

UCHWAŁA NR XI/66/2025

RADY GMINY GZY

z dnia 22 lipca 2025 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 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 uchwala, 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.

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:

a) roku 2025:

- plan dochodów po zmianach — 26.955.538,65 zł (zwiększenie o kwotę 719.338,00 zł),
- plan wydatków po zmianach — 31.470.233,34 zł (zwiększenie o kwotę 1.116.531,44 zł),

b) roku 2026:

- plan dochodów po zmianach — 26.430.977,73 zł (zwiększenie o kwotę 285.000,00 zł),
- plan wydatków po zmianach — 27.045.977,73 zł (zwiększenie o kwotę 400.000,00 zł).

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

Zarządzeniem Wójta Gminy Gzy Nr 52/2025 z dnia 30 czerwca 2025 r.:

Dokonano zwiększenia planu dochodów i wydatków budżetu Gminy z tytułu dotacji celowej przeznaczonej na sfinansowanie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w 2025 roku (zryczałtowane diety dla mężów zaufania – II głosowanie) - 450,00 zł.

Pozostała kwota zwiększeń dochodów (718.888,00 zł) oraz zwiększeń wydatków (1.116.081,44 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 4.514.694,69 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 2.246.929,25 zł.

Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu 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:**

- wprowadzono do realizacji w okresie dwóch lat (2025-2026) przedsięwzięcie pn. „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu na działce we wsi Porzowo” – łączne nakłady na realizację tego przedsięwzięcia oraz limit zobowiązań wynoszą 418.230,00 zł, w tym limit wydatków na rok 2025 – 18.230,00 zł oraz limit wydatków na rok 2026 – 400.000,00 zł,

- w zakresie przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Gzy” zwiększono łączne nakłady na realizację tego przedsięwzięcia, limit zobowiązań oraz limit wydatków na rok 2025 o kwotę 50.000,00 zł. Po zmianie łączne nakłady na realizację tego przedsięwzięcia wynoszą 1.565.905,22 zł, natomiast limit zobowiązań i limit wydatków na rok 2025 – 933.283,91 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
zarządzenia nr XI/66/2025
z dnia 2025-07-22

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	26 955 538,65	25 355 665,29	8 419 297,16	6 143,66	9 100 119,18	3 847 984,38	3 982 120,91	1 069 740,00	1 599 873,36	0,00	1 599 873,36
2026	26 430 977,73	24 483 603,02	8 713 973,00	6 359,00	9 334 373,00	2 660 993,02	3 767 905,00	1 107 181,00	1 947 374,71	0,00	1 947 374,71
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	9 466 553,00	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	10 643 503,00	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	29 107 846,00	29 107 846,00	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. 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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2025	31 470 233,34	24 498 286,76	10 839 614,05	0,00	0,00	88 000,00	0,00	0,00	0,00	6 971 946,58	6 971 946,58	760 000,00
2026	27 045 977,73	23 467 843,02	10 758 533,02	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	3 578 134,71	3 578 134,71	550 000,00
2027	25 598 466,00	24 045 378,00	11 060 136,00	0,00	0,00	88 000,00	0,00	0,00	0,00	1 553 088,00	1 553 088,00	0,00
2028	26 204 023,00	24 646 512,00	11 369 820,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 557 511,00	1 557 511,00	0,00
2029	26 629 336,00	25 262 675,00	11 676 805,00	0,00	0,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	1 366 661,00	1 366 661,00	0,00
2030	26 795 069,00	25 894 242,00	11 992 079,00	0,00	0,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	900 827,00	900 827,00	0,00
2031	27 450 151,00	26 541 598,00	12 303 873,00	0,00	0,00	104 000,00	0,00	0,00	0,00	908 553,00	908 553,00	0,00
2032	28 037 104,00	27 205 138,00	12 611 470,00	0,00	0,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	831 966,00	831 966,00	0,00
2033	28 807 846,00	27 885 266,00	12 926 757,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	922 580,00	922 580,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		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
2025	-4 514 694,69	0,00	4 814 694,69	0,00	0,00	4 814 694,69	4 514 694,69	0,00	0,00
2026	-615 000,00	0,00	915 000,00	800 000,00	500 000,00	115 000,00	115 000,00	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⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
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	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	857 378,53	5 672 073,22
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 015 760,00	1 130 760,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 153 088,00	1 153 088,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 257 511,00	1 257 511,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 366 661,00	1 366 661,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 400 827,00	1 400 827,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 408 553,00	1 408 553,00
2032	x	x	x	x	0,00	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	0,00	1 222 580,00	1 222 580,00

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
2025	1,80%	4,40%	18,62%	21,88%	TAK	TAK
2026	1,59%	4,87%	17,52%	20,78%	TAK	TAK
2027	1,73%	5,52%	15,57%	18,82%	TAK	TAK
2028	2,68%	5,96%	13,37%	16,63%	TAK	TAK
2029	2,71%	6,35%	10,92%	14,18%	TAK	TAK
2030	2,64%	6,34%	6,78%	10,04%	TAK	TAK
2031	2,42%	6,06%	4,67%	7,93%	TAK	TAK
2032	2,21%	5,48%	5,64%	5,64%	TAK	TAK
2033	1,25%	4,80%	5,80%	5,80%	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			finansowane środkami określonymi 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
2025	93 194,68	93 194,68	83 498,97	73 048,72	73 048,72	69 407,42	93 194,68	93 194,68	83 498,97
2026	28 602,02	28 602,02	25 626,35	1 408 374,71	1 408 374,71	1 408 374,71	28 602,02	28 602,02	25 626,35
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
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

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
2025	347 934,13	347 934,13	274 359,60	5 307 906,89	1 594 684,68	3 713 222,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 736 617,31	1 736 617,31	1 408 374,71	3 169 109,33	632 492,02	2 536 617,31	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
2028	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	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

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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2025	300 000,00	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	x	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	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
zarządzenia nr XI/66/2025
z dnia 2025-07-22

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 779 276,19	5 307 906,89	3 169 109,33	900 000,00	900 000,00	900 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 875 866,70	1 594 684,68	632 492,02	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 903 409,49	3 713 222,21	2 536 617,31	900 000,00	900 000,00	900 000,00
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:				2 251 796,64	441 128,81	1 765 219,33	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				121 796,70	93 194,68	28 602,02	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	121 796,70	93 194,68	28 602,02	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 129 999,94	347 934,13	1 736 617,31	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Gzy - podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy oraz cyfrowy rozwój gminy Gzy	URZĄD GMINY GZY	2024	2025	295 389,43	249 940,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	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	1 366 380,51	44 763,20	1 321 617,31	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	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	50 000,00	35 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	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	418 230,00	18 230,00	400 000,00	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				12 527 479,55	4 866 778,08	1 403 890,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 754 070,00	1 501 490,00	603 890,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Świadczenie usługi dostępu do sieci Internet - zapewnienie dostępu do sieci Internet	URZĄD GMINY GZY	2024	2025	4 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Gzy - opracowanie nowego narzędzia planistycznego w związku ze zmianą ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	URZĄD GMINY GZY	2024	2025	201 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	500 000,00	400 000,00	400 000,00	12 477 016,22
1.a	0,00	0,00	0,00	2 227 176,70
1.b	500 000,00	400 000,00	400 000,00	10 249 839,52
1.1	0,00	0,00	0,00	2 206 348,14
1.1.1	0,00	0,00	0,00	121 796,70
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	121 796,70
1.1.2	0,00	0,00	0,00	2 084 551,44
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	249 940,93
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	1 366 380,51
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	418 230,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	500 000,00	400 000,00	400 000,00	10 270 668,08
1.3.1	0,00	0,00	0,00	2 105 380,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	200 000,00

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						
1.3.1.3	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Gzy do 2030 r. - do wykorzystania w procesie zarządzania oraz pozyskiwania środków z budżetu UE	URZĄD GMINY GZY	2024	2025	61 000,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	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	2024	2025	420 000,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dostawa oleju opałowego do kotłowni w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy - zapewnienie odpowiednich warunków do nauki i pracy	URZĄD GMINY GZY	2024	2025	462 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dowożenie uczniów niepełnosprawnych w roku szkolnym 2024/2025 - zapewnienie dowożenia uczniów niepełnosprawnych do placówek oświatowych - realizacja zadania wynikającego z ustawy Prawo oświatowe	URZĄD GMINY GZY	2024	2025	180 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	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-WĘGERSKIEJ W PRZEWODOWIE PODUCHOWNYM	2024	2025	120 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Utrzymanie domeny gminagzy.pl - zapewnienie dostępu do informacji	URZĄD GMINY GZY	2024	2026	369,00	123,00	123,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	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	3 567,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Zimowe utrzymanie dróg, będących własnością gminy Gzy - zapewnienie bezpieczeństwa na drogach, będących własnością gminy Gzy	URZĄD GMINY GZY	2024	2025	140 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	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-WĘGERSKIEJ W PRZEWODOWIE PODUCHOWNYM	2025	2026	120 000,00	50 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Dowożenie uczniów niepełnosprawnych w roku szkolnym 2025/2026 - realizacja zadania wynikającego z ustawy Prawo oświatowe	URZĄD GMINY GZY	2025	2026	180 000,00	70 000,00	110 000,00	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	2025	2026	300 000,00	135 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	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	168 000,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	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	31 800,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 773 409,55	3 365 288,08	800 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00
1.3.2.1	Budowa hali sportowej przy Publicznej Szkole Podstawowej w Skaszewie Włościańskim - poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Gzy	2022	2032	5 020 000,00	200 000,00	800 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	49 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	252 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	110 000,00
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
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	500 000,00	400 000,00	400 000,00	8 165 288,08
1.3.2.1	500 000,00	400 000,00	400 000,00	5 000 000,00

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						
1.3.2.2	Modernizacja budynku Urzędu Gminy - zmiana sposobu ogrzewania budynku, remont dachu, ocieplenie poddasza	Urząd Gminy Gzy	2022	2025	537 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	2025	993 116,55	512 616,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Gzy - zapewnienie mieszkańcom dostępu do wody pitnej, spełniającej obowiązujące wymagania sanitarno-jakościowe	URZĄD GMINY GZY	2024	2025	1 565 905,22	933 283,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	2025	187 000,00	186 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Gzy - zwiększenie efektywności zaopatrzenia w wodę oraz poprawa jakości wody dostarczanej mieszkańcom gminy Gzy	URZĄD GMINY GZY	2024	2025	439 387,78	438 387,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - poprawa stanu środowiska przyrodniczego	URZĄD GMINY GZY	2024	2025	401 000,00	400 000,00	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	95 000,00	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
1.3.2.2	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	933 283,91
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
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 1.599.873,36 zł, w tym:

- pochodzące ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków 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 oraz w kwocie 441.000,00 zł z przeznaczeniem na prace budowlano-konserwatorskie dachu kościoła parafialnego p.w. Wniebowzięcia NMP w Gzach,

- w kwocie 110.000,00 zł pochodzące z budżetu Województwa Mazowieckiego (na zadania określone w ustawie o ochronie gruntów rolnych i leśnych) - dofinansowanie „Przebudowy drogi gminnej 340120W na odcinku Gotardy – Kościeszce”,
- w kwocie 38.048,72 zł pochodzące z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Poprawa efektywności energetycznej i budowa OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy”,
- w kwocie 62.936,64 zł pochodzące ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na dofinansowanie zadania „Modernizacja oświetlenia w gminnej hali sportowej w Gzach”,
- w kwocie 40.000,00 zł pochodzące ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na dofinansowanie zadania „Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej z magazynem energii dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Gzach”,
- w kwocie 35.000,00 zł pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz budżetu państwa na realizację projektu „Razem w klasie – kompleksowy program wsparcia uczniów – edukacja inkluzyjna”,
- w kwocie 300.000,00 zł pochodzące z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania „Poprawa efektywności energetycznej lokali przeznaczonych pod najem socjalny”,
- w kwocie 278.888,00 zł pochodzące z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania „Modernizacja Gminnej Hali Sportowej w Gzach”.

W roku 2026 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 1.947.374,71 zł, w tym:

- pochodzące ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - w kwocie 269.500,00 zł z przeznaczeniem na prace konserwatorskie dachu wieży – kościół parafialny pw. Przemienienia Pańskiego w Szyszkach oraz w kwocie 269.500,00 zł z przeznaczeniem na prace budowlano-konserwatorskie dachu kościoła parafialnego p.w. Wniebowzięcia NMP w Gzach – etap II,
- w kwocie 1.123.374,71 zł pochodzące z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Poprawa efektywności energetycznej i budowa OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy”
- w kwocie 285.000,00 zł pochodzące z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu na działce we wsi Porzowo”.

Na rok 2025 zaplanowano dochody w wysokości 26.955.538,65 zł

z tego : dochody bieżące - 25.355.665,29 zł

dochody majątkowe - 1.599.873,36 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 31.470.233,34 zł

z tego : wydatki bieżące - 24.498.286,76 zł

wydatki majątkowe - 6.971.946,58 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. W y n i k b u d ż e t u

Różnica między dochodami gminy a wydatkami w roku 2025 stanowi deficyt budżetu w kwocie 4.514.694,69 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 2.246.929,25 zł.

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

4. P r z y c h o d y

W roku 2025 zaplanowano przychody w kwocie 4.814.694,69 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 2.546.929,25 zł.

5. R o z c h o d y b u d ż e t u

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. K w o t a d ł u g u

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 857.378,53 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.

W latach 2025-2026 zaplanowano dochody majątkowe z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Poprawa efektywności energetycznej i budowa OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy” w łącznej kwocie 1.161.423,43 zł, w tym w roku 2025 – 38.048,72 zł oraz w roku 2026 – 1.123.374,71 zł. Planowane wydatki majątkowe na realizację ww projektu łącznie z wkładem własnym wynoszą 1.366.380,51 zł, w tym w roku 2025 – 44.763,20 zł, w roku 2026 – 1.321.617,31 zł.

W latach 2025-2026 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 121.796,70 zł, w tym: w roku 2025 – 93.194,68 zł, w roku 2026 – 28.602,02 zł, dochody i wydatki majątkowe zaplanowano na rok 2025 w kwocie 35.000,00 zł oraz na rok 2026 planowane wydatki majątkowe wynoszą 15.000,00 zł (wydatki niekwalifikowalne).

W roku 2026 zaplanowano dochody majątkowe z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu na działce we wsi [Porzowo” w kwocie 285.000,00 zł. Planowane wydatki majątkowe na realizację ww projektu łącznie z wkładem własnym wynoszą 418.230,00 zł, w tym w roku 2025 – 18.230,00 zł, w roku 2026 – 400.000,00 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 5.307.906,89 zł, w tym:

bieżące – 1.594.684,68 zł,

majątkowe – 3.713.222,21 zł.

Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe.

Na rok 2025 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:

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

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,
- Poprawa efektywności energetycznej i budowa OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Gzy – lata realizacji 2025-2026,
- Razem w klasie – kompleksowy program wsparcia uczniów – edukacja inkluzyjna – lata realizacji 2025-2026,
- budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu na działce we wsi Porzowo – lata realizacji 2025-2026,

b) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- budowa hali sportowej przy Publicznej Szkole Podstawowej w Skaszewie Włosciańskim – 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,
- budowa 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 Selektywnej 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.