

**UCHWAŁA NR XXV/170/2021
RADY GMINY GARDEJA**

z dnia 24 lutego 2021 r.

o zmianie uchwały Nr XXIV/156/2020 Rady Gminy Gardeja z dnia 18 grudnia 2020 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 2020 r. poz. 713 ze zm.) w związku z art. 226-228, art. 230 oraz art. 243 ust. 3b pkt 2 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 XXV/156/2020 Rady Gminy Gardeja z dnia 18 grudnia 2020 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 jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	41 940 616,00	41 694 462,00	4 049 176,00	40 000,00	15 283 438,00	14 277 166,00	8 044 682,00	3 398 842,00	246 154,00	155 500,00	90 000,00	
2022	43 474 200,00	43 100 000,00	4 400 000,00	35 000,00	16 100 000,00	15 900 000,00	6 665 000,00	3 550 000,00	374 200,00	50 000,00	150 000,00	
2023	44 300 000,00	43 500 000,00	4 600 000,00	35 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	6 865 000,00	3 550 000,00	800 000,00	50 000,00	150 000,00	
2024	44 210 000,00	43 400 000,00	4 500 000,00	35 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	6 865 000,00	3 550 000,00	810 000,00	50 000,00	160 000,00	
2025	43 600 000,00	43 400 000,00	4 500 000,00	35 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	6 865 000,00	3 550 000,00	200 000,00	50 000,00	150 000,00	
2026	43 600 000,00	43 400 000,00	4 500 000,00	35 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	6 865 000,00	0,00	200 000,00	50 000,00	150 000,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				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 ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	44 625 993,00	40 546 993,00	15 898 263,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	4 079 000,00	4 079 000,00	149 000,00
2022	41 790 000,00	39 100 000,00	15 900 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	2 690 000,00	2 690 000,00	40 000,00
2023	42 100 000,00	39 200 000,00	15 900 000,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	40 000,00
2024	41 910 000,00	39 100 000,00	15 900 000,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	2 810 000,00	2 810 000,00	40 000,00
2025	42 600 000,00	39 600 000,00	15 900 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	40 000,00
2026	43 149 561,82	39 694 184,01	15 900 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	3 455 377,81	3 455 377,81	40 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-2 685 377,00	0,00	4 785 377,00	2 351 016,00	2 351 016,00	0,00	0,00	2 341 961,00	334 361,00
2022	1 684 200,00	1 684 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	450 438,18	450 438,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	92 400,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 684 200,00	1 684 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	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	450 438,18	450 438,18	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 634 638,18	0,00	1 147 469,00	3 489 430,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 950 438,18	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 750 438,18	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 450 438,18	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	450 438,18	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 705 815,99	3 705 815,99	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	8,57%	5,22%	5,78%	11,62%	16,64%	TAK	TAK
2022	7,04%	15,55%	15,74%	8,66%	13,68%	TAK	TAK
2023	8,69%	16,33%	16,51%	9,08%	14,09%	TAK	TAK
2024	8,85%	16,15%	16,33%	12,68%	12,68%	TAK	TAK
2025	4,01%	14,23%	x	16,19%	16,19%	TAK	TAK
2026	1,97%	13,85%	x	12,43%	14,59%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	131 517,00	131 517,00	95 073,00	0,00	0,00	0,00	164 617,00	164 617,00	95 073,00
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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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
2021	0,00	0,00	0,00	3 014 417,00	229 417,00	2 785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 390 000,00	0,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 090 000,00	0,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2021	1 466 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 658 112,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 027 909,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 948 320,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	282 565,17	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 572 417,00	3 014 417,00	1 390 000,00	1 090 000,00	650 000,00	1 300 000,00
1.a	- wydatki bieżące				229 417,00	229 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 343 000,00	2 785 000,00	1 390 000,00	1 090 000,00	650 000,00	1 300 000,00
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:				149 417,00	149 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				149 417,00	149 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Międzygminne spotkania kulturalno-rekreacyjne powiatu kwidzińskiego -	Urząd Gminy w Gardei	2020	2021	149 417,00	149 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa wraz z rozbudową stacji uzdatniania wody w Czarnem Górnym -	Urząd Gminy w Gardei	2017	2024	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				7 423 000,00	2 865 000,00	1 390 000,00	1 090 000,00	650 000,00	1 300 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Gospodarowanie odpadami komunalnymi -	Urząd Gminy w Gardei	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wdrożenie i zakup dziedzinowego systemu informatycznego do kompleksowej obsługi zadań gminy Gardeja - Zakup i wdrożenie dziedzinowego systemu informatycznego do kompleksowej obsługi zadań gminy Gardeja	Urząd Gminy w Gardei	2020	2021	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 343 000,00	2 785 000,00	1 390 000,00	1 090 000,00	650 000,00	1 300 000,00
1.3.2.1	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	2022	1 200 000,00	10 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa chodnika z zatokami autobusowymi, kanalizacją deszczową w Klecewie - Budowa chodnika z zatokami autobusowymi, kanalizacją deszczową w Klecewie	Urząd Gminy w Gardei	2020	2022	615 000,00	365 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ciągu pieszo - jezdnych przy ul. Kościelnej, Grudziądzkiej, Szkolnej w Gardei - Budowa ciągu pieszo - jezdnych przy ul. Kościelnej, Grudziądzkiej, Szkolnej w Gardei	Urząd Gminy w Gardei	2020	2024	1 300 000,00	10 000,00	0,00	590 000,00	650 000,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w Olszówce - Przebudowa drogi gminnej w Olszówce	Urząd Gminy w Gardei	2018	2025	1 800 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa SUW w Czarnem Górnym - Rozbudowa SUW w Czarnem Górnym	Urząd Gminy w Gardei	2017	2021	2 428 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	7 444 417,00
1.a	229 417,00
1.b	7 215 000,00
1.1	149 417,00
1.1.1	149 417,00
1.1.1.1	149 417,00
1.1.2	0,00
1.1.2.1	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	7 295 000,00
1.3.1	80 000,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	80 000,00
1.3.2	7 215 000,00
1.3.2.1	1 150 000,00
1.3.2.2	615 000,00
1.3.2.3	1 250 000,00
1.3.2.4	1 800 000,00
1.3.2.5	2 400 000,00

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 2021-2026 dokonuje się między innymi następujących zmian:

I. Dostosowuje się plan na rok 2021 zgodnie ze zmienianą uchwałą budżetową na rok 2021 między innymi w zakresie planu: dochodów, wydatków, deficytu, przychodów i kwoty długu.

1. Zwiększa się w 2021 r. dochody do kwoty 41.940.616 zł, na które składają się:

1.1 dochody bieżące zwiększone do kwoty 41.694.462 zł,

1.1.3 dochody z subwencji ogólnej zwiększone do kwoty 15.283.438 zł,

1.1.4 dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększone do kwoty 14.277.166 zł,

1.1.5 pozostałe dochody bieżące zwiększone do kwoty 8.044.682 zł.

2. Zwiększa się w 2021 r. wydatki do kwoty 44.625.993 zł, na które składają się:

2.1. wydatki bieżące zmniejszone do kwoty 40.546.993 zł,

2.1.1 wydatki na wynagrodzenia i składki zwiększone do kwoty 15.898.263 zł,

2.2. wydatki majątkowe zwiększone do kwoty 4.079.000 zł,

2.2.1 inwestycje i zakupy inwestycyjne zwiększone do kwoty 4.079.000 zł.

W wyniku dokonanych zmian w 2025 i 2026 roku zaktualizowano planowaną przez gminę Gardeja kwotę wydatków majątkowych.

3. Wynik budżetu w 2021 r. (deficyt) zwiększono do kwoty – 2.685.377 zł.

4. Przychody budżetu w 2021 r. zaplanowano na kwotę 4.785.377 zł z tego:

4.1 kredyty i pożyczki stanowią kwotę 2.351.016 zł,

4.1.1 na pokrycie planowanego deficytu kwotę 2.351.016 zł,

4.3 zaangażowanie wolnych środków zaplanowano do wysokości 2.341.961 zł,

4.3.1 na pokrycie planowanego deficytu kwotę 334.361 zł,

4.4 spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 92.400 zł.

5. Rozchody budżetu zaktualizowano na lata 2025-2026.

6. Kwota długu gminy Gardeja w instytucjach finansowych na dzień 31.12.2021 roku ulegnie zmniejszeniu i wynosić będzie 7.634.638,18 zł. W wyniku dokonanych zmian w latach 2021 – 2025 zaktualizowano planowaną kwotę długu gminy Gardeja.

7.1 Zwiększa się do kwoty 1.147.469 zł różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi.

7.2 Zwiększa się do kwoty 3.489.430 zł różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki (8), a wydatkami bieżącymi.

8. Dokonano aktualizacji danych statystycznych wskaźników spłaty zobowiązań na latach 2021 - 2026 (pkt 8.1, 8.2, 8.3 i 8.3.1 WPF).

10. Dokonano aktualizacji danych liczbowych w informacji uzupełniającej o wybranych rodzajach wydatków budżetowych w latach 2021-2024 (pkt 10.1, 10.1.1 i 10.1.2 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 2021 - 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 2021-2025 dokonano zmian w przedsięwzięciach w ramach:

Wydatki majątkowe w:

- 2021 r. zwiększono do kwoty 2.785.000 zł, tj. o 1.650.000 zł,

- 2022 r. zwiększono do kwoty 1.390.000 zł, tj. o 750.000 zł,

- 2023 r. zmniejszono do kwoty 1.090.000 zł, tj. o 410.000 zł,

- 2024 r. zmniejszono do kwoty 650.000 zł, tj. o 1.200.000 zł.

W latach 2021-2025 limitu zobowiązań na wydatki majątkowe ustalono w wysokości 7.215.000 zł.

W załączniku **Nr 2** do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej - wykaz przedsięwzięć w punkcie:

1.1.2.1 dotyczącym wydatków majątkowych współfinansowanych między innymi ze środków UE wykreślono zadanie pod nazwą „Przebudowa wraz z rozbudową stacji uzdatniania wody w Czarnem Górnem”,

1.3.2.1 dotyczącym wydatków majątkowych zmniejszono w 2021 r. o 650.000 złotych

przewidzianą kwotę na zadanie pod nazwą „*Budowa ciągów pieszo - jezdnych przy ul. Promykowej, Słonecznej i Tęczowej w Gardei - etap I*” o przewidywanej w latach 2020 – 2022 wartości 1.200.000 zł. Inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania przez gminę współfinansowana zewnętrznego,

1.3.2.2 dotyczącym wydatków majątkowych zmniejszono w 2021 r. o 35.000 złotych przewidzianą kwotę na zadanie pod nazwą „*Budowa chodnika z zatokami autobusowymi, kanalizacją deszczową w Klecewie - etap I*” o przewidywanej w latach 2020 – 2022 wartości 615.000 zł,

1.3.2.3 dotyczącym wydatków majątkowych zmniejszono w 2021 r. o 590.000 złotych przewidzianą kwotę na zadanie pod nazwą „*Budowa ciągu pieszo - jezdnego przy ul. Kościelnej, Grudziądzkiej, Szkolnej w Gardei - etap I*” o przewidywanej w latach 2020 – 2024 wartości 1.300.000 zł. Inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania przez gminę współfinansowana zewnętrznego,

1.3.2.5 dotyczącym wydatków majątkowych w 2021 r. wprowadzono do realizacji zadanie pod nazwą „*Rozbudowa SUW w Czarnem Górnem*” o przewidywanej w latach 2017 – 2021 wartości 2.428.000 zł z czego w 2021 r. przypada kwota 2.400.000 zł. Przedmiotowa inwestycja współfinansowana jest w wysokości 1.000.000 zł z funduszu przeciwdziałania COVID-19.

W wyniku dokonanych zmian zaktualizowano także limity zobowiązań na lata 2021-2024.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wieloletnia prognoza finansowa dla gminy Gardeja na lata 2021-2025 została opracowana przy w programie BeSTi@.