

**UCHWAŁA NR LV/352/2023
RADY GMINY GARDEJA**

z dnia 25 października 2023 r.

**o zmianie uchwały Nr XLVII/295/2022 Rady Gminy Gardeja z dnia 21 grudnia 2022 roku
w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) w związku z art. 226-228, art. 230, art. 232 ust. 2 oraz art. 243 ust. 3b pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), **Rada Gminy Gardeja uchwala, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr XLVII/295/2022 Rady Gminy Gardeja z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Gardeja, zwanej dalej „Uchwałą”, wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały otrzymuje treść, jak Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 do Uchwały otrzymuje treść, jak Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gardeja.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Zbigniew Kępiński

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	54 431 581,19	45 778 509,19	3 409 811,00	72 735,00	21 198 810,15	8 848 855,30	12 248 297,74	3 864 800,00	8 653 072,00	85 000,00	7 497 779,00	
2024	60 007 200,00	40 500 000,00	4 000 000,00	80 000,00	18 500 000,00	10 000 000,00	7 920 000,00	4 100 000,00	19 507 200,00	50 000,00	18 507 200,00	
2025	44 670 000,00	41 370 000,00	4 200 000,00	80 000,00	18 500 000,00	10 030 000,00	8 560 000,00	4 100 000,00	3 300 000,00	50 000,00	2 700 000,00	
2026	45 670 000,00	41 370 000,00	4 200 000,00	80 000,00	18 500 000,00	10 030 000,00	8 560 000,00	4 100 000,00	4 300 000,00	50 000,00	3 900 000,00	
2027	45 590 000,00	41 490 000,00	4 300 000,00	80 000,00	18 500 000,00	10 050 000,00	8 560 000,00	4 300 000,00	4 100 000,00	50 000,00	3 700 000,00	
2028	44 290 000,00	41 490 000,00	4 300 000,00	80 000,00	18 500 000,00	10 050 000,00	8 560 000,00	4 300 000,00	2 800 000,00	50 000,00	2 200 000,00	
2029	44 290 000,00	41 490 000,00	4 300 000,00	80 000,00	18 500 000,00	1 005 000,00	8 560 000,00	4 300 000,00	2 800 000,00	50 000,00	2 500 000,00	

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2023	60 135 931,19	43 719 089,19	19 100 560,52	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	16 416 842,00	16 416 842,00	1 079 837,00
2024	58 607 200,00	39 100 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	19 507 200,00	19 507 200,00	50 000,00
2025	43 200 000,00	39 500 000,00	18 900 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	50 000,00
2026	43 900 000,00	39 300 000,00	18 900 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	50 000,00
2027	44 600 000,00	39 300 000,00	18 900 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00	50 000,00
2028	43 790 000,00	39 500 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	4 290 000,00	3 800 000,00	50 000,00
2029	43 704 386,00	39 300 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	4 404 386,00	4 404 386,00	50 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-5 704 350,00	0,00	7 265 350,00	5 935 422,00	4 374 422,00	0,00	0,00	1 329 928,00	1 329 928,00
2024	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	585 614,00	585 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 561 000,00	1 561 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	585 614,00	585 614,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 715 614,00	0,00	2 059 420,00	3 389 348,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 315 614,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 845 614,00	0,00	1 870 000,00	1 870 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 075 614,00	0,00	2 070 000,00	2 070 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 085 614,00	0,00	2 190 000,00	2 190 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	585 614,00	0,00	1 990 000,00	1 990 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 190 000,00	2 190 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie 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
2023	4,77%	7,03%	7,26%	14,44%	16,57%	TAK	TAK
2024	6,07%	6,07%	6,23%	13,96%	16,09%	TAK	TAK
2025	5,97%	7,24%	x	12,34%	14,47%	TAK	TAK
2026	6,29%	7,24%	x	10,89%	13,12%	TAK	TAK
2027	3,63%	7,44%	x	9,87%	12,09%	TAK	TAK
2028	1,84%	6,58%	x	8,03%	10,26%	TAK	TAK
2029	1,57%	5,53%	x	6,61%	8,84%	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			środki określone 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
2023	1 047 140,00	1 047 140,00	936 914,91	0,00	0,00	0,00	1 382 424,00	1 382 424,00	131 444,64
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	152 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	1 336 230,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	604 485,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	257 846,00	257 846,00	257 846,00	12 686 940,00	1 243 140,00	11 443 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	18 916 200,00	620 000,00	18 296 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	468 000,00	468 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 700 000,00	1 700 000,00	202 260,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 050 000,00	3 050 000,00	1 061 265,00	3 050 000,00	0,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 100 000,00	2 100 000,00	1 336 230,00	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	950 000,00	950 000,00	604 485,00	950 000,00	0,00	950 000,00	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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	1 310 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 030 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 134 538,00	12 686 940,00	18 916 200,00	468 000,00	1 700 000,00	3 050 000,00
1.a	- wydatki bieżące				4 396 538,00	1 243 140,00	620 000,00	468 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 738 000,00	11 443 800,00	18 296 200,00	0,00	1 700 000,00	3 050 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				10 952 538,00	1 087 140,00	0,00	0,00	1 700 000,00	3 050 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 152 538,00	1 087 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja - wydatki bieżące - Realizacja projektu pn. Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja	Urząd Gminy w Gardei	2021	2023	3 152 538,00	1 087 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	3 050 000,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej na odcinku Otlowiec - Cygany - Przebudowa drogi gminnej na odcinku Otlowiec - Cygany	Urząd Gminy w Gardei	2026	2029	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	1 500 000,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 250009G ul. Leśna w Czarnem Dolnem - Przebudowa drogi gminnej nr 250009G ul. Leśna w Czarnem Dolnem	Urząd Gminy w Gardei	2027	2029	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.3	Przebudowa dróg ul. Nowa oraz Osiedłowa w Gardei - Przebudowa dróg ul. Nowa oraz Osiedłowa w Gardei	Urząd Gminy Gardeja	2026	2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				31 182 000,00	11 599 800,00	18 916 200,00	468 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 244 000,00	156 000,00	620 000,00	468 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Gardeja - Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Gardeja	Urząd Gminy Gardeja	2023	2025	1 244 000,00	156 000,00	620 000,00	468 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 938 000,00	11 443 800,00	18 296 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa stacji uzdatniania wody w m. Cygany z siecią wodociągową w miejscowości Cygany, Rozajny, Krzykosy, Bądki i Czachówek oraz sieci sanitarnej w m. Bądki i Czachówek. -	Urząd Gminy w Gardei	2022	2024	11 560 000,00	5 780 000,00	5 780 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa SUW w Czarnem Górnym - Rozbudowa SUW w Czarnem Górnym	Urząd Gminy w Gardei	2017	2024	4 328 000,00	1 481 000,00	2 819 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg w miejscowości Gardeja (inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Fundusz Polski Ład) - Przebudowa dróg w miejscowości Gardeja (inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Fundusz Polski Ład)	Urząd Gminy w Gardei	2022	2024	3 150 000,00	1 632 800,00	1 507 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku Trumieje - Klecewo - Czarne Górne - Czarne Dolne - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku Trumieje - Klecewo - Czarne Górne - Czarne Dolne (inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Fundusz Polski Ład)	Urząd Gminy w Gardei	2022	2024	6 700 000,00	500 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	2 100 000,00	950 000,00	39 886 246,00
1.a	0,00	0,00	2 331 140,00
1.b	2 100 000,00	950 000,00	37 555 106,00
1.1	2 100 000,00	950 000,00	8 887 140,00
1.1.1	0,00	0,00	1 087 140,00
1.1.1.1	0,00	0,00	1 087 140,00
1.1.2	2 100 000,00	950 000,00	7 800 000,00
1.1.2.1	1 300 000,00	500 000,00	3 500 000,00
1.1.2.2	800 000,00	450 000,00	1 300 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	3 000 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	30 999 106,00
1.3.1	0,00	0,00	1 244 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	1 244 000,00
1.3.2	0,00	0,00	29 755 106,00
1.3.2.1	0,00	0,00	11 560 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	4 300 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	3 140 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	6 700 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.5	Modernizacja wraz z rozbudową budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Gardei oraz modernizacja budynku Centrum Kultury, Oświaty i Sportu w Czarnem Dolnem - Modernizacja wraz z rozbudową budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Gardei oraz modernizacja budynku Centrum Kultury, Oświaty i Sportu w Czarnem Dolnem	Urząd Gminy w Gardei	2022	2024	4 200 000,00	2 050 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	4 055 106,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia do zmian uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja.

W załączniku **Nr 1** do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2029 dokonuje się między innymi następujących zmian:

I. Dostosowuje się plan na rok 2023 zgodnie ze zmienianą uchwałą budżetową na rok 2023 między innymi w zakresie planu: dochodów, wydatków i osiąganych wskaźników.

1. Zwiększa się w 2023 r. dochody do kwoty 54.431.581,19 zł, na które składają się:

1.1 dochody bieżące zwiększone do kwoty 45.778.509,19 zł,

1.1.3 dochody z tytułu subwencji ogólnej zwiększone do kwoty 21.198.810,15 zł,

1.1.4 dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększone do kwoty 8.848.855,30 zł,

1.1.5 pozostałe dochody bieżące zwiększone do kwoty 12.248.297,74 zł.

2. Zwiększa się w 2023 r. wydatki do kwoty 60.135.931,19 zł, na które składają się:

2.1. wydatki bieżące zwiększone do kwoty 43.719.089,19 zł,

2.1.1 wydatki na wynagrodzenia i składki zwiększone do kwoty 19.100.560,52 zł,

2.1.1 wydatki na wynagrodzenia i składki zwiększone do kwoty 19.100.560,52 zł,

2.2. wydatki majątkowe zwiększone do kwoty 16.416.842,00 zł,

2.2.1 inwestycje i zakupy inwestycyjne zwiększone do kwoty 16.416.842,00 zł,

2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne zwiększone do kwoty 1.079.837,00 zł.

7.1 Zwiększa się do kwoty 2.059.420,00 zł różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi.

7.2 Zwiększa się do kwoty 3.389.348,00 zł różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki (8), a wydatkami bieżącymi.

8. Dokonano aktualizacji danych statystycznych wskaźników spłaty zobowiązań na latach 2023 - 2029 (pkt 8.1, 8.2, 8.3 i 8.3.1 WPF).
 9. Dokonano aktualizacji danych liczbowych o finansowaniu programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy w latach 2023, 2026-2028 roku (pkt 9.2-9.4.1.1 WPF).
 10. Dokonano aktualizacji danych liczbowych w informacji uzupełniającej o wybranych rodzajach wydatków budżetowych w latach 2023-2028 (pkt 10.1.1-10.1.2 WPF).
- II. W wyniku wprowadzonych zmian dopuszczalny wskaźnik spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2023 - 2029 został spełniony.

W załączniku **Nr 2** do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja w wykazanych przedsięwzięciach planowanych do realizacji przez gminę w latach 2023-2029 dokonano zmian w przedsięwzięciach w ramach wydatków **bieżących w:**

- 2023 r. zmniejszono do kwoty 1.243.140 zł, tj. o 38.582 zł środki na zadanie:
 - Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja do kwoty 1.087.140 zł,
 - Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Gardeja na kwotę w 2023 roku 156.000 zł.
- 2024 r. zwiększono wydatek na zadanie związane z kompleksową usługą oświetleniową na terenie gminy Gardeja do kwoty 620.000 zł,
- 2025 r. zmniejszono wydatek na zadanie związane z kompleksową usługą oświetleniową na terenie gminy Gardeja do kwoty 468.000 zł,
- 2026 r. wykreślono wydatek na zadanie związane z kompleksową usługą oświetleniową wraz z modernizacją punktów świetlnych na terenie gminy Gardeja w kwocie 562.998 zł,
- 2027 r. wykreślono wydatek na zadanie związane z kompleksową usługą oświetleniową wraz z modernizacją punktów świetlnych na terenie gminy Gardeja w kwocie 562.998 zł,
- 2028 r. wykreślono wydatek na zadanie związane z kompleksową usługą oświetleniową wraz z modernizacją punktów świetlnych na terenie gminy Gardeja w kwocie 328.416 zł.

W latach 2023-2029 limitu zobowiązań na wydatki bieżące ustalono w wysokości 2.331.140 złotych.

W załączniku **Nr 2** do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja w wykazanych przedsięwzięciach planowanych do realizacji przez gminę w latach 2023-2029 dokonano zmian w przedsięwzięciach w ramach wydatków majątkowych w:

- 2024 r. zwiększono do kwoty 18.296.200,00 zł, tj. o 190.000,00 zł,
- 2026 r. zwiększono do kwoty 1.700.000,00 zł, tj. o 1.500.000,00 zł,
- 2027 r. zwiększono do kwoty 3.050.000,00 zł, tj. o 1.500.000,00 zł.

W latach 2023-2029 limitu zobowiązań na wydatki majątkowe ustalono w wysokości 37.555.106 zł.

W załączniku **Nr 2** do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej - wykaz przedsięwzięć w punkcie:

- 1.1.2.3 dotyczącym wydatków majątkowych finansowanym między innymi ze środków UE w latach 2026-2027 wprowadzono zadanie pod nazwą *„Przebudowa dróg ul. Nowa oraz Osiedlowa w Gardei (inwestycja zrealizowana zostanie w przypadku uzyskania dofinansowania zewnętrznego)”*. Zadanie zaplanowano do realizacji w latach 2026 – 2027 na kwotę 3.000.000,00 zł,
- 1.3.2.5 dotyczącym wydatków majątkowych przeznaczonych na zadanie pod nazwą *„Modernizacja wraz z rozbudową budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Gardei oraz modernizacja budynku Centrum Kultury, Oświaty i Sportu w Czarnem Dolnem realizowane przy udziale środków z Rządowego Fundusz Polski Ład”* dokonano korekty łącznych nakładów na ww. zadanie oraz środków przeznaczonych w 2024 rok na jego realizację, które zwiększono do kwoty 1.990.000 zł.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wieloletnia prognoza finansowa dla gminy Gardeja na lata 2023-2029 została opracowana przy w programie BeSTi@.