

Uchwała Nr XII/106/2025

Rady Gminy GÓZD

z dnia 29 grudnia 2025r

W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gózd

na lata 2026-2035

Na podstawie art. 226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U z 2025r, poz.1483)

Rada Gminy Gózd uchwala, co następuje:

§1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gózd na lata 2026-2035 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się Wykaz przedsięwzięć WPF zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały

§2

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Zał. Nr 2 do uchwały,
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1,
3. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
4. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§3

Traci moc uchwała Rady Gminy Gózd Nr VII/50/2024 z dnia 30 grudnia 2024r w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gózd na lata 2025-2034 wraz ze zmianami wprowadzonymi do tej uchwały w trakcie 2025 roku.

§4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026r.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GÓZD**

Jan Wasiak

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 XII/106/2025
z dnia 2025-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2019	46 091 133,98	43 823 337,23	4 739 948,00	2 633,20	17 693 379,00	16 757 874,57	4 629 502,46	1 343 471,72	2 267 796,75	517,75	2 267 279,00	ze sprzedaży majątku ^x	
Wykonanie 2020	56 665 778,68	48 366 038,40	4 842 752,00	8 540,34	19 073 037,00	18 892 516,60	5 549 192,46	1 407 531,59	8 299 740,28	11 668,28	8 288 072,00		
Wykonanie 2021	58 746 032,85	51 338 110,53	5 585 362,00	30 651,68	20 597 296,00	18 823 391,77	6 301 409,08	1 613 081,94	7 407 922,32	7 102,32	7 400 820,00		
Wykonanie 2022	56 851 565,08	56 590 846,31	7 964 921,57	8 673,37	20 555 700,00	20 647 356,32	7 413 995,05	1 798 526,00	260 918,77	1 676,87	259 241,90		
Wykonanie 2023	52 224 444,03	50 304 851,29	5 072 917,00	17 973,00	25 508 375,60	8 210 716,64	11 494 869,05	2 122 889,07	1 919 592,74	8 683,46	1 910 909,28		
Wykonanie 2024	74 389 544,27	59 126 042,11	8 624 787,00	23 846,00	30 366 469,00	10 780 585,93	9 330 354,18	2 448 133,93	15 263 502,16	18 888,47	15 244 613,69		
Plan 3 kw. 2025	71 730 357,13	63 626 657,13	23 546 993,80	97,82	23 031 979,14	8 430 361,13	8 617 225,24	2 380 000,00	8 103 700,00	17 200,00	8 086 500,00		
Wykonanie 2025	71 949 677,77	63 845 977,77	23 546 993,80	97,82	23 031 979,14	8 430 361,13	8 836 545,88	2 380 000,00	8 103 700,00	18 684,95	8 085 015,05		
2026	67 703 642,42	66 731 937,42	26 311 611,00	148 586,00	25 309 569,00	6 291 815,42	8 670 356,00	2 550 000,00	971 705,00	0,00	971 705,00		
2027	68 852 000,00	68 352 000,00	26 900 000,00	152 000,00	25 900 000,00	6 300 000,00	9 100 000,00	2 620 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00		
2028	70 560 000,00	70 060 000,00	27 600 000,00	155 000,00	26 650 000,00	6 300 000,00	9 355 000,00	2 680 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00		
2029	72 107 000,00	71 607 000,00	28 300 000,00	157 000,00	27 300 000,00	6 300 000,00	9 550 000,00	2 740 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00		
2030	72 107 000,00	71 607 000,00	28 300 000,00	157 000,00	27 300 000,00	6 300 000,00	9 550 000,00	2 740 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00		
2031	72 107 000,00	71 607 000,00	28 300 000,00	157 000,00	27 300 000,00	6 300 000,00	9 550 000,00	2 740 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00		
2032	72 107 000,00	71 607 000,00	28 300 000,00	157 000,00	27 300 000,00	6 300 000,00	9 550 000,00	2 740 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00		
2033	72 107 000,00	71 607 000,00	28 300 000,00	157 000,00	27 300 000,00	6 300 000,00	9 550 000,00	2 740 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00		
2034	72 107 000,00	71 607 000,00	28 300 000,00	157 000,00	27 300 000,00	6 300 000,00	9 550 000,00	2 740 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00		
2035	72 107 000,00	71 607 000,00	28 300 000,00	157 000,00	27 300 000,00	6 300 000,00	9 550 000,00	2 740 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00		

z tego:												
z tego:												
w tym:												
w tym:												
z podatku od nieruchomości												
Dochody majątkowe ^x												
ze sprzedaży majątku ^x												
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje												

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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:							w tym:				
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	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		2.1.3.2	2.1.3.3	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	
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
Wykonanie 2019	47 361 907,07	40 335 119,71	16 586 172,15	0,00	0,00	22 513,73	0,00	0,00	0,00		7 026 787,36	7 026 787,36	233 964,20
Wykonanie 2020	48 319 051,37	44 185 654,72	17 735 867,08	0,00	0,00	42 756,92	0,00	0,00	0,00		4 133 396,65	4 133 396,65	511 940,00
Wykonanie 2021	52 489 991,15	46 353 972,37	19 243 204,11	0,00	0,00	31 707,46	0,00	0,00	0,00		6 136 018,78	6 136 018,78	169 828,63
Wykonanie 2022	67 987 005,38	52 716 228,56	21 068 637,25	0,00	0,00	86 394,36	0,00	0,00	0,00		15 270 776,82	15 270 776,82	294 655,97
Wykonanie 2023	56 154 962,97	44 908 615,30	23 330 859,91	0,00	0,00	175 755,59	0,00	0,00	0,00		11 246 347,67	11 246 347,67	75 933,09
Wykonanie 2024	69 435 666,51	52 374 343,19	29 586 729,02	0,00	0,00	270 409,07	0,00	0,00	0,00		17 061 323,32	17 061 323,32	20 000,00
Plan 3 kw. 2025	76 641 337,13	57 223 837,13	32 973 658,39	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00		19 417 500,00	19 417 500,00	20 000,00
Wykonanie 2025	74 491 337,13	57 223 837,13	32 973 658,39	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00		17 267 500,00	17 267 500,00	20 000,00
2026	69 203 642,42	59 667 886,55	35 998 032,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00		9 535 755,87	9 535 755,87	470 000,00
2027	67 721 000,00	61 330 000,00	37 000 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00		6 391 000,00	6 391 000,00	0,00
2028	69 429 000,00	62 800 000,00	37 800 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00		6 629 000,00	6 629 000,00	0,00
2029	71 347 000,00	64 100 000,00	38 600 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00		7 247 000,00	7 247 000,00	0,00
2030	70 915 500,00	64 100 000,00	38 600 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00		6 815 500,00	6 815 500,00	0,00
2031	70 801 500,00	64 100 000,00	38 600 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00		6 701 500,00	6 701 500,00	0,00
2032	71 987 000,00	64 100 000,00	38 600 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00		7 887 000,00	7 887 000,00	0,00
2033	71 627 000,00	64 100 000,00	38 600 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00		7 527 000,00	7 527 000,00	0,00
2034	71 467 000,00	64 100 000,00	38 600 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00		7 367 000,00	7 367 000,00	0,00
2035	71 867 000,00	64 100 000,00	38 600 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00		7 767 000,00	7 767 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:					na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	w tym:			w tym:	w tym:	w tym:	w tym:				
										3			
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
Wykonanie 2019	-1 270 773,09		0,00	4 567 814,38	1 730 000,00	1 270 773,09	421 774,38	0,00	2 416 040,00	0,00			0,00
Wykonanie 2020	8 346 727,31		0,00	2 383 881,29	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 881,29	0,00			0,00
Wykonanie 2021	6 256 041,70		0,00	10 431 598,60	458 400,00	0,00	8 306 538,60	0,00	1 666 660,00	0,00			0,00
Wykonanie 2022	-11 135 440,30		0,00	17 898 480,30	1 500 000,00	1 500 000,00	14 671 780,30	9 635 440,30	1 726 700,00	0,00			0,00
Wykonanie 2023	-3 930 518,94		0,00	11 272 874,00	4 682 470,00	2 555 629,87	3 536 340,00	1 374 889,07	3 054 064,00	0,00			0,00
Wykonanie 2024	4 953 877,76		0,00	6 946 221,06	0,00	0,00	0,00	0,00	6 946 221,06	0,00			0,00
Plan 3 kw. 2025	-4 910 980,00		0,00	5 657 712,00	3 050 000,00	3 050 000,00	1 480 980,00	1 480 980,00	1 126 732,00	380 000,00			
Wykonanie 2025	-2 541 659,36		0,00	12 928 496,20	2 300 000,00	2 300 000,00	4 632 098,20	241 659,36	5 996 398,00	0,00			0,00
2026	-1 500 000,00		0,00	2 705 666,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 205 666,00	0,00			0,00
2027	1 131 000,00		1 131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2028	1 131 000,00		1 131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2029	760 000,00		760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2030	1 191 500,00		1 191 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2031	1 305 500,00		1 305 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2032	120 000,00		120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2033	480 000,00		480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2034	640 000,00		640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2035	240 000,00		240 000,00	0,00	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:				
	4.4	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		
				w tym:				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	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	913 160,00	913 160,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	757 410,00	757 410,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	289 160,00	289 160,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	172 636,00	172 636,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	396 134,00	396 134,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271 602,00	1 271 602,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	746 732,00	746 732,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	727 732,00	727 732,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205 666,00	1 205 666,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131 000,00	1 131 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131 000,00	1 131 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 191 500,00	1 191 500,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 500,00	1 305 500,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja 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:											
	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 dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 232 880,00	0,00	3 488 217,52	6 326 031,90		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 666 660,00	0,00	4 180 383,68	6 564 264,97		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 726 700,00	0,00	4 984 138,16	14 957 336,76		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 054 064,00	0,00	3 874 417,75	20 272 898,05		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 268 000,00	0,00	5 396 235,99	11 986 639,99		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 996 398,00	0,00	6 751 698,92	13 697 919,98		
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 435 666,00	0,00	6 402 820,00	9 010 532,00		
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 704 666,00	0,00	6 622 140,64	17 250 636,84		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 999 000,00	0,00	7 064 050,87	8 269 716,87		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 968 000,00	0,00	7 022 000,00	7 022 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 737 000,00	0,00	7 260 000,00	7 260 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 977 000,00	0,00	7 507 000,00	7 507 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 785 500,00	0,00	7 507 000,00	7 507 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 480 000,00	0,00	7 507 000,00	7 507 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 360 000,00	0,00	7 507 000,00	7 507 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	880 000,00	0,00	7 507 000,00	7 507 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	240 000,00	0,00	7 507 000,00	7 507 000,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 507 000,00	7 507 000,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok poprzedzającego wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, 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
Wykonanie 2019	0,00%	13,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	14,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	15,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	10,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	13,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	14,56%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	12,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	12,56%	x	x	x	x
2026	2,52%	12,40%	13,47%	13,52%	TAK	TAK
2027	2,34%	11,83%	13,30%	13,35%	TAK	TAK
2028	2,21%	11,83%	12,94%	12,99%	TAK	TAK
2029	1,55%	11,88%	12,42%	12,47%	TAK	TAK
2030	2,21%	11,88%	12,63%	12,68%	TAK	TAK
2031	2,31%	11,80%	12,37%	12,42%	TAK	TAK
2032	0,41%	11,72%	11,98%	12,03%	TAK	TAK
2033	0,89%	11,65%	11,91%	11,91%	TAK	TAK
2034	1,06%	11,57%	11,80%	11,80%	TAK	TAK
2035	0,44%	11,57%	11,76%	11,76%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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:		Wydanki 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 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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
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
Wykonanie 2019	59 391,92	59 391,92	59 391,92	0,00	0,00	0,00	222 964,61	222 964,61	222 964,61
Wykonanie 2020	173 586,60	173 586,60	146 906,33	0,00	0,00	0,00	173 586,60	173 586,60	146 906,33
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	992 377,00	992 377,00	992 377,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	221 350,00	221 350,00	221 350,00	50 750,00	50 750,00	50 750,00	4 305,00	4 305,00	4 305,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	94 869,00	94 869,00	94 869,00	188 214,00	188 214,00	188 214,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	952 607,00	952 607,00	921 827,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	110 000,00	110 000,00	89 100,01	268 000,00	268 000,00	217 080,00	110 000,00	110 000,00	89 100,01
Wykonanie 2025	110 000,00	110 000,00	89 100,01	268 000,00	268 000,00	217 080,00	110 000,00	110 000,00	89 100,01
2026	101 703,42	101 703,42	83 925,66	277 805,00	277 805,00	277 805,00	211 703,42	211 703,42	173 025,67
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
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
Wykonanie 2019	12 964,20	12 964,20	0,00	222 964,61	222 964,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	2 152 531,88	0,00	2 152 531,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 914 034,32	1 914 034,32	992 377,00	3 304 396,35	1 500,00	3 302 896,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	227 563,42	227 563,42	94 869,00	12 959 846,67	793 977,75	12 165 868,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 258 264,55	1 258 264,55	692 218,00	11 582 902,03	1 996 624,60	9 586 277,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	388 445,27	388 445,27	177 970,00	6 788 125,14	0,00	6 788 125,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	430 000,00	430 000,00	348 300,00	15 131 250,00	110 000,00	15 021 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	430 000,00	430 000,00	348 300,00	13 841 250,00	110 000,00	13 731 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	533 671,87	533 671,87	377 123,85	4 104 319,29	411 703,42	3 692 615,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 032 000,00	1 000,00	2 031 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 530 000,00	0,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 470 000,00	0,00	2 470 000,00	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
2031	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾			
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:							
							zobowiązania w formie wydatku bieżącego x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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			
Wykonanie 2019	913 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	757 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-808 810,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	289 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-109 200,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2022	172 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2023	396 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-72 400,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2024	1 271 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2025	746 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-864 000,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2025	727 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-864 000,00	x	0,00	0,00			
2026	1 205 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	951 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2028	951 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2029	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2030	1 011 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2031	1 125 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2032	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2033	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2034	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2035	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 spłaty 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 zostają automatycznie wygenerowane 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 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XII/106/2025
z dnia 2025-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 335 619,42	4 104 319,29	2 032 000,00	2 530 000,00	2 470 000,00	10 862 919,29
1.a	- wydatki bieżące				462 703,42	411 703,42	1 000,00	0,00	0,00	212 703,42
1.b	- wydatki majątkowe				11 872 916,00	3 692 615,87	2 031 000,00	2 530 000,00	2 470 000,00	10 650 215,87
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:				642 703,42	334 319,29	1 000,00	0,00	0,00	335 319,29
1.1.1	- wydatki bieżące				212 703,42	211 703,42	1 000,00	0,00	0,00	212 703,42
1.1.1.1	CYBERBEZPIECZNA GMINA GÓZD - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY W GÓZD	2024	2026	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.1.1.2	ŚWIAT TO MY ! URZĄDZMY GOI - WZROST POZIOMU NAUCZANIA	ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ W GÓZDZIE	2025	2027	102 703,42	101 703,42	1 000,00	0,00	0,00	102 703,42
1.1.2	- wydatki majątkowe				430 000,00	122 615,87	0,00	0,00	0,00	122 615,87
1.1.2.1	CYBERBEZPIECZNA GMINA GÓZD - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY W GÓZD	2024	2026	430 000,00	122 615,87	0,00	0,00	0,00	122 615,87
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				11 692 916,00	3 770 000,00	2 031 000,00	2 530 000,00	2 470 000,00	10 527 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	PLAN OGÓLNY GMINY GÓZD - PLANOWANIE PRZESTRZENNE	URZĄD GMINY W GÓZD	2024	2026	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 442 916,00	3 570 000,00	2 031 000,00	2 530 000,00	2 470 000,00	10 527 600,00
1.3.2.1	BUDOWA PRZYDOMOWYCH OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW NA TERENACH Z ROZPROSZONĄ ZABUDOWĄ - UREGULOWANIE GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ	Urząd Gminy w Goździe	2023	2027	3 520 516,00	2 500 000,00	380 000,00	0,00	0,00	2 880 000,00
1.3.2.2	ROZBUDOWA PUBLICZNEJ SZKOŁY PODSTAWOWEJ W MAŁĘCZYŃCIE - INFRASTRUKTURA OŚWIATY	ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ W GÓZDZIE	2023	2029	7 128 000,00	500 000,00	1 500 000,00	2 530 000,00	2 470 000,00	7 000 000,00
1.3.2.3	WYKONANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ NA BUDOWĘ SIECI KANALIZACYJNEJ W MIEJSCOWOŚCI KLWATKA DWA ODCINKI I W M. KLONÓWEK - INFRASTRUKTURA	URZĄD GMINY W GÓZD	2026	2027	250 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.4	WYKONANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ NA ROZBUDOWĘ OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W GÓZDZIE - INFRASTRUKTURA WOD-KAN	URZĄD GMINY W GÓZD	2026	2027	171 000,00	170 000,00	1 000,00	0,00	0,00	171 000,00
1.3.2.8	DOKUMENTACJA GEODEZYJNA NA POTRZEBY REGULACJI STANU PRAWNEGO DROG - REGULACJA WŁASNOŚCI	URZĄD GMINY W GÓZD	2025	2027	373 400,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	226 600,00

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2026 -2035
GMINY GÓZD**

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2026-2035 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw -aktualizacja lipiec 2025 rok.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się też na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2023 – 2024. Uwzględniono też wykonanie budżetu za trzy kwartały 2025 roku, przewidywane wykonanie na 31.12.2025 rok oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie: analizy kształtowania się źródeł z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach zgodnie z przepisami prawa oraz uchwałami Rady Gminy, podjętymi lub przewidzianymi do podjęcia.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy i przewidywanych tendencji rozwoju. Uwzględniono również przepisy ustawy z dnia 1 października 2024 o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i w związku z tym uwzględniono nowy system finansowania gmin.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2026 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w horyzoncie najbliższych 4 lat (2026-2029) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2026	2027	2028	2029
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja średnioroczna (%))	3,0	2,6	2,5	2,4
Wzrost PKB (%)	3,5	3,0	2,9	2,8
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	4,26	4,26	4,26	4,26

Od roku 2029 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie większych wzrostów na okres dłuższy obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Założono wzrost dochodów zgodnie z wielkościami wskaźników makroekonomicznych z uwzględnieniem zmian.

Na dzień sporządzenia prognozy nie jest planowana sprzedaż majątku i nie przewiduje się wykonanych dochodów ze sprzedaży. Nie planuje się też wyzbywania majątku w następnych latach. Planuje się natomiast wygospodarowanie jak największej kwoty własnych środków i pozyskiwanie środków na wydatki majątkowe tj. również pozyskiwanie dotacji majątkowych.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat istniała prawidłowość polegająca na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów miały: subwencje, dotacje celowe, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatki i opłaty lokalne w tym podatek od nieruchomości, natomiast od 2025 roku sytuacja ta ulega zmianie i głównym źródłem dochodów będą udziały we wpływach z PIT, gdyż nowy system finansowania gmin oparty jest na tych dochodach.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób fizycznych PIT i od osób prawnych CIT na 2026 rok zostały zaplanowane w wysokości podanej przez Ministra Finansów, a następnie poziom dochodów zaplanowano w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne takie jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie dostosowując je do sytuacji w gminie i uwzględniając nowy system finansowania gmin.

Nowy system finansowania gmin oparty jest na dochodach wynikających z PIT i CIT i jest niezależny od zmian w systemie podatkowym. Planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów przedstawia się w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	26 311 611	26 900 000	27 600 000	28 300 000
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	148 586	152 000	155 000	157 000

Subwencja ogólna

Planowaną na 2026 rok **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025r. W kolejnych latach 2027 – 2029 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2026 roku i obowiązujące przepisy w tym zakresie z uwzględnieniem przyjętych wskaźników inflacji i nowych przepisów o finansowaniu gmin. Planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów przedstawia się w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Subwencja ogólna	25 309 569	25 900 000	26 650 000	27 300 000

Pozostałe dochody bieżące

Bazą wyjściową do ustalenia pozostałych dochodów bieżących są głównie wpływy z podatków i opłat lokalnych w latach poprzednich z uwzględnieniem zmian.

Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów należą też wpływy z pozostałych podatków i opłat lokalnych, lecz znaczną część tych kwot stanowią wpływy z tzw. „opłaty śmieciowej”.

Nie planuje się znacznego wzrostu dochodów podatkowych, z tym że:

- wpływy z podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych w 2026 roku i w latach następnych ulegają zwiększeniu głównie z uwagi na zmiany stawek w tym podatku,

gdyż brane jest pod uwagę niewielkie coroczne podwyższanie stawek to jest co najmniej na poziomie inflacji.

- Wpływy z opłaty śmieciowej ujętej w pozycji pozostałe podatki i opłaty w 2026 roku zaplanowano na poziomie obecnego roku i zarówno w 2026 roku jak i w latach następnych zakłada się zbilansowanie tego systemu.
- wpływy z podatku rolnego w 2026 roku przyjęto w wielkościach planowanych w uchwale budżetowej na 2026 rok natomiast w latach następnych nie planuje się wzrostu dochodów z tego źródła.

Planowane wpływy z tytułu tych dochodów kształtują się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Pozostałe dochody bieżące, w tym	8 670 356	9 100 000	9 355 000	9 550 000
1. podatek od nieruchomości	2 550 000	2 620 000	2 680 000	2 740 000
2. podatek rolny	512 400	512 400	512 400	512 400
3. podatek od środków transportowych	204 500	209 000	215 000	220 000
4. Pozostałe podatki i opłaty	2 837 379	3 050 000	3 110 000	3 200 000
5. Inne dochody	2 566 077	2 708 600	2 837 600	2 877 600

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2026 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego i zgodnie z informacją otrzymaną z Krajowego Biura Wyborczego, następnie planuje się niewielki wzrost w 2027 roku i utrzymanie dotacji na poziomie 2027 roku. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2026 roku, a następnie na okres sporządzania prognozy od 2027 roku przyjęto ich stałe wielkości, gdyż planowanie wzrostów w tym zakresie uznano za zbędne z uwagi na istotę i charakter dotacji.

Dotacje na zadania własne na rok 2026 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, Na 2027 rok planuje się niewielki wzrost dotacji i od 2027 roku również przyjmuje się stałe wartości. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2026 roku.

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	5 311 785,00	5 370 432,00	5 370 432,00	5 370 432,00
Dotacje celowe na zadania własne	684 899,00	736 140,00	736 140,00	736 140,00
Dotacje celowe z budżetu innych JST i funduszy celowych	193 428,00	193 428,00	193 428,00	193 428,00
Dotacje z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	101 703,42	0	0	0
RAZEM	6 291 815,42	6 300 000,00	6 300 000,00	6 300 000,00

Dotacje celowe z budżetu innych JST- nie planuje się w 2026 roku dotacji na zadania bieżące z budżetu innych JST.

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia bieżące finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. zostały zaplanowane, gdyż Gmina realizuje projekt pn."Cyberbezpieczna gmina Gózd" i posiada podpisaną umowę dofinansowania ze środków UE, oraz

jest też podpisana umowa dofinansowania ze środków FERS "Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej" nazwa projektu "Świat to my ! Urządźmy go!". W budżecie Gminy na rok 2026 i lata następne zaplanowano dotację z Państwowego Funduszu Przewozów Autobusowych. Dotację zaplanowano na poziomie roku 2025. Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na poziomie roku 2026 z uwzględnieniem inflacji i przewidywanych zmian.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w 2026 roku zaplanowane zostały środki na dofinansowanie inwestycji w kwocie 971.705zł i zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej. Natomiast od roku 2027 założono, że Gmina corocznie pozyska środki krajowe w kwocie 500.000zł z przeznaczeniem na inwestycje. Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. zaplanowano na podstawie realizowanej w bieżącym roku umowy dofinansowania (Cyberbezpieczny Samorząd). Łączne planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Dotacje celowe na zadania inwestycyjne w tym:	971 705	500 000	500 000	500 000
Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	277 805	0	0	0

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach 2026 i następnych Gmina nie planuje sprzedaży majątku, lecz nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków głównie oparta została o przewidywane wykonanie 2025r, które przedstawia się następująco:

Treść		Plan na 30.09.2025	Wykonanie za 3 kwartały 2025	Przewidywane wykonanie za 2025
Wydatki ogółem, z tego:		76 641 337,13	44 725 447,86	74 491 337,13
1.	Wydatki bieżące, w tym	57 223 837,13	40 650 500,20	57 223 837,13
	Wynagrodzenia i pochodne	32 937 658,39	24 459 331,45	32 937 658,39
	Dotacje na zadania bieżące	980 000,00	773 099,13	980 000
	Obsługa długu	320 000,00	152 798,35	320 000,00

	Poręczenia i gwarancje	0	0	0
2.	Wydatki majątkowe	19 417 500,00	4 074 947,66	17 267 500,00

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

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.

W związku z powyższym w latach 2027-2029 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne i spłaty pożyczek.

Na 2026 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 69.203.642,42 w tym: na bieżące 59 667 886,55zł
i majątkowe kwota 9.535.755,87zł

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2026rok ustalono na poziomie obecnie zawartych umów o pracę z uwzględnieniem zmian. Wzrost wynagrodzeń w 2026roku zaplanowano w sposób opisany w objaśnieniach do projektu uchwały budżetowej na 2026rok, natomiast w latach 2027-2029 wzrost wynagrodzeń zaplanowano na poziomie inflacji, a od 2029 roku na poziomie stałym podobnie jak inne wydatki. Planowanie większych wydatków winno adekwatnie odpowiadać planowaniu większych dochodów i zauważa się w przyszłości konieczność zmniejszania zatrudnienia z uwagi na rosnące wynagrodzenia.

W latach 2027-2028 planuje się ich wzrost na poziomie inflacji.

W wydatkach rzeczowych od 2026 roku planuje się wzrost na poziomie inflacji.

Ponadto:

2. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek.
3. Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy w 2026roku przyjęto na podstawie kalkulacji kosztów w celu zabezpieczenia niezbędnych kwot, natomiast w latach następnych w kwotach roku 2026 czyli bez uwzględnienia inflacji.
4. dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto obowiązujące stopy procentowe.
5. Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń.

Pozycja wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych - wykazano tu wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2 do uchwały).

Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zostały pominięte tj np.:

- dostawę mediów (prąd, gaz, woda), usługi telekomunikacyjne (telefony stacjonarne, komórkowe, internet), dostawę opału, paliwa, odbiór śmieci od mieszkańców itp.

W treści uchwały zawarto stosowne upoważnienie dla organu wykonawczego i kierowników na zapewnienie ciągłości działania jednostek.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym w latach 2026– 2029 oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.

W roku 2026 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe 9.535.755,87zł
W ramach wieloletniej prognozy finansowej w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych występują środki UE i środki krajowe. Zaciągnięcie długu planuje się tylko w roku 2026.
W latach 2027-2029 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna oraz środki krajowe. Od 2027 roku założono, że Gmina pozyska rocznie kwotę 500.000zł z przeznaczeniem na inwestycje.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowane kwoty planowanych wydatków na lata 2026-2029 przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Wydatki ogółem, z tego:	69 203 642,42	67 721 000	69 429 000	71 347 000
1.Wydatki bieżące w tym:	59 667 886,55	61 330 000	62 800 000	64 100 000
Wynagrodzenie i pochodne	35 998 032	37 000 000	37 800 000	38 600 000
Dotacje	1 055 000	1 055 000	1 055 000	1 055 000
Obsługa długu	320 000	320 000	280 000	250 000
Poręczenia i gwarancje	0	0	0	0
2.Wydatki majątkowe	9 535 755,87	6 391 000	6 629 000	7 247 000

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1.Dochody	67 703 642,42	68 852 000	70 560 000	72 107 000	72 107 000	72 107 000
2.Wydatki	69 203 642,42	67 721 000	69 429 000	71 347 000	70 915 500	70 801 500
3.Wynik budżetu	-1 500 000	1 131 000	1 131 000	760 000	1 191 500	1 305 500
4.Przychody w tym:	2 705 666					
Kredyty, pożyczki	1 500 000					
obligacje						
Wolne środki	1 205 666					
Nadwyżka budżetowa						
5.Rozchody w tym	1 205 666	1 131 000	1 131 000	760 000	1 191 500	1 305 500
Kredyty pożyczki spłaty	1 205 666	1 131 000	1 131 000	760 000	1 191 500	1 305 500
Wykup obligacji						

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2026 planuje się deficyt w wysokości 1 500 000zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Nie jest planowana natomiast do udzielenia z budżetu żadna pożyczka długoterminowa. Przychody budżetu Gminy w 2026 roku w kwocie 2 705 666zł przeznaczone zostaną na finansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek. W planowanych zobowiązaniach założono, że w 2026 roku Gmina będzie zaciągała pożyczkę w kwocie 1.500.000zł

Szczegółowe przeznaczenie pożyczki zostało omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2026r.

Wolne środki to kwota 1 205 666zł

Szczegółowe wyjaśnienie tych środków zostało omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2026r.

W latach 2027-2035 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat pożyczek. Nie przewiduje się żadnego umorzenia pożyczek, mimo iż Gmina posiada pożyczki które w latach przyszłych będą spełniały warunki umorzenia i są to pożyczki zaciągane w WFOŚiGW w Warszawie na realizację zadań inwestycyjnych.

V. PROGNOZA DŁUGU

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Dług gminy według stanu na 31.12.2026 rok to kwota 6 999 000zł

Do wyliczenia prognozy przyjęto, że w 2025 roku nie będą zaciągane zaplanowane pożyczki w wysokości 750.000zł co wyjaśniono przy uchwale budżetowej na 2026rok.

Przy założeniu, że w 2025 roku nie zostanie zaciągnięta planowana pożyczka w kwocie 3.050.000zł lecz w kwocie 2.300.000zł przewidywane wykonanie kwoty długu na 31.12.2025rok będzie wynosiło 6 704.666zł. Do wyliczenia prognozy długu zostały uwzględnione aktualne harmonogramy spłat.

Wyliczenie kwoty długu na 31.12.2025 rok przedstawia się następująco:

- dług na początek roku kwota 5 996 398zł
- pożyczka zaciągnięta w 2025 roku kwota 2 300 000zł
- spłaty w 2025 roku kwota 727.732zł na plan 746 732zł
- umorzenie w 2025 roku kwota 864.000zł

Stan długu na 31.12.2025rok kwota 6 704.666zł

W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy Gmina. Na dzień sporządzenia prognozy Gmina nie posiada informacji o długu związków do których należy.

Zaznacza się, że na etapie planowania budżetu nie są planowane umorzenia i kwoty przewidywane do umorzenia nie obniżają kwoty długu.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243~244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Obowiązuje zasada zrównoważenia budżetu w części bieżącej.

Art. 242 dopuszcza też możliwość równoważenia dochodów bieżących i wydatków bieżących wolnymi środkami.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych dopuszczalny limit spłaty zobowiązań obliczany jest jako średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat lub siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących przy zastosowaniu następującego wzoru:

$$\frac{\text{Dochody bieżące} - \text{wydatki bieżące}}{\text{Dochody bieżące}}$$

Wskaźnik ten ogranicza spłaty wraz z odsetkami w danym roku i polega na tym, że w danym roku budżetowym w danej gminie lub innej j. s. t.

Raty + odsetki
Dochody bieżące

powinny być mniejsze lub równe niż w/w średnia arytmetyczna liczona z 3 lub 7 lat.

Z występujących w mianowniku dochodów bieżących wyłączane są kwoty dotacji i środków celowych przeznaczonych na cele bieżące. Wprowadzono też wyłączenia w liczniku.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1.

Obecnie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy. Bezpieczniejszym wskaźnikiem dla Gminy jest wskaźnik wyliczany z okresu 7 lat i tak zostało przyjęte.

Poniżej przedstawiono wartość relacji obowiązującej od 2026 roku.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej		
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2026	2,52	13,47	13,52
2027	2,34	13,3	13,35
2028	2,21	12,94	12,99
2029	1,55	12,42	12,47
2030	2,21	12,63	12,68
2031	2,31	12,37	12,42
2032	0,41	11,98	12,03
2033	0,89	11,91	11,91

W latach 2026-2035 wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w wymienionym przepisie.

W latach 2027- 2035 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych pożyczek i kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono spłaty rat wynikające z harmonogramów spłat zawartych w dotychczasowych umowach, planowanej do zaciągnięcia pożyczki w 2026 roku.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2026 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 4 104 319,29zł w tym wydatki majątkowe kwota 3 692.615,87zł

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. W 2026 roku nie wprowadza się nowych przedsięwzięć do realizacji i planuje się realizować przedsięwzięcia rozpoczęte lub i wydłuża się i przesuwa okres realizacji przedsięwzięć.

W wykazie przedsięwzięć dodatkowo zamieszcza się inwestycje obecnie jednoroczne, finansowane ze środków krajowych i środków unijnych które planowane są do realizacji w bieżącym roku, a istnieje prawdopodobieństwo, że nie zostaną zrealizowane tj. dokumentacja kanalizacji, dokumentacja oczyszczalni, oraz projekt realizowany ze środków UE pn. "Cyberbezpieczna Gmina Gózd".

Przedsięwzięcia tego zakresu zostały ujęte w budżecie w bezpieczny sposób to jest uwzględniono w limitach 2026 roku kwoty z 2025 roku i obecnie zadania te występują w budżecie roku 2025 i 2026.

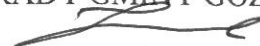
Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2026 roku do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy

się w roku 2026.

W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2026-2029

wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych przy pomocy środków UE, oraz ze środków własnych i środków budżetu państwa.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GÓZD**



Jan Wasiak