

**UCHWAŁA NR LVIII/360/2023  
RADY GMINY GARDEJA**

z dnia 20 grudnia 2023 r.

**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 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) w związku z art. 226 – 228, art. 230 oraz art. 232 ust. 2 i art. 243 ust. 3b pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2023 roku poz. 1270 z późn. zm.), **Rada Gminy Gardeja uchwala**, co następuje:

**§ 1. 1.** Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata **2024 – 2030**, zgodnie z treścią załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć zgodnie z treścią załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Gardeja do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) 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. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Gardeja do:

- 1) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Gardeja uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.
- 2) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta.

**§ 4.** Traci moc uchwała Nr XLVII/295/2022 Rady Gminy Gardeja z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja, wraz z późniejszymi zmianami.

**§ 5.** Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gardeja.

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

Przewodniczący Rady  
Gminy

**Zbigniew Kępiński**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:			
								z podatku od nieruchomości			
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	79 174 092,00	45 208 873,00	4 279 474,00	95 651,00	23 392 801,00	7 167 641,00	10 273 306,00	4 128 250,00	33 965 219,00	95 000,00	33 870 019,00
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

<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 wynikającymi 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <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>			
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	85 540 783,00	43 955 010,00	20 426 744,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	41 585 773,00	41 585 773,00	4 145 200,00
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 <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
	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 <sup>x</sup>					
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	1 253 863,00	4 500 643,78
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

<sup>8)</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 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) <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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,58%	3,82%	4,07%	16,00%	16,73%	TAK	TAK
2025	3,59%	3,59%	x	14,07%	14,81%	TAK	TAK
2026	3,44%	3,44%	x	12,18%	12,92%	TAK	TAK
2027	3,30%	3,02%	x	10,62%	11,36%	TAK	TAK
2028	2,69%	2,96%	x	8,15%	8,89%	TAK	TAK
2029	0,00%	2,74%	x	6,20%	6,94%	TAK	TAK
2030	0,00%	2,74%	x	3,68%	4,42%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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	666 688,00	666 688,00	546 685,00	4 740 354,00	4 740 354,00	4 643 584,00	666 688,00	666 688,00	546 685,00
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	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 <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 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	4 823 510,00	4 823 510,00	4 643 584,00	31 738 563,00	620 000,00	31 118 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	18 954 120,00	468 000,00	18 486 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	1 272 600,00	2 000 000,00	0,00	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	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	954 450,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	636 300,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	636 300,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)					61 698 080,00	31 738 563,00	18 954 120,00	2 000 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00
1.a	- wydatki bieżące					1 244 000,00	620 000,00	468 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					60 454 080,00	31 118 563,00	18 486 120,00	2 000 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00
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:					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 w Gardei	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					53 078 080,00	31 618 563,00	18 954 120,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					1 244 000,00	620 000,00	468 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Gardeja - Kompleksowa usługa oświetleniowa na terenie gminy Gardeja	Urząd Gminy Gardeja	2023	2025	1 244 000,00	620 000,00	468 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					51 834 080,00	30 998 563,00	18 486 120,00	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, Bądk i Czachówek oraz sieci sanitarnej w m. Bądk i Czachówek. -	Urząd Gminy w Gardei	2022	2024	11 560 000,00	11 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.2	Rozbudowa SUW w Czarnem Górnym - Rozbudowa SUW w Czarnem Górnym	Urząd Gminy w Gardei	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 w Gardei	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 - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku Trumieje - Klecewo - Czarne Górne - Czarne Dolne (inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Fundusz Polski Ład)	Urząd Gminy w Gardei	2022	2024	6 700 000,00	6 700 000,00	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 Dolnem - Modernizacja wraz z rozbudową budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Gardei oraz modernizacja budynku Centrum Kultury, Oświaty i Sportu w Czarnem Dolnem	Urząd Gminy w Gardei	2022	2024	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	1 000 000,00	1 000 000,00	57 872 183,00
1.a	0,00	0,00	1 088 000,00
1.b	1 000 000,00	1 000 000,00	56 784 183,00
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	0,00	0,00	49 292 183,00
1.3.1	0,00	0,00	1 088 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	1 088 000,00
1.3.2	0,00	0,00	48 204 183,00
1.3.2.1	0,00	0,00	11 060 000,00
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	1 081 000,00	1 081 000,00	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 Dolnem - Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Czarnem Dolnem	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

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

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024 – 2030 gminy Gardeja

#### Objaśnienia ogólne

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024-2030 przyjęto w roku 2024 spadek kwot dochodów bieżących przy równoczesnym wzroście wydatków bieżących. Zaplanowano w 2024 r. wyższe w stosunku do roku 2023 roku wpływy z tytułu udziału gminy Gardeja w PIT i CIT oraz dochodów majątkowych wynikające z otrzymanych promes w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Programu Olimpia i umów ze środków UE. W 2024 r. zakłada się pozyskanie na ww. cele kwoty blisko 34 miliony złotych.

Niemniej jednak doświadczeniem lat ubiegłych dochody budżetu gminy Gardeja ulegną w trakcie roku budżetowego cyklicznemu zwiększeniu. Powodem jest to, że plan do udzielenia z budżetu państwa dotacji celowych na zadania własne i zlecone nie stanowi 100% zapotrzebowania gminy Gardeja na te cele i w trakcie realizacji budżetu zostanie on zwiększony do kwoty zbliżonej do 9.500.000 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy Gardeja planowane na dzień 01.01.2024 r. będą stanowić ponad 85,6 miliona złotych, lecz zakłada się, że w trakcie roku będą systematycznie rosły z powodu udzielenia z budżetu państwa dotacji celowych na zadania własne i zlecone. Należy też mieć na uwadze możliwość zawieszenia lub wstrzymanie polityki wspierania mniejszych gmin w planach inwestycyjnych w ramach Polskiego Ładu przez powołanie nowego rządu po wyborach parlamentarnych w 2023 r.

Planowane do osiągnięcia dochody, jak i również wydatki przekraczające kwotę 40 milionów złotych nakładają na gminę Gardeja obowiązek kontynuowania prowadzonego od 2017 roku audytu wewnętrznego.

Jako rok bazowy przyjęto 2023. W latach 2024-2030 założono zbliżone wielkości dochodów i wydatków bieżących różniące się nieznacznie - uznając, że są one możliwe do realizacji w prezentowanym horyzoncie czasowym i nie będą obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu.

#### Dochody

Założono, że w 2024 r. nastąpi spadek poziomu dochodów bieżących w stosunku do roku 2023. Przewiduje się, że w trakcie 2024 r. nastąpi urealnienie planów dotacji celowej z przeznaczeniem na opiekę społeczną, który nie dojdzie do takiego poziomu jak w 2022 rok, ponieważ część zadań GOPS została przeniesiona do realizacji przez Zakład Usług Społecznych.

Niebezpieczeństwem, którym boryka się nie tylko Nasza gmina jest wzrost wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem gminy, głównie płace, skok kosztów energii oraz usług w stosunku do spadku dochodów bieżących wynikłych z ograniczenia przez „Polski Ładu” udziału w PIT. Nadto inflacja doprowadza do ogromnego wzrostu kosztów funkcjonowania jednostek gminnych. Różnica między dochodami bieżących, a wydatkami bieżących na dzień 01.01.2024 r. została



zachowana. Zwiększenie wydatków przy równoczesnym nie zwiększeniu dochodów bieżących gminy doprowadzić może do nie wypełnienia przesłanki art. 242 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 5, 7 i 8.

Zakłada się w kolejnych latach prognozy, że udziały należnej gminie Gardeja wyrównawczej i uzupełniającej części subwencji ogólnej pozostaną na zbliżonym poziomie. Zakłada się, że na skutek kontynuowania i planowanego w 2024 oraz w latach następnych wzrostu płacy minimalnej, konsekwencją będzie - także oprócz wzrostu kosztów generowanych przez pracowników - również nieznaczny wzrost udziału gminy Gardeja we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych PIT, który w 2024 r. jest wyższy w stosunku do 2023 roku o kwotę 869.663 zł. W latach 2025-2030 prognozy założono porównywalne do uzyskania przez gminę Gardeja wartości dochodów bieżących.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Przyjęto w 2024 roku wartość szacunkową sprzedaży majątku gminy Gardeja na poziomie 95.000 zł. Zaplanowano pozyskanie na zadania inwestycyjne dotacji ze źródeł zewnętrznych w wysokości 33.870.019 zł. W kolejnych latach prognozy, tj. 2025-2030 założono wielkości sprzedaży majątku na poziomie 50 tysięcy zł, tj. głównie działki budowlane i rolne.

W latach 2025-2030 założono znaczny spadek dochodów ze sprzedaży majątku, ponieważ gmina Gardeja posiada ograniczoną ilość zasobów, które mogą być przedmiotem sprzedaży, np. działki pod budownictwo.

## **Wydatki**

Założono, że w 2024 roku wydatki bieżące w stosunku do 2023 r. po uwzględnieniu planowanych zwiększeń dotacji będą wyższe na skutek wzrostu płacy minimalnej, a co za tym i zakupywanych od zewnętrznych dostawców przez gminę towarów i usług. Wzrost wydatków planuje się po uwzględnieniu zakładanych do pozyskania środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach Polskiego Ładu oraz środków UE.

Głównymi czynnikami wpływającymi na wysokość przedmiotowych wydatków oraz ich wzrost w stosunku do roku 2023 są wynagrodzenia osobowe pracowników obsługi, w tym również szkół i administracji. W 2024 r. najniższa pensja zasadnicza w Polsce wzrośnie z kwoty 3.600 zł do 4.300 zł w lipcu 2024 r. plus wysługa lat, tj. maksymalnie 20%, co daje łącznie brutto 5.160,00 zł (było 4.320 zł), co stanowi miesięcznie o kwotę 840,00 zł. Natomiast w skali roku łącznie z „13” wynosie to w przeliczeniu na jeden etat **10.920,00 zł** brutto pracownika. Przy czym do ww. kwoty należy doliczyć równoczesny wzrost składek, np. na: PPK, fundusz pracy, zakładowy fundusz świadczeń socjalny, itp., które nalicza i odprowadza pracodawca zatrudniający, czy to pracowników w administracji i obsłudze oraz wspomagających podczas prac interwencyjnych i publicznych. W konsekwencji doprowadzi to do doliczenia do ww. kwoty, co najmniej 20% na 1 etat.

Przedmiotowy trend dotyczący wzrostu nakładów na wynagrodzenia i pochodnych od nich przez pracodawców w konsekwencji dla gminy doprowadzi do ponoszenia w latach 2024 i następnych wyższych kosztów związanych z zakupem usług budowlanych, remontowych, materiałów, energii i wielu innych kosztów funkcjonowania jst.

Wydatki majątkowe w 2024 r. zaplanowano na poziomie blisko 41,6 miliona złotych, co związane jest z:

Tabela Nr 1

Dział	Nazwa zadania - lokalizacja	Początek	Koniec	Łączna wartość zadania	Zaangażowane środki finansowe w 2024 r.
1	2	3	4	5	6
	<b>O G Ó Ł E M :</b>			<b>73 671 290,00</b>	<b>41 585 773,00</b>
<b>010</b>	<b>RAZEM DZIAŁ 010</b>			<b>25 290 000,00</b>	<b>23 249 500,00</b>
	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych (FOGR)	2024	2024	1 000 000,00	360 000,00
	Odpłatne przejęcie przez gminę Gardeja od prywatnych inwestorów sieci wodociągowych.	2024	2024	80 000,00	80 000,00
	Budowę sieci wodociągowej w Gardei	2024	2024	200 000,00	200 000,00
	Rozbudowa SUW w Czarnem Górnem (finansowana w części z funduszu przeciwdziałania COVID-19 oraz planowanych do pozyskania funduszy europejskich dla zielonego Pomorza)	2018	2025	5 700 000,00	4 799 500,00
	Budowa stacji uzdatniania wody w m. Cygany z siecią wodociągową w miejscowości Cygany, Rozajny, Krzykosy, Bądk i Czachówek oraz sieci sanitarnej w m. Bądk i Czachówek (inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Fundusz Polski Ład).	2022	2024	11 560 000,00	11 060 000,00
	Dotacje celowe do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Gardeja	2024	2024	50 000,00	50 000,00
	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku Trumieje - Klecewo - Czarne Górne - Czarne Dolne (inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Fundusz Polski Ład)	2022	2024	6 700 000,00	6 700 000,00
<b>600</b>	<b>RAZEM DZIAŁ 600</b>			<b>18 626 000,00</b>	<b>7 495 603,00</b>
	Dotacja celowa dla Powiatu Kwidzyńskiego z przeznaczeniem na przebudowę drogi powiatowej Nr 3217G Rakowiec - Morawy etap I odc. 4+500-6+500.	2024	2024	496 000,00	496 000,00
	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Czarne Dolne (inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Fundusz Polski Ład)	2024	2025	2 162 000,00	1 081 000,00
	Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 250019 G Rozajny - Rozajny Kolonia (inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)	2024	2024	3 500 000,00	3 500 000,00

	Przebudowa dróg w miejscowości Gardeja (inwestycja realizowana będzie udziale środków z Rządowego Fundusz Polski Ład)	2022	2024	3 140 000,00	1 590 603,00
	Poprawa warunków komunikacyjnych popegeerowskich gmin obszaru funkcjonalnego Wschodniego Powiśla (inwestycja realizowana będzie udziale środków z Rządowego Fundusz Polski Ład)	2024	2024	688 000,00	688 000,00
	Projekt przebudowy drogi gminnej Nr 250010G Pawłowo - Szymwałd (inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku uzyskania dofinansowania zewnętrznego)	2024	2030	2 040 000,00	40 000,00
	Projekt przebudowy drogi gminnej na odcinku Otłowiec - Cygany (inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku uzyskania dofinansowania zewnętrznego)	2024	2028	3 540 000,00	40 000,00
	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy odcinka drogi gminnej przy ulicy Nowej i Osiedlowej w Gardei (inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku uzyskania dofinansowania zewnętrznego)	2024	2027	3 040 000,00	40 000,00
	Zakup i montaż wiat przystankowych na terenie gminy Gardeja	2024	2024	20 000,00	20 000,00
<b>700</b>	<b>RAZEM DZIAŁ 700</b>			<b>6 861 000,00</b>	<b>5 380 500,00</b>
	Modernizacja wraz z rozbudową budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Gardei oraz modernizacja budynku Centrum Kultury, Oświaty i Sportu w Czarnem Dolnem (inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Fundusz Polski Ład)	2022	2024	4 200 000,00	4 000 000,00
	Projekt rozbudowy remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Czarnem Dolnem	2024	2024	30 000,00	30 000,00
	Budowa remizy strażackiej w Morawach (inwestycja realizowana będzie udziale środków z Rządowego Fundusz Polski Ład)	2024	2025	2 561 000,00	1 280 500,00
	Projekt budowy świetlicy wiejskiej w Nowej Wiosce	2024	2024	30 000,00	30 000,00
	Zakup działek pod drogi gminne	2024	2024	40 000,00	40 000,00
<b>801</b>	<b>RAZEM DZIAŁ 801</b>			<b>9 209 080,00</b>	<b>536 960,00</b>
	Montaż instalacji fotowoltaicznej z przeznaczeniem dla Szkoły Podstawowej w Gardei i Wandowie	2024	2024	300 000,00	300 000,00
	Zakup samochodu transportującego dzieci oraz młodzież do placówek oświatowych wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metody pracy (zadanie zostanie zrealizowane pod warunkiem uzyskania zewnętrznego dofinansowania)	2024	2024	550 000,00	50 000,00

	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Cyganach <i>(zadanie zostanie zrealizowane w ramach Programu Olimpia)</i>	2024	2025	4 179 540,00	93 480,00
	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Czarnem Dolnem <i>(zadanie zostanie zrealizowane w ramach Programu Olimpia)</i>	2024	2025	4 179 540,00	93 480,00
<b>855</b>	<b>RAZEM DZIAŁ 855</b>			<b>814 010,00</b>	<b>814 010,00</b>
	Utworzenie nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w istniejącym Przedszkolu w Gardei w ramach Programu "MALUCH+"	2024	2024	814 010,00	814 010,00
<b>900</b>	<b>RAZEM DZIAŁ 900</b>			<b>1 560 000,00</b>	<b>1 560 000,00</b>
	Dotacje celowe z przeznaczeniem dla mieszkańców gminy Gardeja na poprawę jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych w ramach programu ciepłe mieszkanie	2024	2024	1 550 000,00	1 550 000,00
	Dotacje celowe z budżetu dla mieszkańców na dofinansowanie kosztów utylizacji azbestu	2024	2024	10 000,00	10 000,00
<b>921</b>	<b>RAZEM DZIAŁ 921</b>			<b>2 249 200,00</b>	<b>2 249 200,00</b>
	Dotacje celowe z przeznaczeniem na ochronę zabytku w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w ramach Polskiego Ładu	2024	2024	2 013 000,00	2 013 000,00
	Dotacja celowa dla Gminnego Ośrodka Kultury z przeznaczeniem na modernizację infrastruktury energetycznej w tzw. obiekcie "amfiteatru na jeziorze Kamień w Gardei" - dział nr 219	2024	2024	26 200,00	26 200,00
	Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego w miejscowości Otłowiec <i>(częściowe dofinansowanie w ramach dotacji UE w kwocie 126.844 zł)</i>	2024	2024	210 000,00	210 000,00
<b>926</b>	<b>RAZEM DZIAŁ 926</b>			<b>7 452 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
	Przebudowa stadionu sportowego w Gardei <i>(inwestycja realizowana będzie przy udziale środków z Rządowego Funduszu Polski Ład)</i>	2024	2025	7 452 000,00	300 000,00

Wydatki na obsługę długu zaplanowano między innymi w oparciu o harmonogram spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek przy obecnym wysokim oprocentowaniu oraz przy uwzględnieniu prognozy długu na lata następne.

W przedstawionej prognozie finansowej nie planuje się ponieść wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

## **Przychody**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025 – 2030 nie planuje się zaciągnąć kredyty w bankach komercyjnych tylko w roku 2024 w kwocie 3.900.506,22 zł, który ma zostać przeznaczony na pokrycie części planowanego deficytu budżetowego. Należy zaznaczyć, iż w 2023 roku pomimo zaplanowanego na ten rok zaciągnięcie kredytu w wysokości 5.935.422 zł nie dokonano tego z uwagi na niezrealizowane w całości wydatki budżetowe zwłaszcza majątkowe oraz zanotowano dodatkowe wpływy budżetowe i wykorzystanie posiadanych przez Naszą gminę wolnych środków.

## **Rozchody**

W zakresie rozchodów w 2024 r. zaplanowano kwotę 780.596 zł, która wynika z harmonogramu spłaty ostatniej raty pożyczki zaciągniętej na budowę w latach 2017-2018 oczyszczalni ścieków.

W okresie długoletniej prognozy finansowej w zakresie rozchodów zaplanowano spłatę długu gminy Gardeja na podstawie harmonogramów lub prognozy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Uwzględniono również w spłatach na lata 2025-2028 planowany do zaciągnięcia w 2024 roku kredyt lub pożyczkę na pokrycie części deficytu.

## **Wynik budżetu**

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem”, a pozycją „Wydatki ogółem”. W wieloletniej prognozie finansowej tylko w 2024 planuje się deficyt budżetowy. Natomiast w kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłaty zaciągniętych rat kredytów i pożyczek lub na wydatki majątkowe.

## **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki**

W 2023 r. w oparciu o dane prognozy budżetowej nie planuje się zamknięcia bieżącego roku deficytem, lecz nadwyżką budżetową. Planowana wynikająca z symulacji zamknięcia roku budżetowego 2023 r. nadwyżka budżetową zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętego długu, tj. pożyczki i kredytu w kwocie 1.561.000 zł.

## **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Kwota wykazana, jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Planuje się, że raty spłaty długu w roku 2023 nastąpią przez gminę Gardeja z nadwyżki budżetowej ewentualnie z posiadanych wolnych środków. Natomiast w 2024 r. planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania finansowe na pokrycie części planowanego deficytu.

Od roku 2025 spłaty długu gminy Gardeja następować będą z nadwyżki dochodów budżetowych nad wydatkami.

W latach 2024-2030 wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. **został spełniony**.

## **Przedsięwzięcia**

W załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja wykazano przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących i majątkowych, planowane do realizacji przez gminę w latach 2024-2030.

W sumie na w/w przedsięwzięcia zaplanowano:

1. łączne nakłady finansowe w wysokości 61.698.080,00 zł,
2. limit zobowiązań w wysokości 57.872.183,00 zł,
3. limit wydatków w poszczególnych latach, w tym:
  - w roku 2024 w wysokości 31.738.563,00 zł,
  - w roku 2025 w wysokości 18.954.120,00 zł,
  - w roku 2026 w wysokości 2.000.000,00 zł,
  - w roku 2027 w wysokości 3.000.000,00 zł,
  - w roku 2028 w wysokości 1.500.000,00 zł,
  - w roku 2029 w wysokości 1.000.000,00 zł,
  - w roku 2030 w wysokości 1.000.000,00 zł.

Wydatki zaplanowane na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmują następujące zadania:

### **1. bieżące związane z:**

- kompleksową usługą oświetleniową na terenie gminy Gardeja. W latach 2023 – 2025 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 1.244.000 zł, z czego na 2024 r. przypada kwota 620.000 zł.

### **2. majątkowe związane z:**

- przebudowę drogi gminnej na odcinku Otłowiec – Cygany. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2024-2028 w wysokości 3.540.000 zł, z czego pierwszy etap realizacji, w postaci wykonania projektu nastąpi w 2024 r. w kwocie 40.000 złotych. Jednakże zakłada się, że inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania przez gminę Gardeja współfinansowania zewnętrznego, np. w ramach funduszy UE,
- przebudowę drogi ul. Nowa oraz Osiedlowa w Gardei. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2024-2030 w wysokości 3.040.000 zł, z czego pierwszy etap realizacji, w postaci wykonania projektu nastąpi w 2024 r. w kwocie 40.000 złotych. Jednakże zakłada się, że inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania przez gminę Gardeja współfinansowania zewnętrznego, np. w ramach funduszy UE,
- przebudowę drogi gminnej Nr 250010G Pawłowo - Szymwałd. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2024-2030 w wysokości 2.040.000 zł, z czego pierwszy etap realizacji, w postaci wykonania projektu nastąpi w 2024 r. w kwocie 40.000 złotych. Jednakże zakłada się, że inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania przez gminę Gardeja współfinansowania zewnętrznego, np. w ramach funduszy UE,
- budowę stacji uzdatniania wody w Cygany z siecią wodociągową w miejscowości Cygany, Rozajny, Krzykosy, Bądki i Czachówek oraz sieci sanitarnej w m. Bądki i Czachówek. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2022-2024 w wysokości 11.560.000

zł, z czego nakłady w 2024 r. wyniosą kwotę 11.060.000 zł. Przedmiotowe zadanie realizowane jest w 95% z dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład,

- przebudową wraz z rozbudową stacji uzdatniania wody w Czarnem Górnym. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2018-2025 w wysokości 5.700.000 zł, z czego nakłady na rok 2024 prognozuje się, że wyniosą kwotę 4.799.500 złotych. Na przedmiotowe zadanie gmina Gardeja otrzyma dofinansowanie w ramach RFIL kwotę 1.000.000 zł. Planuje się celem pozyskania dodatkowych źródeł finansowania tej inwestycji sięgnąć do funduszy europejskich w ramach „zielonego Pomorza” w kwocie 3.799.500 zł,
- przebudową dróg w miejscowości Gardeja. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2022-2024 w wysokości 3.140.000 zł, z czego nakłady w 2024 roku wyniosą kwotę 1.590.603 zł. Przedmiotowe zadanie realizowane jest w 95% z dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład,
- budowę sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku Trumieje - Klecewo - Czarne Górne - Czarne Dolne. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2022-2024 w wysokości 6.700.000 zł, z czego nakłady w 2024 roku wyniosą kwotę 6.700.000 złotych. Przedmiotowe zadanie realizowane jest w 95% z dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład,
- modernizacją wraz z rozbudową budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Gardei oraz modernizacją budynku Centrum Kultury, Oświaty i Sportu w Czarnem Dolnym. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2022-2024 w wysokości 4.200.000 zł, z czego nakłady w 2024 roku wyniosą kwotę 4.000.000 zł. Przedmiotowe zadanie realizowane jest z dofinansowaniem w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład,
- przebudową drogi gminnej Nr 250009G ul. Leśna w Czarnem Dolnym. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2024-2025 w wysokości 2.162.000 złotych, z czego pierwszy etap realizacji nastąpi w 2024 r. w kwocie 1.081.000 złotych. Przedmiotowe zadanie realizowane jest z dofinansowaniem w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład,
- budowę remizy strażackiej w Morawach. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2024-2025 w wysokości 2.561.000 zł, z czego nakłady w 2024 roku wyniosą kwotę 1.280.500 złotych. Przedmiotowe zadanie realizowane jest z dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład,
- budowę nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Cyganach. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2024-2025 w wysokości 4.179.540 zł, z czego nakłady w 2024 roku wyniosą kwotę 93.480 zł. Przedmiotowe zadanie realizowane jest w ramach Programu Olimpia,
- budowę nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Czarnem Dolnym. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2024-2025 w wysokości 4.179.540 zł, z czego nakłady w 2024 roku wyniosą kwotę 93.480 zł. Przedmiotowe zadanie realizowane jest w ramach Programu Olimpia,
- przebudowę stadionu sportowego w Gardei. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2024-2025 w wysokości 7.452.000 zł, z czego nakłady w 2024 roku wyniosą kwotę 300.000 złotych. Przedmiotowe zadanie realizowane jest z dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych, co wynika z powyższej tabeli nr 1.

Wieloletnia prognoza finansowa dla gminy Gardeja na lata 2024-2030 została opracowana w programie BeSTi@.