

# **Uchwała II/14/24 Rady Gminy Gniewoszków**

z dnia 20 czerwca 2024 r.

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

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

§1. W uchwale nr LIV/318/23 Rady Gminy Gniewoszków z dnia 22.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2024-2031 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gniewoszków na lata 2024-2031 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do zarządzenia;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gniewoszków, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie 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  
zarządzenia nr II/14/24  
z dnia 2024-06-20

Lp	1	z tego:										w tym:				
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
		Dochody ogółem <sup>x</sup>		Dochody bieżące <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>4)</sup>		z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>
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	35 648 201,85	21 910 995,84	1 936 373,00	11 184 310,00	4 071 742,85	4 702 667,99	1 221 830,99	13 737 206,01	50 000,00	13 687 206,01						
2025	34 856 274,87	19 350 003,80	1 981 552,00	9 363 608,40	2 928 215,40	5 060 128,00	1 330 000,00	15 506 271,07	0,00	15 506 271,07						
2026	20 845 081,00	19 645 081,00	2 075 629,60	9 463 608,40	2 928 215,00	5 160 128,00	1 330 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00						
2027	23 175 678,57	20 675 678,57	2 175 629,60	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	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	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	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	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						

<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.), zwaną 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

wykazujących 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 213 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.

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

		z tego:											
Lp	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki bieżące <sup>x</sup>					w tym:					w tym:	
		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	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne	
2024	40 468 803,01	22 479 475,60	12 546 008,23	0,00	0,00	189 000,00	0,00	0,00	0,00	17 989 327,41	17 989 327,41	70 000,00	
2025	34 356 274,87	18 250 003,80	11 213 868,78	0,00	0,00	139 125,00	0,00	0,00	0,00	16 106 271,07	16 106 271,07	0,00	
2026	20 345 081,00	18 251 003,40	11 513 868,78	0,00	0,00	119 250,00	0,00	0,00	0,00	2 094 077,60	2 094 077,60	0,00	
2027	22 675 678,57	19 175 678,57	11 774 562,22	0,00	0,00	99 375,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	
2028	23 293 260,15	19 675 678,57	11 774 562,22	0,00	0,00	79 500,00	0,00	0,00	0,00	3 617 581,58	3 617 581,58	0,00	
2029	24 058 408,91	20 557 908,91	12 172 799,08	0,00	0,00	49 625,00	0,00	0,00	0,00	3 500 500,00	3 500 500,00	0,00	
2030	22 713 546,20	19 757 919,34	12 172 799,08	0,00	0,00	39 750,00	0,00	0,00	0,00	2 955 626,86	2 955 626,86	0,00	
2031	21 257 919,34	19 757 919,34	12 172 799,08	0,00	0,00	19 875,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	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		-4 820 601,16	0,00	5 270 601,16	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 903 259,70	1 453 259,70	1 131 705,46	1 131 705,46	
2025		500 000,00	500 000,00	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	
2027		500 000,00	500 000,00	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	
2029		500 000,00	500 000,00	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	
2031		750 000,00	750 000,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1.1	w tym:			5.1.1.1	w tym:	
							Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x			Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
2024	235 636,00	235 636,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	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	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 z równoważenia 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	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
		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>							
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	3 750 000,00	0,00	-568 479,76	2 702 121,40		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 250 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	1 394 077,60	1 394 077,60		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	1 617 581,58	1 617 581,58		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	2 500 500,00	2 500 500,00		
2030	x	x	x	x	0,00	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	0,00	706 126,86	706 126,86		

<sup>b)</sup> 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 wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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 wyłączeń ustawowych 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 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 wyłączeń, obliczony 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Wyszczególnienie						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,58%	-2,13%	14,51%	16,34%	TAK	TAK
2025	3,89%	7,55%	11,86%	13,69%	TAK	TAK
2026	3,70%	9,05%	10,38%	12,20%	TAK	TAK
2027	3,50%	9,35%	9,44%	11,25%	TAK	TAK
2028	3,25%	9,52%	8,04%	9,86%	TAK	TAK
2029	2,81%	13,02%	6,81%	8,63%	TAK	TAK
2030	2,91%	10,76%	5,38%	7,20%	TAK	TAK
2031	4,45%	4,20%	8,16%	8,16%	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 i 3 ustawy x	środkii 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 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x
9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	1 669 903,01	1 669 903,01	1 631 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	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												
	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 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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 na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1					10.1.2
2024	1 502 704,01	1 502 704,01	1 209 231,00	12 400 377,21	4 428,00	12 395 949,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	16 110 699,07	4 428,00	16 106 271,07	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
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
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
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
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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wydatki	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	splata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu zaciągniętych x	Wyszczególnienie	
							zobowiązań r. x				Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu zaciągniętych x
							zobowiązania zaciągnięte do dnia 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania zaciągnięte po dniu 1 stycznia 2019 r. 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			
450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wliczaniu 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 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 zadziałać 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  
zarządzenia nr II/14/24  
z dnia 2024-06-20

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)				29 432 718,34	12 400 377,21	16 110 699,07	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				29 390 406,34	12 395 949,21	16 106 271,07	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				29 432 718,34	12 400 377,21	16 110 699,07	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				29 390 406,34	12 395 949,21	16 106 271,07	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy P.S.P. w Wysokim Kole - Budowa sali gimnastycznej przy P.S.P Wysokie Kolo	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2025	5 246 450,00	186 216,24	4 714 595,73	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	8 537 917,04	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	2 770 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Investycje w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Gniewoszków - poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	777 765,00	754 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa dróg na terenie gminy Gniewoszków - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Gniewoszków	2024	2025	6 424 600,00	24 600,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wypożyczenie sali gimnastycznej przy P.S.P. w Wysokim Kole - Wypożyczenie sali gimnastycznej przy P.S.P. w Wysokim Kole	Urząd Gminy Gniewoszków	2024	2025	1 613 546,27	51 870,93	1 561 675,34	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wysokie Kolo-dawny klasztor dominikanów z 1681r, remont muru klasztorowego - Wysokie Kolo-dawny klasztor dominikanów z 1681r, remont muru klasztorowego	Urząd Gminy Gniewoszków	2024	2025	3 500 000,00	70 000,00	3 430 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	28 515 873,28
1.a	13 653,00
1.b	28 502 220,28
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	28 515 873,28
1.3.1	13 653,00
1.3.1.1	13 653,00
1.3.2	28 502 220,28
1.3.2.1	4 900 811,97
1.3.2.2	8 537 917,04
1.3.2.3	2 770 920,00
1.3.2.4	754 425,00
1.3.2.5	6 424 600,00
1.3.2.6	1 613 546,27
1.3.2.7	3 500 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gniewoszków:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 9 648 432,37 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 57 838,70 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 9 706 271,07 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 9 432 432,37 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 212 838,70 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 9 645 271,07 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 820 601,16 zł.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>45 296 634,22</b>	<b>-9 648 432,37</b>	<b>35 648 201,85</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>21 853 157,14</b>	<b>+57 838,70</b>	<b>21 910 995,84</b>
Dotacje bieżące	4 013 904,15	+57 838,70	4 071 742,85
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>23 443 477,08</b>	<b>-9 706 271,07</b>	<b>13 737 206,01</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>49 901 235,38</b>	<b>-9 432 432,37</b>	<b>40 468 803,01</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>22 266 636,90</b>	<b>+212 838,70</b>	<b>22 479 475,60</b>
Wynagrodzenia i pochodne	12 535 847,68	+10 160,55	12 546 008,23
Obsługa długu	250 000,00	-61 000,00	189 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	9 480 789,22	+263 678,15	9 744 467,37
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>27 634 598,48</b>	<b>-9 645 271,07</b>	<b>17 989 327,41</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-4 604 601,16</b>	<b>-216 000,00</b>	<b>-4 820 601,16</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gniewoszków:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 216 000,00 zł i po zmianach wynoszą 5 270 601,16 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>5 054 601,16</b>	<b>+216 000,00</b>	<b>5 270 601,16</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 687 259,70	+216 000,00	1 903 259,70

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2024-2031 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,58%	14,51%	TAK	16,34%	TAK
2025	3,89%	11,86%	TAK	13,69%	TAK
2026	3,70%	10,38%	TAK	12,20%	TAK
2027	3,50%	9,44%	TAK	11,25%	TAK
2028	3,25%	8,04%	TAK	9,86%	TAK
2029	2,81%	6,81%	TAK	8,63%	TAK
2030	2,91%	5,38%	TAK	7,20%	TAK
2031	4,45%	8,16%	TAK	8,16%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wysokie Koło-dawny klasztor dominikanów z 1681r, remont muru klasztornego

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa sali gimnastycznej przy P.S.P. w Wysokim Kole;
2. Wyposażenie sali gimnastycznej przy P.S.P. w Wysokim Kole.

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 niniejszego zarządzenia.