

ZARZĄDZENIE NR 57/2025

WÓJTA GMINY PARADYŻ

Z DNIA 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Paradyż
na lata 2025 - 2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 poz. 1530 ze zm.) oraz art. 18 ust.2 pkt 6 oraz art. 33 ust 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153.) Wójt Gminy Paradyż zarządza, co następuje:

§1. Zmienia się wieloletnią prognozę finansową Gminy Paradyż na lata 2025 - 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Zarządzenia .

§2. Objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Zarządzenia.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w trybie przewidzianym dla aktów prawa miejscowego.

Z up. Wójta Gminy
mgr Iwona Pluta
Z-ca Wójta

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. B.3. B.3.1. 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 57/2025 Wójta Gminy Paradyż z dnia 30 września 2025

roku

Lp	z tego:											w tym:	
	z tego:						z tego:					z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x			
Wykonanie 2022	38 881 152,56	30 765 923,69	4 921 418,57	5 189,00	8 529 308,00	10 650 492,30	6 659 515,82	2 018 228,50	8 115 228,87	1 357 685,69	6 757 543,18		
Wykonanie 2023	56 364 463,09	26 123 496,54	1 980 535,00	26 010,00	11 922 826,75	5 187 975,27	7 006 149,52	2 135 591,16	30 240 966,55	75 475,41	30 165 491,14		
Plan 3 kw. 2024	38 463 804,86	27 289 424,36	2 397 947,00	25 016,00	13 258 112,00	5 112 724,20	6 495 625,16	2 120 000,00	11 174 380,50	54 662,00	11 119 718,50		
Wykonanie 2024	32 565 955,52	28 337 312,71	2 670 123,00	25 016,00	13 985 936,00	5 552 260,41	6 103 977,30	2 254 894,92	4 228 642,81	11 177,09	4 217 465,72		
2025	52 304 281,23	31 995 464,83	8 845 905,99	48 191,09	12 496 040,92	4 296 397,82	6 308 929,01	2 160 000,00	20 308 816,40	6 780,00	20 302 036,40		
2026	41 458 611,53	29 792 000,00	8 884 000,00	49 100,00	12 396 900,00	2 472 000,00	5 990 000,00	2 170 000,00	11 666 611,53	0,00	11 666 611,53		
2027	30 397 500,00	29 812 500,00	8 900 000,00	50 500,00	12 397 000,00	2 480 000,00	5 985 000,00	2 175 000,00	585 000,00	0,00	585 000,00		
2028	30 279 856,00	29 931 114,00	8 956 814,00	51 800,00	12 440 000,00	2 491 500,00	5 991 000,00	2 180 000,00	348 742,00	0,00	348 742,00		
2029	30 330 000,00	29 990 000,00	8 990 000,00	52 000,00	12 450 000,00	2 500 000,00	5 998 000,00	2 185 000,00	340 000,00	0,00	340 000,00		

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.

z tego:

lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			z tego:			w tym:						
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	odsetki i dyskonto podlegające spłaceniu z limitu 243 ustawy, w 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	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:		
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x			gwarancje i poręczenia podlegające spłaceniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające spłaceniu z limitu 243 ustawy, w 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 spłaceniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające spłaceniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x							wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
Wykonanie 2022	39 048 574,80	26 579 087,43	10 091 065,86	0,00	0,00	23 637,65	0,00	0,00	0,00	2 133	2 131	2 132	2 133	2,2	2,2.1	22.1.1	
Wykonanie 2023	53 522 655,45	22 750 832,68	11 268 756,08	0,00	0,00	37 613,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 469 487,37	12 469 487,37	60 643,78	
Plan 3 kw. 2024	42 357 540,86	25 043 440,86	13 281 917,47	9 200,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 771 822,87	30 771 822,87	0,00	
Wykonanie 2024	37 054 518,93	26 574 756,83	14 134 012,98	0,00	0,00	10 610,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 314 100,00	17 314 100,00	1 710 205,00	
2025	52 704 281,23	27 457 726,24	16 605 413,49	8 700,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 479 762,10	10 479 762,10	1 210 204,07	
2026	41 210 501,00	25 142 001,00	14 700 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 246 554,99	25 246 554,99	500 000,00	
2027	30 176 300,00	25 232 502,00	14 720 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 068 500,00	16 068 500,00	0,00	
2028	29 699 275,44	25 195 500,00	14 730 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 943 798,00	4 943 798,00	0,00	
2029	29 809 813,95	25 909 419,44	14 750 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 503 775,44	4 503 775,44	0,00	
														3 900 394,51	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	z tego:	
										w tym:	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
lp.											
Wykonanie 2022	-167 422,24	0,00	4 997 512,99	1 495 232,00	26 245,24	141 177,00	2 858 180,12	644 100,87	644 100,87	0,00	
Wykonanie 2023	2 841 807,64	0,00	4 046 581,50	0,00	0,00	0,00	644 100,87	0,00	3 269 650,73	0,00	
Plan 3 kw. 2024	-3 893 736,00	0,00	4 980 600,16	2 942 016,16	1 955 500,00	505 865,00	505 865,00	505 865,00	1 432 371,00	1 432 371,00	
Wykonanie 2024	-4 488 563,41	0,00	7 201 916,36	1 955 500,00	1 955 500,00	850 692,41	3 318 486,00	850 692,41	1 827 592,81	1 682 371,00	
2025	-400 000,00	0,00	2 787 266,12	1 100 766,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1 686 499,51	400 000,00	
2026	248 110,53	248 110,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	221 200,00	221 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	580 580,56	580 580,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	520 186,05	520 186,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Linie 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	Rozchody budżetu z tego:							w tym:	Relacja zromoważona wiatków 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:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:		
	5 111 3	5 111 31	5 111 32	5 111 33	5 111 4	52	6	61	72
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	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 ^{B)} a wydatkami bieżącymi x
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	132 830,00	3 569 902,97	0,00	4 186 836,26
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 827 592,81	0,00	3 372 663,96
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	100 348,00	3 783 092,81	0,00	2 245 983,50
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	100 337,55	2 856 576,65	0,00	1 762 555,88
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 077,14	0,00	4 537 738,59
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 321 966,61	0,00	4 649 999,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 766,61	0,00	4 579 998,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	520 186,05	0,00	4 735 614,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 080 580,56

B) 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 plan 3 kwartału 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 związków wspólnotorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
LP		8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0.00%	27,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0.00%	16,71%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0.00%	10,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0.00%	8,01%	x	x	x	x
2025	1,65%	16,60%	18,37%	17,54%	TAK	TAK
2026	0,96%	17,08%	19,38%	19,02%	TAK	TAK
2027	0,86%	16,81%	18,77%	18,42%	TAK	TAK
2028	2,17%	17,31%	17,56%	17,21%	TAK	TAK
2029	1,95%	14,90%	17,56%	17,20%	TAK	TAK

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

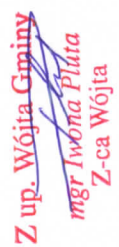
Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	10.6	10.7	w tym:				10.8	10.9	10.10	10.11		
				Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					w tym:	
												Wydatki	spłata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x
	Splaty o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x												
	Wydatki												
	Wzrost(+)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)												
	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych												
	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x												
	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾												
Wykonanie 2022		783 509,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023		1 742 310,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2024		926 516,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2024		926 516,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025		2 387 266,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026		248 110,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027		221 200,00	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		
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wycieciu 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. 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 zaciągnięcie zobowiązania długie, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



OBJAŚNIENIA

DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PARADYŻ

NA LATA 2025 - 2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Paradyż została przedstawiona na lata 2025-2029 i przedstawia perspektywę finansową oraz możliwości inwestycyjne jak również ocenę zdolności kredytowej gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu JST. W obecnej uchwale wartości przejęte w WPF dla roku 2025 zostały dostosowane do aktualnych danych. Plan dochodów i wydatków na 2025 r. przedstawia się następująco:

1. dochody 52 304 281,23 zł, z tego: dochody bieżące 31 995 464,83 zł; dochody majątkowe 20 308 816,40 zł;
2. wydatki 52 704 281,23 zł, z tego: wydatki bieżące 27 457 726,24 zł; wydatki majątkowe 25 246 554,99 zł.

W załączniku 1 i 2 dane zostały również zaktualizowane i dostosowane do bieżącej uchwały budżetowej.

Z up. Wójta Gminy
mgr Iwona Pluta
Z-ca Wójta