

**UCHWAŁA NR IX/67/24
RADY GMINY GOZDOWO**

z dnia 30 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gozdowo na lata 2025–2036

Na podstawie art. 226, art. 227, art.228, art. 230 ust. 6 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.)**uchwała się, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gozdowo na lata 2025-2036 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 (Tabelaryczna Prezentacja WPF) i Załącznikiem Nr 2 (Wykaz Przedsięwzięć do WPF) do Uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Gozdowo do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Załączniku Nr 2
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, 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

§ 3. Traci moc Uchwała Nr LVIII/413/23 Rady Gminy Gozdowo w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gozdowo na lata 2024-2036 z dnia 28 grudnia 2023 roku ze zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gozdowo.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Gozdowo

Dariusz Śmigielski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały RG w sprawie WPF na lata 2025-2036

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	
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	
Wykonanie 2022	47 573 527,66	38 103 974,49	5 670 024,57	20 283,41	11 432 755,00	14 351 616,24	6 629 295,27	2 025 915,04	9 469 553,17	52 826,34	9 416 726,83	
Wykonanie 2023	36 317 193,57	32 141 922,59	2 681 108,00	27 916,00	14 741 046,80	6 682 289,24	8 009 562,55	2 450 723,76	4 175 270,98	265 373,17	3 909 897,81	
Plan 3 kw. 2024	65 635 836,53	38 205 446,88	3 346 270,00	44 491,00	16 796 541,00	6 957 485,21	11 060 659,67	3 600 000,00	27 430 389,65	139 671,88	27 290 717,77	
Wykonanie 2024	65 635 836,53	38 205 446,88	3 346 270,00	44 491,00	16 796 541,00	6 957 485,21	11 060 659,67	3 600 000,00	27 430 389,65	139 671,88	27 290 717,77	
2025	43 547 650,30	38 959 081,01	13 711 941,89	49 242,58	10 952 858,54	4 117 166,00	10 127 872,00	3 000 000,00	4 588 569,29	79 100,00	4 509 469,29	
2026	40 191 206,00	40 191 206,00	14 191 860,00	50 966,00	11 336 210,00	4 261 267,00	10 350 903,00	3 105 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	41 437 133,00	41 437 133,00	14 631 808,00	52 546,00	11 687 632,00	4 393 366,00	10 671 781,00	3 201 300,00	0,00	0,00	0,00	
2028	42 597 373,00	42 597 373,00	15 041 500,00	54 017,00	12 014 886,00	4 516 380,00	10 970 590,00	3 290 900,00	0,00	0,00	0,00	
2029	43 790 100,00	43 790 100,00	15 462 662,00	55 529,00	12 351 303,00	4 642 839,00	11 277 767,00	3 383 045,00	0,00	0,00	0,00	
2030	44 683 418,00	44 683 418,00	15 778 100,00	56 662,00	12 603 270,00	4 737 553,00	11 507 833,00	3 452 059,00	0,00	0,00	0,00	
2031	45 962 088,00	45 962 088,00	16 230 000,00	58 290,00	12 963 800,00	4 873 050,00	11 836 948,00	3 534 900,00	0,00	0,00	0,00	
2032	46 881 330,00	46 881 330,00	16 554 600,00	59 456,00	13 223 076,00	4 970 511,00	12 073 687,00	3 609 100,00	0,00	0,00	0,00	
2033	47 818 957,00	47 818 957,00	16 885 692,00	60 645,00	13 487 538,00	5 069 921,00	12 315 161,00	3 681 300,00	0,00	0,00	0,00	
2034	48 775 336,00	48 775 336,00	17 223 406,00	61 858,00	13 757 289,00	5 171 319,00	12 561 464,00	3 754 900,00	0,00	0,00	0,00	
2035	49 702 067,00	49 702 067,00	17 550 650,00	63 033,00	14 018 678,00	5 269 574,00	12 800 132,00	3 826 200,00	0,00	0,00	0,00	

2036	50 596 704,00	50 596 704,00	17 866 562,00	64 168,00	14 271 014,00	5 364 426,00	13 030 534,00	2 877 100,00	0,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	-----------	---------------	--------------	---------------	--------------	------	------	------

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2022	47 809 817,43	35 523 873,91	14 464 156,28	0,00	0,00	578 185,89	0,00	0,00	0,00	12 285 943,52	12 285 943,52	465 555,00	
Wykonanie 2023	37 428 255,72	31 195 688,80	16 231 883,77	0,00	0,00	507 956,27	0,00	0,00	0,00	6 232 566,92	6 232 566,92	719 884,01	
Plan 3 kw. 2024	68 127 497,29	36 334 744,43	20 905 591,25	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	31 792 752,86	31 792 752,86	1 371 404,15	
Wykonanie 2024	68 127 497,29	36 334 744,43	20 905 591,25	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	31 792 752,86	31 792 752,86	1 371 404,15	
2025	42 209 965,36	35 595 950,68	21 477 797,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	6 614 014,68	6 614 014,68	1 000 000,00	
2026	38 712 563,76	36 712 563,76	22 229 520,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2027	40 094 714,76	37 894 714,76	22 918 600,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	
2028	41 415 954,84	39 015 954,84	23 560 320,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	
2029	43 120 100,00	40 520 100,00	24 220 000,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	
2030	43 826 418,00	41 026 418,00	24 820 000,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	
2031	44 844 088,00	41 844 088,00	25 415 700,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2032	45 831 330,00	42 731 330,00	25 949 500,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	
2033	47 018 957,00	43 618 957,00	26 468 500,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	
2034	48 125 336,00	44 525 336,00	26 997 900,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	
2035	49 002 067,00	45 352 067,00	27 510 900,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00	0,00	
2036	49 863 049,76	46 163 049,76	28 006 100,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	-236 289,77	0,00	2 465 160,08	1 065 000,00	0,00	1 154 075,53	236 289,77	246 084,55	0,00
Wykonanie 2023	-1 111 062,15	0,00	3 128 547,63	2 274 654,24	462 807,74	803 076,32	803 076,32	50 817,07	0,00
Plan 3 kw. 2024	-2 491 660,76	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	2 491 660,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-2 491 660,76	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	2 491 660,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 337 684,94	1 337 684,94	140 955,30	0,00	0,00	140 955,30	0,00	0,00	0,00
2026	1 478 642,24	1 478 642,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 342 418,24	1 342 418,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 181 418,16	1 181 418,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	857 000,00	857 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 118 000,00	1 118 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	733 654,24	733 654,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677 912,24	1 677 912,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 654,24	1 683 654,24	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 508 339,24	1 508 339,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 508 339,24	1 508 339,24	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 640,24	1 478 640,24	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 642,24	1 478 642,24	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 342 418,24	1 342 418,24	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181 418,16	1 181 418,16	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	857 000,00	857 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 118 000,00	1 118 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	733 654,24	733 654,24	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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			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					
	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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 180 291,00	203 178,64	2 580 100,58	3 980 260,66
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 755 957,64	187 845,28	946 233,79	1 800 127,18
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 232 285,04	172 511,92	1 870 702,45	1 870 702,45
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 232 285,04	172 511,92	1 870 702,45	1 870 702,45
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 738 311,44	157 178,56	3 363 130,33	3 504 085,63
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 244 335,84	141 845,20	3 478 642,24	3 478 642,24
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 886 584,24	126 511,84	3 542 418,24	3 542 418,24
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 689 832,72	111 178,48	3 581 418,16	3 581 418,16
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 004 499,36	95 845,12	3 270 000,00	3 270 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 132 166,00	80 511,76	3 657 000,00	3 657 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 998 832,64	65 178,40	4 118 000,00	4 118 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 933 499,28	49 845,04	4 150 000,00	4 150 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 118 165,92	34 511,68	4 200 000,00	4 200 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 452 832,56	19 178,32	4 250 000,00	4 250 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	737 499,20	3 844,96	4 350 000,00	4 350 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 433 654,24	4 433 654,24

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
Wykonanie 2022	0,00%	12,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	7,26%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	8,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	8,68%	x	x	x	x
2025	6,58%	11,95%	9,64%	9,64%	TAK	TAK
2026	6,38%	11,91%	12,94%	12,94%	TAK	TAK
2027	5,55%	11,45%	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2028	4,64%	10,90%	11,23%	11,23%	TAK	TAK
2029	3,08%	9,68%	10,73%	10,73%	TAK	TAK
2030	3,36%	10,33%	10,26%	10,26%	TAK	TAK
2031	3,71%	10,97%	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2032	3,33%	10,69%	11,03%	11,03%	TAK	TAK
2033	2,52%	10,43%	10,85%	10,85%	TAK	TAK
2034	1,96%	10,18%	10,64%	10,64%	TAK	TAK
2035	1,90%	10,08%	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2036	1,79%	9,96%	10,34%	10,34%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
Wykonanie 2022	490 860,00	490 860,00	490 860,00	45 500,00	45 500,00	45 500,00	364 799,10	364 799,10	362 299,10
Wykonanie 2023	31 430,20	31 430,20	31 430,20	18 453,98	18 453,98	16 260,16	160 853,61	160 853,61	155 307,10
Plan 3 kw. 2024	205 873,41	205 873,41	169 853,94	2 156 689,47	2 156 689,47	1 997 164,22	207 373,41	207 373,41	169 853,94
Wykonanie 2024	205 873,41	205 873,41	169 853,94	2 156 689,47	2 156 689,47	1 997 164,22	207 373,41	207 373,41	169 853,94
2025	0,00	0,00	0,00	328 895,70	328 895,70	266 406,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
2036	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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	221 182,66	6 399,10	214 783,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	68 637,98	68 637,98	66 444,16	1 542 865,82	124 368,90	1 418 496,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 289 251,72	2 289 251,72	1 997 164,22	15 896 653,83	213 523,40	15 683 130,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 289 251,72	2 289 251,72	1 997 164,22	15 896 653,83	213 523,40	15 683 130,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	469 851,00	469 851,00	380 580,00	4 530 421,36	0,00	4 530 421,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	15 333,36	0,00	15 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	15 333,36	0,00	15 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	15 333,36	0,00	15 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	15 333,36	0,00	15 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	15 333,36	0,00	15 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	15 333,36	0,00	15 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	15 333,36	0,00	15 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	15 333,36	0,00	15 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	15 333,36	0,00	15 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	15 333,36	0,00	15 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	3 844,96	0,00	3 844,96	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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	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	
Wykonanie 2022	1 677 912,24	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 683 654,24	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	1 508 339,24	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	1 508 339,24	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 478 640,24	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 478 642,24	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 272 418,24	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 081 418,16	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	350 000,00	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	400 000,00	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	415 000,00	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	450 000,00	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	250 000,00	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	250 000,00	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	300 000,00	15 333,36	0,00	15 333,36	15 333,36	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	333 654,24	3 844,96	0,00	3 844,96	3 844,96	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 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały RG w sprawie WPF
na lata 2025-2036

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)				19 931 690,35	4 530 421,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 931 690,35	4 530 421,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36
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:				469 851,00	469 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				469 851,00	469 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa w ramach Projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Gozdowo" - Zapewnienie bezpiecznej obsługi procesów administracyjnych wspierających świadczenie usług publicznych - poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY W GOZDOWIE	2024	2025	469 851,00	469 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				19 461 839,35	4 060 570,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 461 839,35	4 060 570,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36
1.3.2.1	Zakup działki oznaczonej nr geod.112/19 o pow. 0,0181ha i dz. oznacz.nr geod.435/3 o pow. 0,0454 ha zabud.budynkiem o pow. zab. 206,00m2 poł. w m. Gozdowo - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2036	330 012,00	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowej i utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Gozdowie oraz nadzór inwestorski - Utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Gozdowie dla 14 osób niepełnosprawnych ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności lub orzeczeniem	URZĄD GMINY W GOZDOWIE	2023	2025	3 463 806,29	717 833,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja na zadanie inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych dla parafii Gozdowo na realizację zad. pn. "Prace konserwatorsko-restauratorskie w kościele zabytkowym p.w. Wszystkich Świętych w Gozdowie - etap I" oraz "Prace konserwatorsko-restauratorskie w Kościele zabytkowym p.w. Wszystkich Świętych w Gozdowie - etap II" - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY W GOZDOWIE	2024	2025	990 047,50	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oczyszczalni ścieków w Gozdowie oraz nadzór inwestorski - Poprawa życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W GOZDOWIE	2023	2025	11 828 370,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	3 844,96	1 860 196,36
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	3 844,96	1 860 196,36
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 851,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 851,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 851,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	3 844,96	1 390 345,36
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	3 844,96	1 390 345,36
1.3.2.1	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	15 333,36	3 844,96	172 511,92
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717 833,44
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.5	Zadanie inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych pn."Budowa wraz z modernizacją infrastruktury gospodarki odpadami na terenie gminy Gozdowo oraz nadzór inwestorski" - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY W GOZDOWIE	2024	2025	2 849 603,56	2 707 403,56	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gozdowo na lata 2025 – 2036

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gozdowo przygotowana została na lata 2025 – 2036. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 poz. 1530 z późn. zm.)

WPF została opracowana w oparciu o źródła dochodów budżetu gminy na poziomie realnym do uzyskania w latach 2025 – 2036 oraz czynniki, które mają wpływ na ich dynamikę. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę dane ze sprawozdań za lata 2022-2023 oraz przewidywane wykonanie roku 2024 jako punkt wyjścia do planowania na lata objęte prognozą.

Dochody i wydatki budżetu Gminy Gozdowo na rok 2025 zostały zaplanowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego wykonania budżetu gminy za 2024 rok.
2. Pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024r. w którym zawarta została informacja o należnych dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, projektowanej kwocie należnej subwencji ogólnej dla gminy na 2025 rok, potrzeb finansowych oraz korekty z tytułu zamożności a także o środkach wynikających z podziału części rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego w 2025r.
3. Pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-I.3110.13.2024 z dnia 25.10.2024r. informującego o kwotach dotacji na 2025 rok.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2025 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na rok 2025. Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2025-2036 z zachowaniem zasady ostrożności.

Prognozowane dochody.

Plan dochodów na 2025 rok wynosi **43.547.650,30 zł** (poz. 1 zał. nr 1 do projektu WPF), z czego dochody bieżące przyjęto w wysokości **38.959.081,01 zł** (poz. 1.1 zał. nr 1 do WPF), natomiast dochody majątkowe w wysokości **4.588.569,29 zł** (poz. 1.2 zał. nr 1 do WPF).

W związku z nową Ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 1 października 2024r. (Dz.U. z 2024 r. poz. 1572) zmienia się system finansowania jednostek samorządu terytorialnego. Głównym składnikiem dochodów od roku 2025 są dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych które stanowią 31 49 %

dochodów ogółem. Subwencja ogólna z budżetu państwa oraz rezerwa, o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach j.s.t stanowią ok. 25,15 % udziału w dochodach ogółem. Dochody z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych stanowią 0,11 % udziału w dochodach ogółem. Dochody z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące stanowią 9,45 % dochodów ogółem, natomiast dochody z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje stanowią 10,35 % dochodów ogółem. Z powyższego wynika, iż 76,55 % dochodów Gminy stanowią wpływy przekazane przez Budżet Państwa. Kwoty poszczególnych dochodów nie są ostateczne, po przyjęciu projektu Budżetu Państwa kwoty te prawdopodobnie ulegną zmianie (zwiększeniu) co wynika z lat poprzednich.

Dochody bieżące.

W okresie objętym prognozą przyjęto wzrost dochodów, jako bazowy przyjęto plan dochodów na rok 2025 i oszacowano wzrost dochodów: na rok 2026 ok. 3,5%, natomiast w latach 2027-2036 średnio ok. 2-3%. Wzrost dotyczy głównie dochodów z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w związku ze zmianą sposobu finansowania j.s.t, wzrost kwot dotacji celowych w celu zminimalizowania udziału środków własnych oraz wzrost pozostałych dochodów bieżących, które stanowią głównie podatki i opłaty lokalne, opłaty wynikające z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływy z różnych dochodów.

Prognozę dochodów z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i środków transportowych ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2024. Pozostałe dochody własne ustalono również w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2024.

W 2025 roku plan dotacji nie obejmuje przewidywanych dotacji m.in. przeznaczonych na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych, których wpływ planuje się w trakcie 2025 roku.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, iż największy wpływ na poziom tych dochodów mają: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, części subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne. Dochody bieżące na 2025 rok zaplanowano w wysokości **38.959.081,01 zł.**

Dochody majątkowe.

Ważnym składnikiem dochodów majątkowych w budżecie gminy na 2025 rok przyjęto szacunkowo kwotę **79.100,00 zł** dochodów własnych ze sprzedaży majątku komunalnego gminy tj. z tytułu n/w sprzedaży:

-) Planowana sprzedaż działki oznaczonej nr geodezyjnym 53/3 o powierzchni 0,0900ha położona w miejscowości Bonisław. W planie zagospodarowania przestrzennego działka przeznaczona jest pod zabudowę mieszkaniową oraz związaną z usługami lub inną nieuciążliwą aktywnością gospodarczą. Dotychczas nieużytkowana. Dla nieruchomości w Sądzie Rejonowym w Sierpcu prowadzona jest księga wieczysta PL1E/00029604/7. Planowana cena nieruchomości wynosi: 29 500,00zł.

-) Planowana sprzedaż działki oznaczonej nr geodezyjnym 92/1 o pow. 0,37ha położona w obrębie

zabudowę mieszkaniową jednorodzinną i usługową. Dla nieruchomości w Sądzie Rejonowym w Sierpcu prowadzona jest księga wieczysta PL1E/00014848/1. Planowana cena nieruchomości wynosi: 49 600,00zł.

Na powyższe nieruchomości sporządzone zostały operaty szacunkowe przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego. W I kwartale 2025 r. planowane jest ogłoszenie przetargu nieograniczonego na ich sprzedaż.

Zgodnie z zawartą Umową nr 04/2024/COM z Woj. Mazowieckim w Warszawie w sprawie realizacji zadania z zakresu wsparcia społecznego osób niepełnosprawnych w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Centra opiekuńczo-mieszkalne” oraz Zał. Nr 4 do umowy, stanowiącym Harmonogram przekazywania środków, zaplanowano dofinansowanie pochodzące ze środków Funduszu Solidarnościowego w wysokości **511.085,03 zł**.

W związku z otrzymaną Promesą dotyczącą dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2RPOZ/2023/1671/PolskiLad, ustalony został plan dochodów majątkowych w kwocie **490.000,00 zł** dot. środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem Covid-19, z przeznaczeniem na dotację celową na realizację inwestycji pn. „Prace konserwatorsko-restauratorskie lub roboty budowlane w Kościele zabytkowym w Gozdowie – etap II” w dziale 921 rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami.

Zgodnie z zawartą Umową o powierzenie grantu o nr FERC.02.02-CS.01-001/23/1315/ FERC.02.02-CS.01-001/23/2024 w ramach działania 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, konkurs grantowy w ramach Projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd”, planowane jest dofinansowanie w wysokości **328.895,70 zł** dot. dotacji celowej w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (z czwartą cyfrą „7” klasyfikacji budżetowej dochodów – 266.406,00 zł oraz z czwartą cyfrą „9” klasyfikacji budżetowej dochodów – 62.489,70 zł)

Na podstawie Umowy z Samorządem Województwa Mazowieckiego Nr 00064-65021-UM0720070/24 o przyznaniu pomocy na realizację zad. pn. „Przebudowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Kurówko”, zaplanowano dochody majątkowe w wysokości **479.085,00 zł** dot. dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.

W związku z otrzymaną Promesą dotyczącą dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Nr Edycja8/2023/3027/PolskiLad, ustalony został plan dochodów majątkowych w kwocie **2.700.403,56 zł** dot. środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych, z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Budowa wraz z modernizacją infrastruktury gospodarki odpadami na terenie gminy Gozdowo” w dziale 900 rozdz. 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami.

W 2026 roku nie uwzględniono dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, a także dla bezpieczeństwa prognozy - dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku gminy, którego składniki przewidziane są także do sprzedaży. Przyjęte wartości dochodów WPF na 2026 rok są realne.

2. Prognoza wydatków

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i majątkowych.

Plan wydatków ogółem na rok 2025 wynosi **42.209.965,36 zł** (poz. 2 zał. nr 1 do projektu WPF), z tego wydatki bieżące w kwocie **35.595.950,68 zł** (poz. 2.1 zał. nr 1 do WPF), natomiast wydatki majątkowe w kwocie **6.614.014,68 zł** (poz. 2.2 oraz 2.2.1 zał. nr 1 do WPF).

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Wielkości przyjmowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w znacznym stopniu zależą od sytuacji gospodarczej kraju, zmian w finansowaniu zadań publicznych.

W okresie objętym prognozą przyjęto wzrost wydatków. Jako bazowy przyjęto plan wydatków na rok 2025. W związku ze wzrostem wydatków szczególnie dot. energii, paliwa oraz materiałów i usług, oszacowano wzrost wydatków średnio ok. 2-3% z zachowaniem zasady ostrożności.

Wydatki bieżące.

Wydatki bieżące ponoszone są na:

- a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie **30.013.786,82 zł**, z tego:
 -) na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie **21.477.797,00 zł**,
 -) wydatki związane z realizacją ich statutowych działań w kwocie **8.535.989,82 zł**,
- b) dotacje na zadania bieżące w kwocie **1.137.000,00 zł**,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie **3.645.163,86 zł**,
- d) obsługa długu w kwocie **800.000,00 zł**.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań (kredytów i pożyczek) zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia.

Analizując wykonanie wydatków bieżących w latach ubiegłych należy stwierdzić, że wydatki bieżące w ciągu roku znacząco wzrosną w szczególności z uwagi na zwiększenie planu dochodów z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin.

Wydatki majątkowe.

W roku 2025 plan wydatków majątkowych ustalono w wysokości **6.614.014,68 zł**, które zostały ujęte w zał. Nr 7 do uchwały budżetowej.

W ramach wydatków majątkowych w latach 2026-2036 zaplanowano środki wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia (poz.10.1.2 zał. Nr 1 do WPF) – które ujęte zostały w zał. nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, dot. nabycia działek oznacz. nr geod. 112/19 i 435/3 zab. budynkiem, położonych w m. Gozdowo – poz. 1.3.2.1 zał. Nr 2 do WPF.

3. **Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego** – nie występują.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów ogółem i wydatków ogółem.

Wynik budżetu jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu art.242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu, jednak przy ograniczeniu wydatków bieżących.

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi nadwyżkę budżetową w kwocie **1.337.684,94 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek (poz. 3 oraz 3.1 zał. nr 1 do WPF)

5. Przychody

W przyjętych założeniach przewiduje się przychody w wysokości **140.955,30 zł**, stanowiące przychody jednostek samorządu terytorialnego 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, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 140.955,30 zł – poz. 4 oraz 4.2 zał. Nr 1 do WPF.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek, zgodnie z harmonogramem spłat zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek. W roku 2025 po stronie rozchodów przyjęto kwotę **1.478.640,24 zł** - poz. 5 oraz 5.1 zał. Nr 1 do WPF.

7. Prognoza długu

Kwotę długu wykazano w poz. 6 zał. Nr 1 do omawianej uchwały. Kwota długu w prognozowanym okresie ulega stałemu obniżeniu, aż do całkowitej spłaty zobowiązań: z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz z tyt. zobowiązania dot. nabycia przez Gminę działek

dług stanowi kwotę **10.738.311,44 zł**, z czego kwota **10.581.132,88 zł** stanowi zadłużenie z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kwota **157.178,56 zł** stanowi zadłużenie z tyt. nabycia przez Gminę działek zabud. budynkiem w m. Gozdowo, płatnego w ratach. Planowana spłata długu dot. w/w zobowiązania będzie dokonywana z wydatków. W roku 2025 stanowi kwotę **157.178,56 zł** – poz. 6.1 zał. Nr 1 do WPF. W kolejnych latach ulega stałemu obniżeniu, aż do całkowitego pokrycia zobowiązań tj. do roku 2036.

8. Relacja z art. 243 Ustawy

Relacja spłaty zobowiązań we wszystkich latach prognozy jest spełniona, o czym świadczy poz. 8.3 i 8.4 w zał. Nr 1 do projektu WPF na lata 2025-2036.

Nie występuje naruszenie art. 243 ustawy. W okresie prezentowanym prognozowana sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie niewielki lecz stały poziom inwestycji. Aby spełnić założenia art. 243 należy ograniczyć i racjonalnie prowadzić wydatki bieżące oraz zweryfikować dochody bieżące w celu ich optymalizacji.

Elementem uchwały w sprawie WPF jest **Wykaz przedsięwzięć realizowanych i planowanych w latach 2025-2036** – zawartych w zał. Nr 2 do WPF.

W wykazie tym znajdują się wieloletnie zadania majątkowe.

Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich nie uwzględniono zadań, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, ponieważ okres realizacji został zakończony w roku 2024.

W wykazie tym znajdują się wieloletnie zadania majątkowe o charakterze inwestycyjnym, których realizacja występuje w latach 2021-2036. W tym przypadku określono limit zobowiązań dla tych zadań.

W celu prawidłowej realizacji budżetu i zachowania zasad gospodarki finansowej gminy, w treści uchwały w sprawie WPF zawarte zostało upoważnienie dla Wójta Gminy, tj. upoważnienie:

- do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku „Wykaz przedsięwzięć”
- do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, 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.

Gozdowo, dnia 30 grudnia 2024 roku.

Sporządziła:

Lidia Siemiątkowska – Skarbnik Gminy