projektu uchwały Rady Gminy Gzy w sprawie zmian uchwały budżetowej.

Zarządzeniem Wójta Gminy Gzy Nr 13/2025 z dnia 12 lutego 2025 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 2025 – zmniejszenie o kwotę 664,00 zł.
2. Dokonano zwiększenia planu dochodów i wydatków budżetu Gminy z tytułu dotacji celowej przeznaczonej na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” - 57.792,00 zł.

Zarządzeniem Wójta Gminy Gzy Nr 17/2025 z dnia 21 lutego 2025 r.:

Dokonano zwiększenia planu dochodów i wydatków budżetu Gminy z tytułu dotacji celowych przeznaczonych na :

- realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027” - 14.448,00 zł,
- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustawy ewidencji ludności, ustawy o dowodach osobistych oraz ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego (wyrównanie niedoszacowania dotacji po rozliczeniu 2024 r. na tzw. Sprawy obywatelskie, rozliczenie według algorytmu) - 4.289,24 zł,
- sfinansowanie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem

wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 18 maja 2025 r.
(I głosowanie) - 15.885,00 zł.

Łącznie Zarządzeniami Wójta Gminy Gzy zwiększony został plan dochodów i wydatków o kwotę 91.750,24 zł.

Pozostała kwota zwiększeń dochodów (140.642,91 zł) oraz zwiększeń wydatków (728.195,52 zł) - wynika ze zmian budżetu przedstawionych w projekcie uchwały w sprawie zmian uchwały budżetowej na rok 2025.

Proponowane zmiany w planie dochodów i wydatków wpływają na wynik budżetu oraz na kwotę przychodów w roku 2025.

Różnica między dochodami a wydatkami w roku 2025 stanowi deficyt budżetu w kwocie 3.438.252,61 zł, który zostanie pokryty: przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 w kwocie 2.267.765,44 zł oraz nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 1.170.487,17 zł.

Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i wyemitowanych obligacji w roku 2025 przeznacza się przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 300.000,00 zł.

Rozchody budżetu gminy na rok 2025 nie ulegają zmianie i wynoszą 300.000,00 zł - wykup obligacji komunalnych.

W załączniku wykaz przedsięwzięć:

- 1) w zakresie realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa oczyszczalni ścieków przy budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy”: dokonano zwiększenia limitu wydatków na rok 2025 oraz limitu zobowiązań o kwotę 3.000,00 zł,
- 2) w zakresie realizacji przedsięwzięcia pn. „Modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Gzy”: dokonano zwiększenia limitu wydatków na rok 2025 oraz limitu zobowiązań o kwotę 20.000,00 zł,
- 3) w zakresie realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych”: dokonano zwiększenia limitu wydatków na rok 2025 oraz limitu zobowiązań o kwotę 350.000,00 zł.