

# UCHWAŁA NR LIV/318/23 Rady Gminy Gniewoszków

z dnia 22 grudnia 2023

## w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2024-2031

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gniewoszków na lata 2024-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gniewoszków do:

1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

3) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć-programów ujętych w załączniku Nr 2 do uchwały,

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gniewoszków.

§5. Traci moc Uchwała nr XLIV/261/22 Rady Gminy Gniewoszków z dnia 22.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2023-2031 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr LIV/318/23  
z dnia 2023-12-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:					z tego:			w tym:								
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2						
										z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)			pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp																			
2024	34 230 896,00	19 541 871,99	1 936 373,00	15 902,00	10 318 931,00	2 637 998,00	4 632 667,99	1 221 830,99	14 689 024,01	50 000,00	14 639 024,01								
2025	24 350 003,80	19 350 003,80	1 981 552,00	16 500,00	9 363 608,40	2 928 215,40	5 060 128,00	1 330 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00								
2026	20 845 081,00	19 645 081,00	2 075 629,60	17 500,00	9 463 608,40	2 928 215,00	5 160 128,00	1 330 000,00	1 200 000,00	0,00	1 000 000,00								
2027	23 175 678,57	20 675 678,57	2 175 629,60	18 000,00	9 816 788,82	3 574 625,75	5 090 634,40	1 330 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00								
2028	23 793 260,15	21 293 260,15	2 430 000,00	18 000,00	10 155 000,00	3 474 625,75	5 190 634,40	1 430 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00								
2029	24 558 408,91	23 058 408,91	2 334 898,48	18 500,00	10 802 292,48	3 466 864,52	6 235 853,43	1 450 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00								
2030	23 213 546,20	21 713 546,20	2 534 408,91	18 500,00	9 757 919,34	3 166 864,52	6 235 853,43	1 450 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00								
2031	22 007 919,34	20 464 046,20	2 034 408,91	19 000,00	9 757 919,34	3 166 864,52	5 485 853,43	1 700 000,00	1 543 873,14	43 873,14	1 500 000,00								

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wykonawczej 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:										w tym:					
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1				
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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
Lp	2																
2024	36 671 279,76	19 175 695,64	11 048 356,43	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 495 584,12	17 495 584,12	0,00	0,00
2025	23 850 003,80	18 250 003,80	11 213 868,78	0,00	0,00	0,00	0,00	139 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00
2026	20 345 081,00	18 251 003,40	11 513 868,78	0,00	0,00	0,00	0,00	119 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 094 077,60	1 000 000,00	0,00	0,00
2027	22 675 678,57	19 175 678,57	11 774 562,22	0,00	0,00	0,00	0,00	99 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
2028	23 293 260,15	19 675 678,57	11 774 562,22	0,00	0,00	0,00	0,00	79 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 617 581,58	2 730 000,00	0,00	0,00
2029	24 058 408,91	20 557 908,91	12 172 799,08	0,00	0,00	0,00	0,00	49 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 500,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2030	22 713 546,20	19 757 919,34	12 172 799,08	0,00	0,00	0,00	0,00	39 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 955 626,86	2 000 000,00	0,00	0,00
2031	21 257 919,34	19 757 919,34	12 172 799,08	0,00	0,00	0,00	0,00	19 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00



Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:			
						3.1	4	4.1		4.1.1	4.2	4.2.1
2024		-2 440 383,76	0,00	2 890 383,76	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	890 383,76	440 383,76	0,00	0,00	0,00
2025		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2029		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		750 000,00	750 000,00	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	5	5.1	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	w tym:				Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
										kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Lp											
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>		
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	3 750 000,00	0,00	366 176,35	1 256 560,11			
2025	x	x	x	x	0,00	3 250 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	2 750 000,00	0,00	1 394 077,60	1 394 077,60			
2027	x	x	x	x	0,00	2 250 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	1 750 000,00	0,00	1 617 581,58	1 617 581,58			
2029	x	x	x	x	0,00	1 250 000,00	0,00	2 500 500,00	2 500 500,00			
2030	x	x	x	x	0,00	750 000,00	0,00	1 955 626,86	1 955 626,86			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	706 126,86	706 126,86			

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 wiadomości prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	8.2	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) <sup>x</sup>	8.3.1	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, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	8.4.1
	Lp	8.1	8.2	8.3	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2024	4,14%	3,65%	3,94%	14,51%	14,52%	TAK	TAK			
2025	3,89%	7,55%	x	12,69%	12,69%	TAK	TAK			
2026	3,70%	9,05%	x	11,21%	11,20%	TAK	TAK			
2027	3,50%	9,35%	x	10,26%	10,26%	TAK	TAK			
2028	3,25%	9,52%	x	8,87%	8,86%	TAK	TAK			
2029	2,81%	13,02%	x	7,64%	7,63%	TAK	TAK			
2030	2,91%	10,76%	x	6,21%	6,20%	TAK	TAK			
2031	4,45%	4,20%	x	8,99%	8,99%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	8.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	8.1	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	0,00	0,00	0,00	325 604,01	325 604,01	286 896,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:			z tego:			Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przysiadaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 <sup>x</sup>	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4
2024	325 604,01	325 604,01	286 896,00	17 097 930,04	4 428,00	17 093 502,04	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	4 428,00	4 428,00	0,00	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	4 428,00	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	369,00	369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						spłata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	bieżącego x					
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	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wycieciu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki pomieszone 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności faktycznie 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 wyłączeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr LIV/318/23  
z dnia 2023-12-22

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)				17 894 572,07	17 097 930,04	4 428,00	4 428,00	369,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				42 312,00	4 428,00	4 428,00	4 428,00	369,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 852 260,07	17 093 502,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				17 894 572,07	17 097 930,04	4 428,00	4 428,00	369,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				42 312,00	4 428,00	4 428,00	4 428,00	369,00	0,00
1.3.1.1	Wsparcie procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej - Wsparcie procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej	Urząd Gminy Gniewoszków	2023	2027	42 312,00	4 428,00	4 428,00	4 428,00	369,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 852 260,07	17 093 502,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej wraz z wyposażeniem przy P.S.P. w Wysokim Kole - Budowa sali gimnastycznej wraz z wyposażeniem przy P.S.P. Wysockie Kolo	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	5 246 450,00	5 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg na terenie gminy Gniewoszków - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	8 742 125,07	8 513 317,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Regów Stary - Rozbudowa kanalizacji	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	3 085 920,00	2 710 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Inwestycje w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Gniewoszków - poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	777 765,00	764 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	17 107 155,04
1.a	13 653,00
1.b	17 093 502,04
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	17 107 155,04
1.3.1	13 653,00
1.3.1.1	13 653,00
1.3.2	17 093 502,04
1.3.2.1	5 105 000,00
1.3.2.2	8 513 317,04
1.3.2.3	2 710 920,00
1.3.2.4	764 265,00



## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2024-2031

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 Gniewoszków 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 Gniewoszków jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gniewoszków za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gniewoszków na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) 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 zaciągnięcie zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gniewoszków została przygotowana na lata 2024-2031.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gniewoszków 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 Gniewoszków 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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gniewoszków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 1 221 830,99 zł, co stanowi 135,69% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 50 000,00 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. W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 639 024,01 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 dróg na terenie gminy Gniewoszków
2. Budowa sali gimnastycznej wraz z wyposażeniem przy PSP w Wysokim Kole
3. Żłobek Gminny w Gniewoszowie
4. Budowa kanalizacji w miejscowości Regów Stary

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031 w łącznej kwocie 15 500 000,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gniewoszków 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.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Gniewoszków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 048 356,43 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 738 095,08 zł. W latach 2025-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Gniewoszków 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W

związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2024-2031.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 440 383,76 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 550 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 890 383,76 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.

**Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Gniewoszków**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2024	34 230 896,00	36 671 279,76	-2 440 383,76
2025	24 350 003,80	23 850 003,80	500 000,00
2026	20 845 081,00	20 345 081,00	500 000,00
2027	23 175 678,57	22 675 678,57	500 000,00
2028	23 793 260,15	23 293 260,15	500 000,00
2029	24 558 408,91	24 058 408,91	500 000,00
2030	23 213 546,20	22 713 546,20	500 000,00
2031	22 007 919,34	21 257 919,34	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 890 383,76 zł. Przychody Gminy Gniewoszków w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 890 383,76 zł;

## **5. Rozchody**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy



Gniewoszków obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gniewoszków**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	450 000,00	0,00	450 000,00
2025	250 000,00	250 000,00	500 000,00
2026	250 000,00	250 000,00	500 000,00
2027	250 000,00	250 000,00	500 000,00
2028	250 000,00	250 000,00	500 000,00
2029	250 000,00	250 000,00	500 000,00
2030	250 000,00	250 000,00	500 000,00
2031	250 000,00	500 000,00	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 2 200 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 750 000,00 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 2024 roku wyniesie 22,12%.

**Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	3 750 000,00	16 953 873,99	22,12%
2025	3 250 000,00	16 421 788,40	19,79%

\*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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Gniewoszków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Gniewoszków**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	19 541 871,99	19 175 695,64	366 176,35	1 256 560,11
2025	19 350 003,80	18 250 003,80	1 100 000,00	1 100 000,00
2026	19 645 081,00	18 251 003,40	1 394 077,60	1 394 077,60
2027	20 675 678,57	19 175 678,57	1 500 000,00	1 500 000,00
2028	21 293 260,15	19 675 678,57	1 617 581,58	1 617 581,58
2029	23 058 408,91	20 557 908,91	2 500 500,00	2 500 500,00
2030	21 713 546,20	19 757 919,34	1 955 626,86	1 955 626,86
2031	20 464 046,20	19 757 919,34	706 126,86	706 126,86

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 Gniewoszków przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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)
2024	4,14%	14,51%	TAK	14,52%	TAK
2025	3,89%	12,69%	TAK	12,69%	TAK
2026	3,70%	11,21%	TAK	11,20%	TAK
2027	3,50%	10,26%	TAK	10,26%	TAK
2028	3,25%	8,87%	TAK	8,86%	TAK
2029	2,81%	7,64%	TAK	7,63%	TAK
2030	2,91%	6,21%	TAK	6,20%	TAK
2031	4,45%	8,99%	TAK	8,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gniewoszków 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 kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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 porozum

**Uchwała LIV/316/23**

**Rady Gminy w Gniewoszowie  
z dnia 22 grudnia 2023r**

**w sprawie wprowadzenia zmian do Uchwały Nr XLIV/261/22 Rady Gminy w Gniewoszowie z dnia 22 grudnia 2022 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2023-2031**

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.229, art.230 i art.231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych ( Dz.U. z 2023 r, poz. 11270 z późn. zm. ) oraz art. 18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r poz.40) Rada Gminy uchwala, co następuje:

- §1. Wprowadza się zmiany w załączniku Nr 1 i Nr 2 do Uchwały Nr XLIV/261/22 Rady Gminy w Gniewoszowie z dnia 22 grudnia 2022r w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2023-2031 zgodnie z załącznikiem Nr 1 i 2 do niniejszej uchwały .
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr LIV/316/23  
z dnia 2023-12-22

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:					z tego:					z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		
Dochody ogólne <sup>x</sup>	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 <sup>x, 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>						
2023	21 073 581,91	1 606 237,00	12 413,00	9 560 954,60	3 822 919,60	5 000 451,42	900 432,00	1 070 606,29	42 820,00	1 027 786,29			
2024	31 512 506,04	1 891 955,00	15 000,00	8 239 000,00	2 662 014,00	4 610 000,00	1 080 000,00	14 094 537,04	0,00	14 094 537,04			
2025	24 100 003,80	1 981 552,00	16 500,00	9 363 608,40	2 928 215,40	4 810 128,00	1 080 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00			
2026	20 595 081,00	2 075 629,60	17 500,00	9 463 608,40	2 928 215,00	4 910 128,00	1 080 000,00	1 200 000,00	0,00	1 000 000,00			
2027	22 925 678,57	2 175 629,60	18 000,00	9 816 788,82	3 574 625,75	4 840 634,40	1 080 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00			
2028	23 543 260,15	2 430 000,00	18 000,00	10 155 000,00	3 474 625,75	4 940 634,40	1 180 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00			
2029	24 308 408,91	2 334 898,48	18 500,00	10 802 292,48	3 466 864,52	5 985 853,43	1 200 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00			
2030	22 963 546,20	2 534 408,91	18 500,00	9 757 919,34	3 166 864,52	5 985 853,43	1 200 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00			
2031	21 464 046,20	2 034 408,91	19 000,00	9 757 919,34	3 166 864,52	4 985 853,43	1 200 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00			

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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 wykonującymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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



Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
2023	27 111 221,54	21 611 016,13	10 361 317,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	2 132	0,00	0,00	0,00	5 500 205,41	700 000,00
2024	31 062 506,04	16 317 969,00	10 993 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 500,00	2 132	0,00	0,00	0,00	14 744 537,04	0,00
2025	23 850 003,80	18 250 003,80	11 213 868,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 125,00	2 132	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00
2026	20 345 081,00	18 251 003,40	11 513 868,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 250,00	2 132	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
2027	22 675 678,57	19 175 678,57	11 774 562,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 375,00	2 132	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00
2028	23 293 260,15	19 675 678,57	11 774 562,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 500,00	2 132	0,00	0,00	0,00	2 730 000,00	0,00
2029	24 058 408,91	20 557 908,91	12 172 799,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 625,00	2 132	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00
2030	22 713 546,20	19 757 919,34	12 172 799,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 750,00	2 132	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2031	21 214 046,20	19 757 919,34	12 172 799,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 875,00	2 132	0,00	0,00	0,00	1 456 126,86	0,00

Wyszczególnienie	3	w tym:		4	z tego:		w tym:		4.3	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3.1			
2023	-6 037 639,63	0,00	6 473 275,63	2 000 000,00	2 000 000,00	4 073 275,63	3 637 639,63	400 000,00	400 000,00		
2024	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	250 000,00	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:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	435 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostawionych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	5.1.1.4	5.2	6	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x		
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	235 636,00	2 200 000,00	0,00	-1 608 040,51	2 865 235,12		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	1 144 077,60	1 144 077,60		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	1 367 581,58	1 367 581,58		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	2 250 500,00	2 250 500,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	1 705 626,86	1 705 626,86		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	206 126,86	206 126,86		

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań	
Lp	Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyłączonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyłączonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyłączonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyłączonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
					8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023		1,73%	-8,80%	14,17%	18,20%	TAK	TAK	TAK	TAK
2024		4,20%	8,60%	10,47%	14,50%	TAK	TAK	TAK	TAK
2025		2,41%	6,12%	9,31%	13,35%	TAK	TAK	TAK	TAK
2026		2,24%	7,67%	7,66%	11,69%	TAK	TAK	TAK	TAK
2027		2,07%	8,01%	6,52%	10,55%	TAK	TAK	TAK	TAK
2028		1,88%	8,24%	4,93%	8,97%	TAK	TAK	TAK	TAK
2029		1,55%	11,89%	3,52%	7,55%	TAK	TAK	TAK	TAK
2030		1,58%	9,54%	5,96%	5,96%	TAK	TAK	TAK	TAK
2031		1,61%	1,35%	8,58%	8,58%	TAK	TAK	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																	
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	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 <sup>x</sup>	9.1.1		9.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2.1	9.2.1.1	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2023	0,00	0,00	0,00	534 048,98	0,00	534 048,98	104 079,60	0,00	104 079,60	0,00	104 079,60	0,00	104 079,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	z tego:											
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki 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	10.1	10.2	10.3	10.4	10.5					
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	722 558,63	722 558,63	425 877,98	3 720 712,23	132 738,60	3 587 973,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	14 748 965,04	4 428,00	14 744 537,04	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4 428,00	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4 428,00	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	369,00	369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11						
							Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x						splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	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 ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
		200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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.



# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr LIV/316/23  
z dnia 2023-12-22

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)				18 769 890,70	3 720 712,23	14 748 965,04	4 428,00	4 428,00	369,00
1.a	- wydatki i bieżące				215 072,00	132 738,60	4 428,00	4 428,00	4 428,00	369,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 574 818,70	3 587 973,63	14 744 537,04	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				895 318,63	826 638,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				172 760,00	104 079,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina - Grant 4232/2/2022	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2023	115 260,00	93 682,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym -granty GPGR - Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - granty GPGR	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2023	57 500,00	10 397,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				722 558,63	722 558,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Markowola - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2023	722 558,63	722 558,63	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				17 894 572,07	2 894 074,00	14 748 965,04	4 428,00	4 428,00	369,00
1.3.1	- wydatki bieżące				42 312,00	28 689,00	4 428,00	4 428,00	4 428,00	369,00
1.3.1.1	Program Ochrony Środowiska gminy Gniewoszków - Opracowanie Programu ochrony środowiska dla gminy Gniewoszków na lata 2022-2025 z perspektywą na lata 2026-2029 z programem oddziaływania na środowisko	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2023	6 519,00	6 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wsparcie procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej - Wsparcie procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej	Urząd Gminy Gniewoszków	2023	2027	35 793,00	22 140,00	4 428,00	4 428,00	4 428,00	369,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 852 260,07	2 865 415,00	14 744 537,04	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej wraz z wyposażeniem przy P.S.P. w Wysokim Kole - Budowa sali gimnastycznej wraz z wyposażeniem przy P.S.P. Wysokie Kolo	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	5 246 450,00	246 450,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg na terenie gminy Gniewoszków - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	8 742 125,07	1 897 500,00	6 615 817,04	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Regów Stary - Rozbudowa kanalizacji	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	3 085 920,00	375 000,00	2 710 920,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Inwestycje w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Gniewoszków - poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	777 765,00	346 465,00	417 800,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit zobowiązań
1	18 478 902,27
1.a	146 391,60
1.b	18 332 510,67
1.1	826 638,23
1.1.1	104 079,80
1.1.1.1	93 682,45
1.1.1.2	10 397,15
1.1.2	722 558,63
1.1.2.1	722 558,63
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	17 662 264,04
1.3.1	42 312,00
1.3.1.1	6 519,00
1.3.1.2	35 793,00
1.3.2	17 608 852,04
1.3.2.1	5 246 450,00
1.3.2.2	8 513 317,04
1.3.2.3	3 085 920,00
1.3.2.4	764 265,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2023-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gniewoszków:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 036,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 5 036,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 036,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 036,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>21 066 587,91</b>	<b>+5 036,00</b>	<b>21 071 623,91</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>19 995 981,62</b>	<b>+5 036,00</b>	<b>20 001 017,62</b>
Dotacje bieżące	3 818 925,60	+2 036,00	3 820 961,60
Pozostałe	4 997 451,42	+3 000,00	5 000 451,42
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>27 104 227,54</b>	<b>+5 036,00</b>	<b>27 109 263,54</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>21 604 022,13</b>	<b>+5 036,00</b>	<b>21 609 058,13</b>
Wynagrodzenia i pochodne	10 328 127,15	+5 536,00	10 333 663,15
Pozostałe wydatki bieżące	11 155 894,98	-500,00	11 155 394,98

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gniewoszków:

1. Przychody budżetu zwiększono o 235 636,00 zł i po zmianach wynoszą 6 473 275,63 zł.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 235 636,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>6 237 639,63</b>	<b>+235 636,00</b>	<b>6 473 275,63</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 837 639,63	+235 636,00	4 073 275,63
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>200 000,00</b>	<b>+235 636,00</b>	<b>435 636,00</b>
Inne rozchody	0,00	+235 636,00	235 636,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2023-2031 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	1,98%	14,17%	TAK	18,20%	TAK
2024	4,20%	10,51%	TAK	14,54%	TAK
2025	2,41%	9,35%	TAK	13,38%	TAK
2026	2,24%	7,70%	TAK	11,73%	TAK
2027	2,07%	6,56%	TAK	10,59%	TAK
2028	1,88%	4,97%	TAK	9,00%	TAK
2029	1,55%	3,56%	TAK	7,59%	TAK
2030	1,58%	6,00%	TAK	6,00%	TAK
2031	1,61%	8,58%	TAK	8,58%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gniewoszków spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.