

Rada Gminy w Galewiczach

Wpłynęło dnia 19.12.2025

Nr..... Zał.

Projekt

z dnia 17 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

AUTOPOPRAWKA nr. 1

WÓJT GMINY

Piotr Kołodziej

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY W GALEWICACH**

z dnia 22 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2026-2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Galewice na lata 2026-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Galewice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2026-2039 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Galewice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Galewice do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Galewice do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Galewice.

§ 7. Traci moc Uchwała Rady Gminy Galewice nr X/55/2024 z dnia 27.12.2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2025-2039.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Stasiak

Załącznik nr 1 do uchwały nr
Rady Gminy w Galewicach
z dnia 22 grudnia 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		Wykonanie 2025	2026	2027	2028	2029 ²⁾	2030	2031	2032	2033	2034
1. Dochody ogółem³⁾		55 178 271,83	68 232 804,60	49 373 317,00	50 803 331,00	52 224 068,00	53 632 416,00	54 972 602,00	56 346 293,00	57 754 326,00	59 196 559,00
1.1	Dochody bieżące ⁴⁾ , z tego:	45 973 003,81	48 008 075,63	49 345 317,00	50 776 331,00	52 198 068,00	53 607 416,00	54 947 602,00	56 321 293,00	57 729 326,00	59 172 559,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	19 280 053,24	19 200 146,00	19 776 144,00	20 349 652,00	20 919 442,00	21 484 267,00	22 021 374,00	22 571 908,00	23 136 206,00	23 714 611,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	342 090,50	275 997,00	284 277,00	292 521,00	300 127,00	308 831,00	316 552,00	324 466,00	332 578,00	340 892,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 995 600,27	15 182 703,00	15 638 194,00	16 091 691,00	16 542 258,00	16 988 899,00	17 413 621,00	17 848 962,00	18 295 186,00	18 752 566,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁵⁾	4 374 413,35	2 767 948,00	2 850 986,00	2 933 665,00	3 015 806,00	3 097 235,00	3 174 666,00	3 254 033,00	3 335 384,00	3 418 769,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁶⁾ , w tym:	11 980 346,45	10 581 287,63	10 795 726,00	11 108 802,00	11 419 848,00	11 728 184,00	12 021 389,00	12 321 924,00	12 629 972,00	12 945 721,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 760 000,00	2 950 000,00	2 935 500,00	3 020 630,00	3 105 208,00	3 189 049,00	3 268 775,00	3 350 494,00	3 434 256,00	3 520 112,00
1.2	Dochody majątkowe ⁷⁾ , w tym:	9 205 168,02	20 224 728,97	28 000,00	27 000,00	26 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	24 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ⁸⁾	262 000,00	850 000,00	28 000,00	27 000,00	26 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	24 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 943 468,02	19 374 028,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem⁹⁾		58 746 654,11	70 233 071,43	47 891 080,28	49 308 803,54	50 725 412,88	52 133 791,88	53 483 977,88	54 811 608,88	55 797 977,39	56 178 184,88
2.1	Wydatki bieżące ¹⁰⁾ , w tym:	43 794 483,77	46 336 948,80	47 543 398,00	48 902 286,00	50 250 875,00	51 506 434,00	52 766 697,00	54 020 091,00	55 251 450,00	56 529 062,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 568 015,28	26 972 570,00	27 911 215,00	28 860 196,00	29 806 810,00	30 629 478,00	31 444 222,00	32 249 194,00	33 029 624,00	33 822 335,00
2.1.2	z tytułu pozostałej i gwarancji ¹¹⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ¹³⁾ , w tym:	990 000,00	800 000,00	724 939,00	662 185,00	599 042,00	535 807,00	472 797,00	399 977,00	316 633,00	253 904,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta 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 i bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy ¹⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ¹⁵⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ¹⁷⁾ , w tym:	14 952 150,34	23 896 122,63	347 682,28	406 517,54	474 568,88	627 357,88	717 280,88	391 577,88	546 527,39	1 649 122,88
2.2.1	inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	14 952 150,34	23 746 122,63	347 682,28	406 517,54	474 568,88	627 357,88	717 280,88	391 577,88	546 527,39	1 649 122,88
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wzrost budżetu¹⁸⁾		-3 568 362,28	-2 000 266,83	1 482 236,72	1 494 527,46	1 498 624,12	1 498 624,12	1 488 624,12	1 934 624,12	1 956 348,61	1 018 374,12
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹⁹⁾	0,00	0,00	1 482 236,72	1 494 527,46	1 498 624,12	1 498 624,12	1 488 624,12	1 934 624,12	1 956 348,61	1 018 374,12
4. Przychody budżetu²⁰⁾		5 143 020,00	3 482 503,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ²¹⁾ , w tym:	1 214 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ²²⁾	1 214 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ²³⁾ , w tym:	150 367,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁴⁾	150 367,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ²⁵⁾ , w tym:	3 778 470,80	3 482 503,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁶⁾	2 203 813,08	2 000 266,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Środki udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ²⁷⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁸⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

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 budżetu poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie		2035	2036	2037	2038	2039
1. Dochody ogółem¹						
1.1	Dochody bieżące ² , z tego:	60 674 872,00	62 168 168,00	63 722 372,00	65 315 432,00	66 948 317,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	60 651 872,00	62 168 168,00	63 722 372,00	65 315 432,00	66 948 317,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	24 307 476,00	24 915 163,00	25 538 042,00	26 176 493,00	26 830 905,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	349 414,00	358 149,00	367 103,00	376 281,00	385 688,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³	19 221 380,00	19 701 914,00	20 194 462,00	20 699 324,00	21 216 807,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴ , w tym:	3 504 238,00	3 591 844,00	3 681 640,00	3 773 681,00	3 868 023,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	13 269 364,00	13 601 098,00	13 941 125,00	14 289 653,00	14 646 894,00
1.2	Dochody majątkowe ⁵ , w tym:	3 698 115,00	3 698 318,00	3 790 776,00	3 885 545,00	3 982 684,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ⁶	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem⁷						
2.1	Wydatki bieżące ⁸ , w tym:	59 656 497,88	61 149 793,88	62 803 597,88	64 429 319,52	66 450 317,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	57 853 732,00	59 190 816,00	60 527 740,00	61 870 849,00	63 201 223,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ⁹ , w tym:	34 627 307,00	35 430 661,00	36 217 222,00	36 992 271,00	37 732 116,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹⁰	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ¹¹ , w tym:	212 281,00	170 657,00	131 283,00	94 862,00	65 798,00
2.1.3.1	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) ¹²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy ¹³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹⁴	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ¹⁵ , w tym:	1 802 765,88	1 958 977,88	2 276 257,88	2 558 470,52	3 249 094,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 802 765,88	1 958 977,88	2 276 257,88	2 558 470,52	3 249 094,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu¹⁶						
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹⁷	1 018 374,12	1 018 374,12	918 374,12	886 112,48	498 000,00
4. Przychody budżetu¹⁸						
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ¹⁹ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁰	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ²¹ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ²²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ²³ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁴	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ²⁵ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ²⁷ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu²⁹						
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ³⁰ , w tym:	1 018 374,12	1 018 374,12	918 374,12	886 112,48	498 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ³¹ , z tego:	1 018 374,12	1 018 374,12	918 374,12	886 112,48	498 000,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ³²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ³³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ³⁴	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ³⁵	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ³⁶	3 320 860,72	2 302 486,60	1 384 112,48	498 000,00	0,00
6. Kwota długu³⁷, w tym:						
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ³⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy						
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ³⁹	2 798 140,00	2 977 352,00	3 194 632,00	3 444 583,00	3 747 094,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁴⁰ a wydatkami bieżącymi ⁴¹	2 798 140,00	2 977 352,00	3 194 632,00	3 444 583,00	3 747 094,00

8. Wskaźnik spłaty zobowiązań						
8.1	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 przy padających na dany rok) ¹⁾	2,15%	2,03%	1,75%	1,59%	0,89%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ²⁾	5,27%	5,37%	5,54%	5,75%	6,04%
8.3	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) ³⁾	5,18%	5,18%	5,20%	5,25%	5,34%
8.3.1	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) ³⁾	5,18%	5,18%	5,20%	5,25%	5,34%
8.4	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 ⁴⁾	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z finansowaniem przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ⁴⁾	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1						
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ⁵⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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 ⁵⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁶⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁶⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:					
10.1.1	bezpieczeństwo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁷⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych jednostkach publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w roz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁸⁾	1 018 374,12	1 018 374,12	918 374,12	886 112,48	498 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ⁹⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ⁸⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ⁸⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ⁸⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ⁸⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ⁸⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu (+) spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrost/spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi lub równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ⁸⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań?	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------	---	------	------	------	------	------	------	------

* 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 rozporządzenia, 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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji od	do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 542 745,50	21 401 265,96	0,00	0,00	0,00	21 401 265,96
1.a	- wydatki bieżące				288 452,00	170 303,00	0,00	0,00	0,00	170 303,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 254 293,50	21 230 962,96	0,00	0,00	0,00	21 230 962,96
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				18 027 175,10	17 319 080,10	0,00	0,00	0,00	17 319 080,10
1.1.1	- wydatki bieżące				42 435,00	36 285,00	0,00	0,00	0,00	36 285,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Galewice - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Galewice	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	2026	42 435,00	36 285,00	0,00	0,00	0,00	36 285,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 984 740,10	17 282 795,10	0,00	0,00	0,00	17 282 795,10
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina Galewice - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Galewice	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	2026	458 789,00	1 844,00	0,00	0,00	0,00	1 844,00
1.1.2.2	Działanie FELD 02.05 Odnawialne Źródła energii, programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego -	Urząd Gminy w Galewiczach	2025	2026	17 525 951,10	17 280 951,10	0,00	0,00	0,00	17 280 951,10
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:				10 515 570,40	4 082 185,86	0,00	0,00	0,00	4 082 185,86
1.3.1	- wydatki bieżące				246 017,00	134 018,00	0,00	0,00	0,00	134 018,00
1.3.1.1	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Galewice na lata 2026-2036 - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez stworzenie długoterminowej wizji rozwoju gminy.	Urząd Gminy w Galewiczach	2025	2026	70 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.1.2	Opracowanie dokumentacji heraldycznej dla Gminy Galewice - Promocja gminy oraz patriotyzmu w wymiarze lokalnym	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	2026	5 998,00	2 999,00	0,00	0,00	0,00	2 999,00
1.3.1.3	Sporządzenie "Planu ogólnego Gminy Galewice" - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy w Galewiczach	2026	2026	160 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00
1.3.1.4	Opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami Gminy Galewice na lata 2023-2027 oraz aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabytków Gminy Galewice - Ochrona zabytków w Gminie Galewice	Urząd Gminy w Galewiczach	2026	2026	10 019,00	10 019,00	0,00	0,00	0,00	10 019,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 269 553,40	3 948 167,86	0,00	0,00	0,00	3 948 167,86
1.3.2.1	Budowa zbiornika retencyjnego "Okon" - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewiczach	2019	2026	371 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.2	Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Galewiczach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2021	2026	560 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Budowa monitoringu wycięnego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2026	48 412,80	11 094,60	0,00	0,00	0,00	11 094,60
1.3.2.4	Przebudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	2026	8 555 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00	3 010 000,00
1.3.2.6	Budowa kładki pieszo-rowerowej w m. Węglewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	2026	130 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi Galewice-Zmysłona na działce nr 1/03 obok 0105 Galewice - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	2026	420 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa sali OSP w Węglewiczach - Fundusz Sołecki Sołectwa Węglewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	2026	115 140,60	42 073,26	0,00	0,00	0,00	42 073,26
1.3.2.10	Termomodernizacja budynku Wiejskiego Domu Kultury w Osieku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	2026	70 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr

Rady Gminy w Galewicach

z dnia 22 grudnia 2025 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2026-2039

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Galewice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Galewice za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Galewice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Galewice została przygotowana na lata 2026-2039.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Galewice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Galewice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Galewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 2 950 000,00 zł, co stanowi 106,88% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 850 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Galewice	942/23Galewice	0,3197	6 905,52	200 000,00
Biadaszki	808/6 Biadaszki	0,4216	291 892,35	400 000,00
Osiek	1507 Osiek	0,3966	70 600,00	150 000,00
Brzózki	1331/4; 1331/5; 1332/2; 1332/3 Brzózki	0,2235	9 934,75	100 000,00
Suma				850 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 374 028,97 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Galewice - Rządowy Fundusz Polski Ład - kwota: 2.945.000,00 zł;

2. „Działanie FELD.02.05 Odnawialne źródła energii, programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027”- kwota 16 429 028,97 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Galewice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Galewice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Galewice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 972 570,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 404 554,72 zł. W latach 2027-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Galewice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2026-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 000 266,83 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 2 000 266,83 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Galewice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	68 232 804,60	70 233 071,43	-2 000 266,83
2027	49 373 317,00	47 891 080,28	1 482 236,72
2028	50 803 331,00	49 308 803,54	1 494 527,46
2029	52 224 068,00	50 725 443,88	1 498 624,12
2030	53 632 416,00	52 133 791,88	1 498 624,12
2031	54 972 602,00	53 483 977,88	1 488 624,12
2032	56 346 293,00	54 411 668,88	1 934 624,12
2033	57 754 326,00	55 797 977,39	1 956 348,61
2034	59 196 559,00	58 178 184,88	1 018 374,12
2035	60 674 872,00	59 656 497,88	1 018 374,12
2036	62 168 168,00	61 149 793,88	1 018 374,12
2037	63 722 372,00	62 803 997,88	918 374,12
2038	65 315 432,00	64 429 319,52	886 112,48
2039	66 948 317,00	66 450 317,00	498 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 482 503,55 zł. Przychody Gminy Galewice w 2026 r. obejmują:

1. wolne środki – 3 482 503,55 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Galewice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Galewice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Galewice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 482 236,72
2027	1 482 236,72
2028	1 494 527,46
2029	1 498 624,12
2030	1 498 624,12
2031	1 488 624,12
2032	1 934 624,12
2033	1 956 348,61
2034	1 018 374,12
2035	1 018 374,12
2036	1 018 374,12
2037	918 374,12
2038	886 112,48
2039	498 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2026-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 18 204 549,55 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 711 218,23 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 35,13%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	16 711 218,23	47 573 064,35	35,13%
2027	15 228 981,51	46 522 331,00	32,73%
2028	13 734 454,05	47 869 666,00	28,69%
2029	12 235 829,93	49 208 260,00	24,87%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Galewice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Galewice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	48 008 075,63	46 336 948,80	1 671 126,83	5 153 630,38
2027	49 345 317,00	47 543 398,00	1 801 919,00	1 801 919,00
2028	50 776 331,00	48 902 286,00	1 874 045,00	1 874 045,00
2029	52 198 068,00	50 250 875,00	1 947 193,00	1 947 193,00
2030	53 607 416,00	51 506 434,00	2 100 982,00	2 100 982,00
2031	54 947 602,00	52 766 697,00	2 180 905,00	2 180 905,00
2032	56 321 293,00	54 020 091,00	2 301 202,00	2 301 202,00
2033	57 729 326,00	55 251 450,00	2 477 876,00	2 477 876,00
2034	59 172 559,00	56 529 062,00	2 643 497,00	2 643 497,00
2035	60 651 872,00	57 853 732,00	2 798 140,00	2 798 140,00
2036	62 168 168,00	59 190 816,00	2 977 352,00	2 977 352,00
2037	63 722 372,00	60 527 740,00	3 194 632,00	3 194 632,00
2038	65 315 432,00	61 870 849,00	3 444 583,00	3 444 583,00
2039	66 948 317,00	63 201 223,00	3 747 094,00	3 747 094,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Galewice przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,07%	16,74%	TAK	16,98%	TAK
2027	4,75%	14,92%	TAK	15,17%	TAK
2028	4,51%	13,12%	TAK	13,37%	TAK
2029	4,27%	9,60%	TAK	9,84%	TAK
2030	4,03%	7,34%	TAK	7,59%	TAK
2031	3,79%	6,67%	TAK	6,91%	TAK
2032	4,40%	5,48%	TAK	5,72%	TAK
2033	4,18%	5,27%	TAK	5,27%	TAK
2034	2,28%	5,21%	TAK	5,21%	TAK
2035	2,15%	5,18%	TAK	5,18%	TAK
2036	2,03%	5,18%	TAK	5,18%	TAK
2037	1,75%	5,20%	TAK	5,20%	TAK
2038	1,59%	5,25%	TAK	5,25%	TAK
2039	0,89%	5,34%	TAK	5,34%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Galewice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Galewice planuje realizację zadań wieloletnich w roku 2026. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXV/122/2025 Rady Gminy Galewice z dnia 27.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami Gminy Galewice na lata 2023-2027 oraz aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabytków Gminy Galewice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 019,00 zł, w tym w 2026 r. – 10 019,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 019,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Galewicach.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczna Gmina Galewice – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 36 285,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Cyberbezpieczna Gmina Galewice – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 844,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Działanie FELD.02.05 Odnawialne źródła energii, programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 55 000,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Budowa zbiornika retencyjnego "Okon" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 150 000,00 zł;
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 170 000,00 zł;
 - h. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Galewicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - j. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Przebudowa drogi Galewice-Zmyślona na działce nr 1103 obręb 005 Galewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - k. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;
 - l. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 4) Rozbudowa sali OSP w Węglewicach - Fundusz Sołecki Sołectwa Węglewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - m. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 42 073,26 zł;
 - n. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 5) Termomodernizacja budynku Wiejskiego Domu Kultury w Osieku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - o. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - p. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.