

**UCHWAŁA NR V/34/2024
RADY GMINY GARDEJA**

z dnia 25 września 2024 r.

o zmianie uchwały Nr LVIII/360/2023 Rady Gminy Gardeja z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) **Rada Gminy Gardeja uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. W uchwale Nr LVIII/360/2023 Rady Gminy Gardeja z dnia 20 grudnia 2023 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.

Przewodnicząca Rady
Gminy

Lucyna Deja-Kowalska

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:	z podatku od nieruchomości		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	
2024	88 325 328,10	52 591 409,10	4 279 474,00	95 651,00	25 575 007,00	10 648 685,10	11 992 592,00	4 128 250,00	35 733 919,00	95 000,00	35 638 719,00	
2025	65 250 000,00	45 750 000,00	4 400 000,00	100 000,00	22 500 000,00	9 500 000,00	9 250 000,00	4 250 000,00	19 500 000,00	50 000,00	19 100 000,00	
2026	50 100 000,00	45 800 000,00	4 250 000,00	100 000,00	22 500 000,00	9 500 000,00	9 450 000,00	4 250 000,00	4 300 000,00	50 000,00	3 500 000,00	
2027	50 400 000,00	45 900 000,00	4 250 000,00	100 000,00	22 600 000,00	9 500 000,00	9 450 000,00	4 300 000,00	4 500 000,00	50 000,00	4 000 000,00	
2028	49 000 000,00	46 000 000,00	4 250 000,00	100 000,00	22 600 000,00	9 500 000,00	9 450 000,00	4 300 000,00	3 000 000,00	50 000,00	2 500 000,00	
2029	48 500 000,00	46 000 000,00	4 250 000,00	100 000,00	22 600 000,00	9 500 000,00	9 450 000,00	4 300 000,00	2 500 000,00	50 000,00	2 000 000,00	
2030	48 500 000,00	46 000 000,00	4 250 000,00	100 000,00	22 600 000,00	9 500 000,00	9 450 000,00	4 300 000,00	2 500 000,00	50 000,00	2 000 000,00	

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
2024	94 692 019,10	49 318 547,10	22 729 543,76	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	45 373 472,00	45 373 472,00	4 552 972,00
2025	64 250 000,00	44 750 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	19 500 000,00	19 500 000,00	50 000,00
2026	49 100 000,00	44 800 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	50 000,00
2027	49 400 000,00	45 000 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	50 000,00
2028	48 099 493,78	45 000 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 099 493,78	3 099 493,78	50 000,00
2029	48 500 000,00	45 000 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	50 000,00
2030	48 500 000,00	45 000 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	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
2024	-6 366 691,00	0,00	7 147 287,00	3 900 506,22	3 900 506,22	3 246 780,78	2 466 184,78	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 506,22	900 506,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	780 596,00	780 596,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	900 506,22	900 506,22	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 506,22	0,00	3 272 862,00	6 519 642,78
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 506,22	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 506,22	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	900 506,22	0,00	900 000,00	900 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

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
2024	2,22%	8,16%	8,39%	16,00%	17,40%	TAK	TAK
2025	3,59%	3,59%	x	14,69%	16,09%	TAK	TAK
2026	3,44%	3,44%	x	12,80%	14,21%	TAK	TAK
2027	3,30%	3,02%	x	11,24%	12,65%	TAK	TAK
2028	2,69%	2,96%	x	8,77%	10,18%	TAK	TAK
2029	0,00%	2,74%	x	6,82%	8,23%	TAK	TAK
2030	0,00%	2,74%	x	4,30%	5,71%	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
2024	1 348 603,00	1 348 603,00	1 190 715,83	4 805 008,00	4 805 008,00	4 708 238,00	1 348 603,00	1 348 603,00	1 190 715,52
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	2 000 000,00	2 000 000,00	1 272 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 908 900,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	954 450,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	5 010 510,00	5 010 510,00	4 708 238,00	34 512 077,00	611 514,00	33 900 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	17 991 171,00	586 051,00	17 405 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	1 272 600,00	2 586 051,00	586 051,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	1 908 900,00	3 586 051,00	586 051,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	954 450,00	1 939 542,00	439 542,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	636 300,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	636 300,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	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
2024	780 596,00	0,00	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	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
2030	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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				67 920 289,00	34 512 077,00	17 991 171,00	2 586 051,00	3 586 051,00	1 939 542,00
1.a	- wydatki bieżące				2 965 209,00	611 514,00	586 051,00	586 051,00	586 051,00	439 542,00
1.b	- wydatki majątkowe				64 955 080,00	33 900 563,00	17 405 120,00	2 000 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00
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:				8 620 000,00	120 000,00	0,00	2 000 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 620 000,00	120 000,00	0,00	2 000 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej na odcinku Otłowiec - Cygany - Przebudowa drogi gminnej na odcinku Otłowiec - Cygany	Urząd Gminy Gardeja	2024	2028	3 540 000,00	40 000,00	0,00	500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.1.2.2	Przebudowa dróg ul. Nowa oraz Osiedłowa w Gardei - Przebudowa dróg ul. Nowa oraz Osiedłowa w Gardei	Urząd Gminy Gardeja	2024	2030	3 040 000,00	40 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 250010G Pawłowo - Szymwałd - Przebudowa drogi gminnej Nr 250010G Pawłowo - Szymwałd	Urząd Gminy Gardeja	2024	2030	2 040 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				59 300 289,00	34 392 077,00	17 991 171,00	586 051,00	586 051,00	439 542,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 965 209,00	611 514,00	586 051,00	586 051,00	586 051,00	439 542,00
1.3.1.1	Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Gardeja - Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Gardeja	Urząd Gminy Gardeja	2023	2028	2 965 209,00	611 514,00	586 051,00	586 051,00	586 051,00	439 542,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				56 335 080,00	33 780 563,00	17 405 120,00	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 Gardeja	2022	2024	11 720 000,00	11 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa SUW w Czarnem Górnym - Rozbudowa SUW w Czarnem Górnym	Urząd Gminy Gardeja	2018	2025	5 700 000,00	4 799 500,00	800 500,00	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 Gardeja	2022	2024	3 140 000,00	1 590 603,00	0,00	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 Gardeja	2022	2024	8 241 000,00	8 241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja wraz z rozbudową budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Gardei oraz modernizacja budynku Centrum Kultury, Oświaty i Sportu w Czarnem Dolnym - Modernizacja wraz z rozbudową budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Gardei oraz modernizacja budynku Centrum Kultury, Oświaty i Sportu w Czarnem Dolnym	Urząd Gminy Gardeja	2022	2024	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	2 400 000,00	2 400 000,00	59 753 392,00
1.a	0,00	0,00	2 809 209,00
1.b	2 400 000,00	2 400 000,00	56 944 183,00
1.1	1 000 000,00	1 000 000,00	8 580 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	1 000 000,00	1 000 000,00	8 580 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	3 540 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	3 000 000,00
1.1.2.3	1 000 000,00	1 000 000,00	2 040 000,00
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	1 400 000,00	1 400 000,00	51 173 392,00
1.3.1	0,00	0,00	2 809 209,00
1.3.1.1	0,00	0,00	2 809 209,00
1.3.2	1 400 000,00	1 400 000,00	48 364 183,00
1.3.2.1	0,00	0,00	11 220 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	5 600 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	1 590 603,00
1.3.2.4	0,00	0,00	6 700 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	4 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Czarne Dolne - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Czarne Dolne	Urząd Gminy Gardeja	2024	2025	2 162 000,00	2 162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa remizy strażackiej w Morawach - Budowa remizy strażackiej w Morawach	Urząd Gminy Gardeja	2024	2025	2 561 000,00	1 280 500,00	1 280 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Cyganach - Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Cyganach	Urząd Gminy Gardeja	2024	2025	4 179 540,00	93 480,00	4 086 060,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Czarnem Dolnym - Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Czarnem Dolnym	Urząd Gminy Gardeja	2024	2025	4 179 540,00	93 480,00	4 086 060,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa stadionu sportowego w Gardei - Przebudowa stadionu sportowego w Gardei	Urząd Gminy Gardeja	2024	2025	7 452 000,00	300 000,00	7 152 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 25022 G Czarne Górne- Czarne Górne Jeziorki - Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 25022 G Czarne Górne- Czarne Górne Jeziorki	Urząd Gminy Gardeja	2029	2030	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	2 162 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	1 280 500,00
1.3.2.8	0,00	0,00	4 179 540,00
1.3.2.9	0,00	0,00	4 179 540,00
1.3.2.10	0,00	0,00	7 452 000,00
1.3.2.11	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gardeja na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 098 332,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 98 332,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 000 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 098 332,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 59 332,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 039 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	87 226 996,10	+1 098 332,00	88 325 328,10
Dochody bieżące	52 493 077,10	+98 332,00	52 591 409,10
Dotacje bieżące	10 641 461,10	+7 224,00	10 648 685,10
Pozostałe	11 901 484,00	+91 108,00	11 992 592,00
Dochody majątkowe	34 733 919,00	+1 000 000,00	35 733 919,00
Wydatki ogółem	93 593 687,10	+1 098 332,00	94 692 019,10
Wydatki bieżące	49 259 215,10	+59 332,00	49 318 547,10
Wynagrodzenia i pochodne	22 721 684,76	+7 859,00	22 729 543,76
Pozostałe wydatki bieżące	26 387 530,34	+51 473,00	26 439 003,34
Wydatki majątkowe	44 334 472,00	+1 039 000,00	45 373 472,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Gardeja zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2028. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gardeja

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	780 596,00	0,00	780 596,00
2025	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2026	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2027	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2028	0,00	900 506,22	900 506,22

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gardeja na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,22%	16,00%	TAK	17,40%	TAK
2025	3,59%	14,69%	TAK	16,09%	TAK
2026	3,44%	12,80%	TAK	14,21%	TAK
2027	3,30%	11,24%	TAK	12,65%	TAK
2028	2,69%	8,77%	TAK	10,18%	TAK
2029	0,00%	6,82%	TAK	8,23%	TAK
2030	0,00%	4,30%	TAK	5,71%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gardeja spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gardeja obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Czarne Dolne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 081 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 081 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	32 819 563,00	+1 081 000,00	33 900 563,00
2025	18 486 120,00	-1 081 000,00	17 405 120,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.