

**UCHWAŁA NR XVI/110/2019
RADY GMINY GARDEJA**

z dnia 18 grudnia 2019 r.

o zmianie uchwały Nr III/16/2018 Rady Gminy Gardeja z dnia 21 grudnia 2018 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.) w związku z art. 226-228 oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), **Rada Gminy Gardeja uchwala**, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr III/16/2018 Rady Gminy Gardeja z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Gardeja, zwanej dalej „Uchwałą”, wprowadza się następujące zmiany:

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gardeja.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Zbigniew Duszyński

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	42 155 462,45	41 856 940,45	3 801 390,00	35 000,00	6 636 887,00	3 077 803,00	14 458 893,00	16 357 902,45	298 522,00	26 100,00	267 422,00
2020	40 440 000,00	38 990 000,00	3 860 000,00	35 000,00	6 025 000,00	3 272 000,00	13 900 000,00	15 000 000,00	1 450 000,00	100 000,00	1 300 000,00
2021	39 140 000,00	38 990 000,00	3 860 000,00	35 000,00	6 160 000,00	3 272 000,00	13 900 000,00	15 000 000,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00
2022	39 140 000,00	38 990 000,00	3 860 000,00	35 000,00	6 160 000,00	3 272 000,00	13 900 000,00	15 000 000,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00
2023	39 170 000,00	38 990 000,00	3 860 000,00	35 000,00	6 160 000,00	3 272 000,00	13 900 000,00	15 000 000,00	180 000,00	50 000,00	130 000,00
2024	40 590 000,00	39 780 000,00	3 860 000,00	35 000,00	6 160 000,00	3 272 000,00	13 900 000,00	15 000 000,00	810 000,00	50 000,00	760 000,00
2025	39 800 000,00	38 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	50 000,00	760 000,00
2026	39 140 000,00	38 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	42 396 878,45	40 639 478,45	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	1 757 400,00
2020	38 479 012,00	36 000 000,00	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	2 479 012,00
2021	37 435 000,00	36 000 000,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 435 000,00
2022	37 240 000,00	36 000 000,00	0,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	1 240 000,00
2023	37 500 000,00	36 000 000,00	0,00	0,00	x	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
2024	38 290 000,00	36 000 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	2 290 000,00
2025	38 300 000,00	36 200 000,00	0,00	0,00	x	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00
2026	38 701 964,01	36 200 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	2 501 964,01

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-241 416,00	2 835 816,00	0,00	0,00	1 835 816,00	0,00	1 000 000,00	241 416,00	0,00	0,00
2020	1 960 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 900 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 670 000,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	438 035,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Kwota dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi				Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	2 594 400,00	2 502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 400,00	11 474 023,99	0,00	1 217 462,00	3 053 278,00
2020	1 960 988,00	1 960 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 513 035,99	0,00	2 990 000,00	2 990 000,00
2021	1 705 000,00	1 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 808 035,99	0,00	2 990 000,00	2 990 000,00
2022	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 908 035,99	0,00	2 990 000,00	2 990 000,00
2023	2 235 000,00	2 235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 238 035,99	0,00	2 990 000,00	2 990 000,00
2024	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 938 035,99	0,00	3 780 000,00	3 780 000,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438 035,99	0,00	2 790 000,00	2 790 000,00
2026	438 035,99	438 035,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 790 000,00	2 790 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	6,77%	6,77%	0,00	6,77%	2,95%	7,59%	8,18%	TAK	TAK
2020	5,71%	5,71%	0,00	5,71%	7,64%	6,53%	7,12%	TAK	TAK
2021	5,12%	5,12%	0,00	5,12%	7,77%	5,71%	6,30%	TAK	TAK
2022	5,72%	5,72%	0,00	5,72%	7,77%	6,12%	6,12%	TAK	TAK
2023	6,24%	6,24%	0,00	6,24%	7,76%	7,73%	7,73%	TAK	TAK
2024	6,04%	6,04%	0,00	6,04%	9,44%	7,77%	7,77%	TAK	TAK
2025	3,96%	3,96%	0,00	3,96%	7,14%	8,32%	8,32%	TAK	TAK
2026	1,25%	1,25%	0,00	1,25%	7,26%	8,11%	8,11%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	15 037 168,62	3 020 075,00	1 048 000,00	1 030 000,00	18 000,00	18 000,00	1 639 900,00	99 500,00
2020	1 960 988,00	1 960 988,00	14 700 000,00	2 790 000,00	3 475 040,00	1 185 040,00	2 290 000,00	890 000,00	1 559 012,00	30 000,00
2021	1 705 000,00	1 705 000,00	14 700 000,00	2 790 000,00	1 785 000,00	1 135 000,00	650 000,00	650 000,00	755 000,00	30 000,00
2022	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	350 000,00	350 000,00	860 000,00	30 000,00
2023	1 670 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00
2024	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	460 000,00	30 000,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	770 000,00	30 000,00
2026	438 035,99	247 394,31	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 892 605,69	30 000,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
2019	0,00	0,00	0,00	170 714,00	170 714,00	170 714,00	0,00	0,00	0,00	
2020	31 848,00	31 848,00	31 848,00	0,00	0,00	0,00	50 040,00	31 848,00	31 848,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	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	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	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	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	600 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 200 000,00	720 000,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^X
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^X	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^X	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	2 002 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 718,00
2020	1 902 697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 231 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 958 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	282 566,00	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

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje pochodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8 **		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7. ^x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. ^x
Lp	16.1	16.2	16.3
2019		0,00	
2020		0,00	
2021		0,00	
2022		0,00	
2023		0,00	
2024		0,00	
2025		0,00	
2026		0,00	

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

^x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 418 040,00	1 048 000,00	3 475 040,00	1 785 000,00	350 000,00	1 500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				4 150 040,00	1 030 000,00	1 185 040,00	1 135 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 268 000,00	18 000,00	2 290 000,00	650 000,00	350 000,00	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:				2 250 040,00	0,00	50 040,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				50 040,00	0,00	50 040,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Opracowanie i wydanie publikacji "Jeziora i zabytki Powiatu Kwidzyńskiego" - Opracowanie i wydanie publikacji "Jeziora i zabytki Powiatu Kwidzyńskiego"	Urząd Gminy w Gardei	2019	2021	50 040,00	0,00	50 040,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.1	Przebudowa wraz z rozbudową stacji uzdatniania wody w Czarnem Górnem -	Urząd Gminy w Gardei	2017	2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 168 000,00	1 048 000,00	3 425 000,00	1 785 000,00	350 000,00	500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 100 000,00	1 030 000,00	1 135 000,00	1 135 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Gospodarowanie odpadami komunalnymi	Urząd Gminy w Gardei	2018	2021	4 100 000,00	1 030 000,00	1 135 000,00	1 135 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zakup energii elektrycznej dla jednostek Gminy Gardeja - Zakup energii elektrycznej dla jednostek Gminy Gardeja	Urząd Gminy w Gardei	2018	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 068 000,00	18 000,00	2 290 000,00	650 000,00	350 000,00	500 000,00
1.3.2.1	Budowa ciągu pieszo - jezdnego przy ul. Wodnej w Gardei - Budowa ciągu pieszo - jezdnego przy ul. Wodnej w Gardei	Urząd Gminy w Gardei	2019	2020	908 000,00	18 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ciągów pieszo - jezdnych przy ul. Promykowej, Słonecznej i Tęczowej w Gardei - Budowa ciągów pieszo - jezdnych przy ul. Promykowej, Słonecznej i Tęczowej w Gardei	Urząd Gminy w Gardei	2020	2021	1 150 000,00	0,00	500 000,00	650 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa chodnika z zatokami autobusowymi, kanalizacją deszczową w Klecewie - Budowa chodnika z zatokami autobusowymi, kanalizacją deszczową w Klecewie	Urząd Gminy w Gardei	2020	2022	650 000,00	0,00	300 000,00	0,00	350 000,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ciągu pieszo - jezdnego przy ul. Kościelnej, Grudziądzkiej, Szkolnej w Gardei - Budowa ciągu pieszo - jezdnego przy ul. Kościelnej, Grudziądzkiej, Szkolnej w Gardei	Urząd Gminy w Gardei	2020	2024	1 200 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w Olszówce - Przebudowa drogi gminnej w Olszówce	Urząd Gminy w Gardei	2018	2025	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w Gardei przy ul. Złotej - Przebudowa drogi gminnej w Gardei przy ul. Złotej	Urząd Gminy w Gardei	2018	2026	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	1 800 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	12 558 040,00
1.a	0,00	0,00	0,00	3 350 040,00
1.b	1 800 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	9 208 000,00
1.1	1 200 000,00	0,00	0,00	2 250 040,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	50 040,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	50 040,00
1.1.2	1 200 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.1.2.1	1 200 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	600 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	10 308 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	600 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	7 008 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	908 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.4	600 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.5	0,00	1 300 000,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00

UZASADNIENIE

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

W załączniku **Nr 1** do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019-2026 dokonuje się między innymi następujących zmian:

I. Dostosowuje się plan na rok 2019 zgodnie ze zmieniającą uchwałą budżetową na rok 2019 między innymi w zakresie planu: dochodów, wydatków - w tym również na obsługę długu, deficytu, przychodów i rozchodów.

Dokonane zmiany nastąpiły w poniższych punktach wieloletniej prognozy finansowej:

1. Zwiększa się w 2019 r. dochody do kwoty 42.155.462,45 zł, na które składają się:

1.1 dochody bieżące zwiększone do kwoty 41.856.940,45 zł,

1.1.3 podatki i opłaty zwiększone do kwoty 6.636.887,00 zł,

1.1.4 subwencja ogólna zwiększona do kwoty 28.051,00 zł,

1.1.5 dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększone do kwoty 16.357.902,45 zł,

1.2 dochody majątkowe zmniejszono do kwoty 298.522,00 zł.

2. Zwiększa się w 2019 r. wydatki do kwoty 42.396.878,45 zł, na które składają się:

2.1. wydatki bieżące zwiększone do kwoty 40.639.478,45 zł,

3. Wynik budżetu w 2019 r. (deficyt) zmniejszono do kwoty – 241.416,00 zł.

4. Przychody budżetu w 2019 r. stanowią kwotę 2.835.816,00 zł z tego:

4.2 zaangażowanie wolnych środków zmniejszone o kwotę 145.495 zł, która po zmianach wynosi 1.835.816,00 zł,

4.3.1 planowane zaciągnięcie kredytu lub pożyczki na pokrycie deficytu zmniejszono do kwoty 241.416 zł.

8.1 Zwiększa się do kwoty 1.217.462,00 zł różnicę między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi.

8.2 Zwiększa się do kwoty 3.053.278,00 zł różnicę między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki (7), a wydatkami bieżącymi powiększonymi (8) o wydatki.

9. Dokonano w 2019 roku na podstawie wprowadzonych zmian aktualizacji danych statystycznych wskaźników spłaty zobowiązań (pkt 9.1, 9.2, 9.4-9.6.1 WPF).
11. Dokonano na podstawie wprowadzonych zmian aktualizacji danych liczbowych w informacji uzupełniającej o wybranych rodzajach wydatków budżetowych na lata 2019 – 2021 (pkt 11.1 - 11.3.1 WPF).
- II. W wyniku wprowadzonych zmian dopuszczalny wskaźnik spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2019 - 2026 został spełniony.

W załączniku **Nr 2** do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja w wykazanych przedsięwzięciach planowanych do realizacji przez gminę w latach 2019-2026 dokonano zmian w przedsięwzięciach w ramach:

wydatków bieżących:

W latach 2019-2026 limitu zobowiązań na wydatki bieżące zmniejszono do wysokości 3.350.040,00 zł na skutek usunięcia z limitów zobowiązań przedsięwzięcia o nazwie zakup energii elektrycznej dla jednostek gminy Gardeja, w wyniku zastosowania art. 226 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., który stanowi, że w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia: nazwę i cel; jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia; okres realizacji i **łącznie nakłady finansowe; limity wydatków w poszczególnych latach i limit zobowiązań.**

Z w/w regulacji wynika, że w załączniku do WPF zostają ujęte jedynie takie przedsięwzięcia, których czas realizacji wykracza poza rok budżetowy i dla których możliwe jest określenie wysokości wydatków, które będą ponoszone w kolejnych okresach realizacji przedsięwzięć. Zatem nie każde z realizowanych przez gminę Gardeja zadanie winno znaleźć się w wykazie przedsięwzięć, a więc takie, którego kwota wydatków wynikająca z zawartej umowy nie została precyzyjnie określona. Trudno zatem jest przewidzieć ilość zużytej energii elektrycznej podczas lat realizacji zawartej umowy, co wiąże się z tym, że kwota, którą gmina Gardeja winna zapłacić dostawcy jest nie precyzyjna i niełatwa do przewidzenia.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wieloletnia prognoza finansowa dla gminy Gardeja na lata 2019-2026 została opracowana przy w programie BeSTi@.