

**UCHWAŁA NR XV/76/2025
RADY GMINY MOSKORZEW**

z dnia 10 czerwca 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moskorzew na lata 2025-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.), oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r., poz. 167 z późn. zm.) Rada Gminy uchwala się, co następuje:

§ 1. Załącznik Nr 1 do uchwały nr X/50/2024 Rady Gminy Moskorzew z dnia 27 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moskorzew na lata 2025-2028 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Załącznik Nr 2 do uchwały nr X/50/2024 Rady Gminy Moskorzew z dnia 27 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moskorzew na lata 2025-2028 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objasnienia zmian przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej, zawarte zostały w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Lena Nowak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XV/76/2025
Rady Gminy Moskorzew
z dnia 10 czerwca 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	11 511 593,56	9 978 913,56	1 080 351,00	18 787,95	3 942 090,00	3 240 799,60	1 696 885,01	626 267,01	1 532 680,00	0,00	1 532 680,00
Wykonanie 2019	14 382 812,12	11 980 423,64	1 353 290,00	51 640,49	4 375 780,00	3 558 526,55	2 641 186,60	1 210 481,11	2 402 388,48	0,00	2 402 388,48
Wykonanie 2020	12 302 729,69	11 704 655,55	1 402 708,00	8 305,64	4 173 828,00	4 088 234,69	2 031 579,22	663 531,73	598 074,14	61 000,00	537 074,14
Wykonanie 2021	16 018 845,41	10 887 184,73	1 811 077,00	32 924,52	3 049 167,00	3 816 708,88	2 177 307,33	695 945,71	5 131 660,68	20 559,62	4 111 101,06
Wykonanie 2022	21 025 425,95	17 401 684,79	4 442 499,57	34 216,70	4 333 216,00	5 635 180,42	2 956 572,10	772 556,55	3 623 741,16	0,00	3 623 741,16
Wykonanie 2023	17 138 688,34	13 529 740,64	1 576 259,00	53 211,00	6 187 698,40	2 640 686,05	3 071 886,19	849 565,72	3 608 947,70	124 286,85	3 484 660,85
Plan 3 kw. 2024	32 833 190,51	13 360 803,18	1 982 832,00	71 429,00	6 131 192,00	2 448 699,59	2 726 550,59	893 790,00	19 472 387,33	60 000,00	19 412 184,33
Wykonanie 2024	23 703 955,54	14 688 506,28	2 207 891,00	71 429,00	6 912 201,00	2 826 036,34	2 670 948,94	1 680 558,92	9 015 449,26	0,00	9 015 449,26
2025	27 180 664,35	15 815 326,63	5 977 094,24	175 120,53	4 662 524,44	2 236 008,52	2 764 578,90	916 000,00	11 365 337,72	60 000,00	11 305 337,72
2026	23 740 000,00	16 090 000,00	6 000 000,00	190 000,00	4 800 000,00	2 200 000,00	2 900 000,00	950 000,00	7 650 000,00	0,00	7 650 000,00
2027	25 710 000,00	17 160 000,00	6 200 000,00	210 000,00	5 000 000,00	2 550 000,00	3 200 000,00	970 000,00	8 550 000,00	0,00	8 550 000,00
2028	27 005 000,00	18 535 000,00	6 700 000,00	235 000,00	5 400 000,00	2 800 000,00	3 400 000,00	990 000,00	8 470 000,00	0,00	8 470 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	11 507 209,18	9 294 857,93	4 219 730,66	0,00	0,00	65 465,24	0,00	0,00	0,00	2 212 351,25	2 212 351,25	0,00
Wykonanie 2019	13 650 362,45	11 083 868,20	4 632 447,01	0,00	0,00	59 365,23	0,00	0,00	0,00	2 566 494,25	2 566 494,25	0,00
Wykonanie 2020	12 978 487,66	10 787 623,52	4 496 888,28	0,00	0,00	38 750,30	0,00	0,00	0,00	2 190 864,14	2 190 864,14	0,00
Wykonanie 2021	12 883 147,76	10 741 378,26	4 793 393,99	0,00	0,00	27 616,53	0,00	0,00	0,00	2 141 769,50	2 141 769,50	320 000,00
Wykonanie 2022	18 425 868,60	13 722 414,08	5 526 196,75	0,00	0,00	112 673,57	0,00	0,00	0,00	4 703 454,52	4 703 454,52	305 172,70
Wykonanie 2023	16 856 406,25	12 695 073,01	5 663 743,42	0,00	0,00	126 919,19	0,00	0,00	0,00	4 161 333,24	4 161 333,24	22 488,02
Plan 3 kw. 2024	36 855 319,48	15 073 047,46	7 923 292,05	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	21 782 272,02	0,00	0,00
Wykonanie 2024	27 204 977,90	14 476 487,68	7 938 855,49	0,00	0,00	102 143,20	0,00	0,00	0,00	12 728 490,22	12 728 490,22	54 771,61
2025	29 078 166,77	16 210 650,31	9 197 507,07	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	12 867 516,46	12 867 516,46	361 226,00
2026	23 390 000,00	15 300 000,00	9 300 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	8 090 000,00	8 090 000,00	200 000,00
2027	25 345 294,00	16 195 294,00	9 600 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	9 150 000,00	9 150 000,00	0,00
2028	26 632 090,20	16 832 090,20	9 800 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	9 800 000,00	9 800 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	4 384,38	0,00	1 703 715,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1 703 715,31	0,00
Wykonanie 2019	732 449,67	0,00	1 515 916,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1 515 916,58	0,00
Wykonanie 2020	-675 757,97	0,00	2 065 546,25	0,00	0,00	795 876,09	675 757,97	1 269 670,16	0,00
Wykonanie 2021	3 135 697,65	0,00	1 612 890,55	480 000,00	480 000,00	92 247,72	92 247,72	1 040 642,83	848 642,83
Wykonanie 2022	2 599 557,35	0,00	2 724 801,46	0,00	0,00	1 084 748,09	1 084 748,09	1 640 053,37	1 548 053,37
Wykonanie 2023	282 282,09	0,00	7 129 051,19	0,00	0,00	675 538,47	0,00	6 453 512,72	0,00
Plan 3 kw. 2024	-4 022 128,97	0,00	4 332 128,97	0,00	0,00	91 969,52	91 969,52	4 240 159,45	3 930 159,45
Wykonanie 2024	-3 501 022,36	0,00	3 811 022,36	0,00	0,00	91 969,52	91 969,52	3 719 052,84	3 409 052,84
2025	-1 897 502,42	0,00	2 207 502,42	0,00	0,00	76 892,22	76 892,22	2 130 610,20	1 820 610,20
2026	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	364 706,00	364 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	372 909,80	372 909,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	182 820,00	182 820,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	92 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	364 706,00	364 706,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	372 909,80	372 909,80	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 987 017,80	582,00	684 055,63	2 387 770,94	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 803 615,80	0,00	896 555,44	2 412 472,02	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 611 615,80	0,00	917 032,03	2 982 578,28	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 899 615,80	0,00	145 806,47	1 278 697,02	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 807 615,80	0,00	3 679 270,71	6 404 072,17	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 707 615,80	0,00	834 667,63	7 963 718,82	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 397 615,80	0,00	-1 712 244,28	2 619 884,69	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 397 615,80	0,00	212 018,60	4 023 040,96	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087 615,80	0,00	-395 323,68	1 812 178,74	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	737 615,80	0,00	790 000,00	790 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	372 909,80	0,00	964 706,00	964 706,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 702 909,80	1 702 909,80	

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 2018	0,00%	11,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	11,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	2,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	32,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-13,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	2,65%	x	x	x	x
2025	3,02%	-2,23%	9,56%	11,93%	TAK	TAK
2026	3,17%	6,37%	7,65%	10,02%	TAK	TAK
2027	2,98%	7,08%	6,94%	9,31%	TAK	TAK
2028	2,69%	11,14%	6,03%	8,40%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	48 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	228 610,92	0,00	0,00	243 208,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	89 987,23	89 987,23	89 987,23	0,00	0,00	0,00	90 208,20	90 208,20	89 987,23
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	2 204 946,31	2 204 946,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	55 915,00	55 915,00	59 915,00	1 490 396,82	1 490 396,82	1 490 396,82	55 915,00	55 915,00	55 915,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	100 344,00	100 344,00	100 344,00	3 206 736,20	3 206 736,20	3 012 264,13	123 423,12	109 884,71	100 344,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	433 564,00	433 564,00	422 143,05	0,00	0,00	0,00
2025	311 950,52	311 950,52	260 076,36	4 465 413,76	4 465 413,76	4 331 861,75	304 750,52	304 750,52	252 696,36
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 411,71	5 411,71	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

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
			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 2018	84 539,17	84 539,17	48 980,00	17 409,63	0,00	17 409,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	362 151,44	362 151,44	238 124,64	362 151,44	0,00	362 151,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 498 056,93	1 498 056,93	754 415,12	2 393 088,47	395 878,75	1 997 209,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 815 002,90	1 815 002,90	1 181 452,01	2 548 925,14	565 000,00	1 983 925,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 329 551,04	1 329 551,04	879 866,02	3 697 440,33	494 603,66	3 202 836,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	4 400 042,48	512 977,18	3 887 065,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	3 798 411,62	3 798 411,62	3 004 884,12	21 199 828,92	605 698,12	20 594 130,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 896 911,71	2 517 756,60	2 517 756,60	12 393 600,22	472 903,47	11 920 696,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 381 221,76	2 381 221,76	2 236 248,80	11 885 677,42	883 147,96	11 002 529,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	655 990,22	655 990,22	0,00	6 074 730,13	141 411,71	5 933 318,42	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	192 000,00	582,00	0,00	582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	182 820,00	582,00	0,00	582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	6 642,62
Wykonanie 2021	192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	364 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	372 909,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XV/76/2025
Rady Gminy Moskorzew
z dnia 10 czerwca 2025 r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 682 500,85	11 885 677,42	6 074 730,13	0,00	0,00	17 960 407,55
1.a	- wydatki bieżące				1 126 559,67	883 147,96	141 411,71	0,00	0,00	1 024 559,67
1.b	- wydatki majątkowe				18 555 941,18	11 002 529,46	5 933 318,42	0,00	0,00	16 935 847,88
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 318 415,21	1 587 613,28	721 801,93	0,00	0,00	2 309 415,21
1.1.1	- wydatki bieżące				446 162,23	304 750,52	141 411,71	0,00	0,00	446 162,23
1.1.1.1	Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie Gminy Moskorzew - Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie Gminy Moskorzew	MOSKORZEW	2023	2025	268 750,52	268 750,52	0,00	0,00	0,00	268 750,52
1.1.1.2	Opracowanie Planu Ogólnego Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Moskorzew - Rozdział 71004	URZĄD GMINY	2025	2026	160 000,00	24 000,00	136 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.1.1.3	Przebudowa zbiornika retencyjnego w Mękarzowie - Zarządzanie zasobami wodnymi- Rozdział 01095	URZĄD GMINY	2025	2026	17 411,71	12 000,00	5 411,71	0,00	0,00	17 411,71
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 872 252,98	1 282 862,76	580 390,22	0,00	0,00	1 863 252,98
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd -	URZĄD GMINY	2023	2026	211 500,00	202 500,00	0,00	0,00	0,00	202 500,00
1.1.2.2	Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie Gminy Moskorzew - Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie Gminy Moskorzew	MOSKORZEW	2023	2025	580 362,76	580 362,76	0,00	0,00	0,00	580 362,76
1.1.2.3	Przebudowa zbiornika retencyjnego w Moskorzewie - Zarządzanie zasobami wodnymi - Rozdział 01095	URZĄD GMINY	2024	2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.1.2.4	Przebudowa zbiornika retencyjnego w Mękarzowie - Zarządzanie zasobami wodnymi- Rozdział 01095	URZĄD GMINY	2025	2026	580 390,22	0,00	580 390,22	0,00	0,00	580 390,22
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				17 364 085,64	10 298 064,14	5 352 928,20	0,00	0,00	15 650 992,34
1.3.1	- wydatki bieżące				680 397,44	578 397,44	0,00	0,00	0,00	578 397,44
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze" - Wdrażanie programów z zakresu ochrony środowiska - Rozdział 90005	Urząd Gminy Moskorzew	2021	2025	137 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów - Rozdział 90002	Urząd Gminy Moskorzew	2022	2025	543 397,44	543 397,44	0,00	0,00	0,00	543 397,44
1.3.1.3	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Moskorzew - Rozdział 71004	URZĄD GMINY	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 683 688,20	9 719 666,70	5 352 928,20	0,00	0,00	15 072 594,90

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Modernizacja ujęcia wody w Moskorzewie - nowe ujęcie wody wraz z wymianą istniejących zbiorników wyrównawczych - Poprawa infrastruktury sanitarnej na terenie Gminy Moskorzew-Rozdział 01043	Urząd Gminy Moskorzew	2023	2025	904 440,00	626 733,16	0,00	0,00	0,00	626 733,16
1.3.2.2	Modernizacja budynków użyteczności publicznej oraz dalszy rozwój infrastruktury drogowej na terenie Gminy Moskorzew - Podniesienie warunków życia lokalnej społeczności	URZĄD GMINY	2023	2025	2 615 313,00	1 281 926,54	0,00	0,00	0,00	1 281 926,54
1.3.2.3	Rewitalizacja zabytkowego parku podworskiego w Moskorzewie - Poprawa jakości przestrzeni publicznej	URZĄD GMINY	2023	2026	1 192 449,00	632 449,00	560 000,00	0,00	0,00	1 192 449,00
1.3.2.4	Rozwój infrastruktury drogowej, społecznej, poprawa efektywności energetycznej oraz rozbudowa istniejącej sieci wodociągowej na terenie Gminy Moskorzew - Podniesienie warunków życia lokalnej społeczności	URZĄD GMINY	2023	2026	6 990 000,00	3 740 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	6 990 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa istniejącej sieci wodociągowej oraz modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Moskorzew - Podniesienie warunków życia lokalnej społeczności	URZĄD GMINY	2023	2026	2 265 000,00	1 265 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 265 000,00
1.3.2.6	Prace konserwatorskie przy oknach witrażowych oraz remont posadzki kamiennej w kościele p.w. św. Małgorzaty w Moskorzewie - Prace konserwatorskie przy oknach witrażowych oraz remont posadzki kamiennej w kościele p.w. św. Małgorzaty w Moskorzewie	URZĄD GMINY	2024	2026	408 164,00	208 164,00	200 000,00	0,00	0,00	408 164,00
1.3.2.7	Ocieplenie stropu zabytkowego kościoła parafialnego p.w. św. Jakuba Apostoła w Chlewicach - Ocieplenie stropu zabytkowego kościoła parafialnego p.w. św. Jakuba Apostoła w Chlewicach	URZĄD GMINY	2023	2025	153 062,00	153 062,00	0,00	0,00	0,00	153 062,00
1.3.2.8	Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Moskorzew -m. Chlewska Wola - Podniesienie jakości życia mieszkańców Rozdział 01043	URZĄD GMINY	2023	2026	2 155 260,20	1 812 332,00	342 928,20	0,00	0,00	2 155 260,20

OBJAŚNIENIA

DO ZMIAN WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MOSKORZEW NA LATA 2025 – 2028

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonuje się w związku z dostosowaniem WPF do danych zawartych w uchwale Rady Gminy w sprawie zmian w budżecie oraz Zarządzeniach Wójta Gminy w sprawie zmian w budżecie związanych ze zmianami w planie dochodów i wydatków.

1. DOCHODY

W 2025 r. plan dochodów po zmianach wynosi 27 180 664,35 zł w tym: dochody bieżące 15 815 326,63 zł oraz dochody majątkowe 11 365 337,72 zł.

Kwota planowanych dochodów została zwiększona ogółem o 186 038,00 zł, z czego dochody bieżące zostały zwiększone o 40 450,00 zł, natomiast dochody majątkowe zwiększono ogółem o 145 588,00 zł co jest zgodne z stanem budżetu Gminy Moskorzew na dzień 10 czerwca 2025r.

1.1. Dochody bieżące – zmiana dotyczy m.in.:

- zwiększenia dotacji i środków na cele bieżące o kwotę 31 450,00 zł, w tym: 24 450,00 zł – dotacja otrzymana z budżetu państwa (wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej), 7 000,00 zł – dotacja w zakresie pomocy społecznej,
- zwiększenia dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich zadanie pn. „ Cyberbezpieczny Samorząd” o kwotę 9 000,00 zł;

1.2. Dochody majątkowe – zmiana dotyczy m.in.:

- zwiększenia dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich zadanie pn. „ Cyberbezpieczny Samorząd” o kwotę 75 600,00 zł;
- zwiększenia dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich - zadanie pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego oraz dodatkowego wyposażenia OSP Moskorzew” o kwotę 69 988,00 zł.

2. WYDATKI

W 2025 r. plan wydatków po zmianach wynosi 29 078 166,77 zł w tym: wydatki bieżące 16 210 650,31 zł oraz wydatki majątkowe 12 867 516,46 zł.

Kwota planowanych wydatków została zwiększona ogółem o 186 038,00 zł, z czego wydatki bieżące zostały zwiększone o 40 450,00 zł oraz zmniejszone o kwotę 42 351,00 zł natomiast wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 187 939,00 zł, co jest zgodne z stanem budżetu Gminy Moskorzew na dzień 10 czerwca 2025r.

2.1 Wydatki bieżące – zmiana dotyczy m.in.:

- zwiększenia środków przeznaczonych na cele bieżące w zakresie pomocy społecznej, środków w ramach wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej,
- zmniejszenia środków na cele bieżące urzędu.

2.2 Wydatki majątkowe – zmiana dotyczy m.in.:

- zwiększenia wydatków w ramach zadania pn. „ Cyberbezpieczny Samorząd ” o kwotę 75 600,00 zł, oraz zadania pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego oraz dodatkowego wyposażenia OSP Moskorzew” o kwotę 82 339,00 zł;

- zwiększenia wydatków w ramach zadania pn. „ Zakup nieruchomości Nr 167 w miejscowości Chebdzie ” o kwotę 30 000,00 zł

2. PRZYCHODY

Po dokonanych zmianach w uchwale budżetowej przychody budżetu nie ulegają zmianie i stanowią wartość 2 207 502,42 zł składają się z:

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu 2024 roku, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 13 442,22 zł;
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 63 450,00 zł,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 2 130 610,20 zł.

3. ROZCHODY

Rozchody budżetu gminy nie ulegają zmianie i wg planu na dzień 10 czerwca 2025r. stanowią wartość 310 000,00 zł. Kwoty spłat rozchodów w poszczególnych latach zostały przedstawiane zgodnie z obowiązującymi umowami zawartymi z bankami. Po dokonanych zmianach wynik budżetu (deficyt) nie uległ zmianie i wg planu na dzień 10 czerwca 2025r. stanowi wartość 1 897 502,42 zł. zostaje sfinansowany wolnymi środkami w kwocie 2 130 610,20 zł; niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu 2024 roku wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 76 892,22 zł.

4. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moskorzew obejmuje również zmiany w załączniku nr 2. Dokonano zmian w następujących zadaniach - wykazanych przedsięwzięciach:

Zadania majątkowe:

- 1) Dokonano zmian dotyczących zadania pn. „Cyberbezpieczny Samorząd” – zmiana dotyczy zwiększenia w roku 2025 nakładów finansowych o kwotę 75 600,00 zł, oraz zmniejszenia limitu zobowiązań na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 75 600,00 zł,

UZASADNIENIE

Podjęcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moskorzew na lata 2025-2028 wg przedstawionego projektu jest zgodne z brzmieniem art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zmiany dotyczą Wieloletniej Prognozy Finansowej - pozycji dochodów, przychodów oraz wydatków w latach 2025 - 2028