

**UCHWAŁA NR XXVII/184/2021  
RADY GMINY GARDEJA**

z dnia 28 kwietnia 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 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 243 ust. 3b pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305), **Rada Gminy Gardeja uchwala, co następuje:**

**§ 1.** W uchwale Nr XXIV/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 <sup>1)</sup>

| 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 |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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             | 44 911 072,00               | 42 873 997,00                | 4 049 176,00  | 40 000,00   | 15 283 438,00       | 15 456 701,00   | 8 044 682,00                            | 3 398 842,00 | 2 037 075,00               | 178 620,00                     | 90 000,00                         |  |
| 2022             | 44 674 200,00               | 44 300 000,00                | 4 400 000,00  | 35 000,00   | 16 100 000,00       | 17 100 000,00   | 6 665 000,00                            | 3 550 000,00 | 374 200,00                 | 50 000,00                      | 150 000,00                        |  |
| 2023             | 45 000 000,00               | 44 200 000,00                | 4 600 000,00  | 35 000,00   | 16 000 000,00       | 16 700 000,00   | 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                        |  |

<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:  |  |  |                                |   |  |
|                  |                             |                              |  |  | 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> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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             | 47 596 449,00               | 41 928 365,00                | 15 831 773,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 250 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 5 668 084,00                   | 5 668 084,00  | 649 000,00   |
| 2022             | 42 990 000,00               | 40 300 000,00                | 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             | 42 800 000,00               | 39 900 000,00                | 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             | 43 151 026,51               | 39 694 184,01                | 15 900 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 90 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 3 456 842,50                   | 3 456 842,50  | 40 000,00  |

| 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:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | 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> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | 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                                     |
| 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             | 448 973,49                 | 448 973,49  | 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 zaciągnięciem 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 splaty 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   |
| 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                                      | 448 973,49                    | 448 973,49   | 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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | 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   |   |
| 2021                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 7 633 173,49             | 0,00   | 945 632,00  | 3 287 593,00  |   |
| 2022                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 5 948 973,49             | 0,00   | 4 000 000,00  | 4 000 000,00  |   |
| 2023                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 3 748 973,49             | 0,00   | 4 300 000,00  | 4 300 000,00  |   |
| 2024                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 1 448 973,49             | 0,00   | 4 300 000,00  | 4 300 000,00  |   |
| 2025                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 448 973,49               | 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  |   |

<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  |
| 2021             | 8,57%   | 4,48%   | 5,13%  | 11,62%  | 16,64%  | TAK   | TAK  |
| 2022             | 7,04%   | 19,94%  | 20,12% | 8,44%   | 13,46%  | TAK   | TAK  |
| 2023             | 8,69%   | 18,89%  | 19,08% | 10,32%  | 15,34%  | TAK   | TAK  |
| 2024             | 8,85%   | 16,15%  | 16,33% | 14,78%  | 14,78%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 4,01%   | 14,23%  | x      | 18,51%  | 18,51%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 1,97%   | 13,85%  | x      | 13,31%  | 15,48%  | 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 <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 |  |  | 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             | 1 043 025,00   | 1 043 025,00  | 910 599,00                                    | 1 767 801,00  | 1 767 801,00  | 1 688 826,00                                  | 1 076 125,00   | 1 076 125,00   | 910 599,21                                    |
| 2022             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 192 918,00   | 1 192 918,00   | 1 067 304,00                                  |
| 2023             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 705 628,00   | 705 628,00   | 631 325,00                                    |
| 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  |   |   |  |              |              |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|--------------|--------------|---|--|---|--|
|                  | 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   |
| 2021             | 2 352 705,00  | 2 352 705,00  | 1 688 515,00  | 5 461 135,00   | 1 140 925,00 | 4 320 210,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 3 146 539,00   | 1 192 918,00 | 1 953 621,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 295 628,00   | 705 628,00   | 590 000,00   | 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  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |          |            |  |  |  |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|--|--|--|---|
|                  | Splaty, 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:   |   |          |            |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |            | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |  |  |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | 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   |   |

<sup>9)</sup> 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.

<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 2021   | Limit 2022   | Limit 2023   | Limit 2024 | Limit 2025 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |              |              |              |            |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 10 708 608,00            | 5 461 135,00 | 3 146 539,00 | 1 295 628,00 | 650 000,00 | 0,00       |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 3 039 471,00             | 1 140 925,00 | 1 192 918,00 | 705 628,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 7 669 137,00             | 4 320 210,00 | 1 953 621,00 | 590 000,00   | 650 000,00 | 0,00       |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |   |                  |      | 5 285 608,00             | 3 359 756,00 | 1 192 918,00 | 705 628,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 2 959 471,00             | 1 060 925,00 | 1 192 918,00 | 705 628,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.1 | Międzygminne spotkania kulturalno-rekreacyjne powiatu kwidzińskiego -  | Urząd Gminy w Gardeju                     | 2020             | 2022 | 149 417,00               | 149 417,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.2 | Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja - wydatki bieżące - Realizacja projektu pn. Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja  | Urząd Gminy w Gardeju                     | 2021             | 2023 | 2 810 054,00             | 911 508,00   | 1 192 918,00 | 705 628,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 2 326 137,00             | 2 298 831,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.1 | Przebudowa drogi gminnej Nr 250020G Zebrdowo - Olszówka - Przebudowa drogi gminnej Nr 250020G Zebrdowo - Olszówka  | Urząd Gminy w Gardeju                     | 2018             | 2021 | 1 576 137,00             | 1 548 831,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.2 | Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja - wydatki majątkowe - Realizacja projektu pn. Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja  | Urząd Gminy w Gardeju                     | 2021             | 2023 | 750 000,00               | 750 000,00   | 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   |   |                  |      | 5 423 000,00             | 2 101 379,00 | 1 953 621,00 | 590 000,00   | 650 000,00 | 0,00       |
| 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 Gardeju                     | 2020             | 2021 | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.2 | Wdrożenie i zakup dziedzinnego systemu informatycznego do kompleksowej obsługi zadań gminy Gardeja - Zakup i wdrożenie dziedzinnego systemu informatycznego do kompleksowej obsługi zadań gminy Gardeja  | Urząd Gminy w Gardeju                     | 2020             | 2021 | 80 000,00                | 80 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 5 343 000,00             | 2 021 379,00 | 1 953 621,00 | 590 000,00   | 650 000,00 | 0,00       |
| 1.3.2.1 | Budowa ciągów pieszo - jezdnych przy ul. Promykowej, Stonecznej i Tęczowej w Gardeju - Budowa ciągów pieszo - jezdnych przy ul. Promykowej, Stonecznej i Tęczowej w Gardeju  | Urząd Gminy w Gardeju                     | 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 Gardeju                     | 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 Gardeju - Budowa ciągu pieszo - jezdnych przy ul. Kościelnej, Grudziądzkiej, Szkolnej w Gardeju  | Urząd Gminy w Gardeju                     | 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 Gardeju                     |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit<br>zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1       | 10 553 302,00       |
| 1.a     | 3 039 471,00        |
| 1.b     | 7 513 831,00        |
| 1.1     | 5 258 302,00        |
| 1.1.1   | 2 959 471,00        |
| 1.1.1.1 | 149 417,00          |
| 1.1.1.2 | 2 810 054,00        |
| 1.1.2   | 2 298 831,00        |
| 1.1.2.1 | 1 548 831,00        |
| 1.1.2.2 | 750 000,00          |
| 1.2     | 0,00                |
| 1.2.1   | 0,00                |
| 1.2.2   | 0,00                |
| 1.3     | 5 295 000,00        |
| 1.3.1   | 80 000,00           |
| 1.3.1.1 | 0,00                |
| 1.3.1.2 | 80 000,00           |
| 1.3.2   | 5 215 000,00        |
| 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 | 0,00                |

| 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   |                          |              |            |            |            |            |
| 1.3.2.5 | Rozbudowa SUW w Czarnem Górnym - Rozbudowa SUW w Czarnem Górnym | Urząd Gminy w Gardei                      | 2017             | 2021 | 2 228 000,00             | 1 636 379,00 | 563 621,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit<br>zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1.3.2.5 | 2 200 000,00        |

## 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 i kwoty długu gminy Gardeja.

#### **1. Zwiększa się w 2021 r. dochody do kwoty 44.911.072 zł, na które składają się:**

1.1 dochody bieżące zwiększone do kwoty 42.873.997 zł,

1.1.4 dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększone do kwoty 15.456.701 zł,

1.2 dochody majątkowe zwiększone do kwoty 2.037.075 zł,

1.2.1 dochody majątkowe ze sprzedaży majątku zwiększone do kwoty 178.620 zł.

W wyniku dokonanych zmian w 2022 i 2023 roku zaktualizowano planowane do osiągnięcia kwoty dochodów i wydatków bieżących.

#### **2. Zwiększa się w 2021 r. wydatki do kwoty 47.596.449 zł, na które składają się:**

2.1. wydatki bieżące zwiększone do kwoty 41.928.365 zł,

2.1.1 wydatki na wynagrodzenia i składki zmniejszone do kwoty 15.831.773 zł,

2.2. wydatki majątkowe zwiększone do kwoty 5.668.084 zł,

2.2.1 inwestycje i zakupy inwestycyjne zwiększone do kwoty 5.668.084 zł,

2.2.1.1 wydatki majątkowe o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy zwiększone do kwoty 649.000 zł.

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

**6. Kwota długu gminy Gardeja w instytucjach finansowych na dzień 31.12.2021 roku ulegnie zmniejszeniu i wynosić będzie 7.633.173,49 zł.** W wyniku dokonanych zmian w latach 2021 – 2025 zaktualizowano planowaną kwotę długu gminy Gardeja.

7.1 Zmniejsza się do kwoty 945.632 zł różnica między dochodami bieżącymi,

a wydatkami bieżącymi.

7.2 Zmniejsza się do kwoty 3.287.593 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 8.2 WPF).

9.1 dochody bieżące na programy, projekt lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zwiększone do kwoty 1.043.025 zł (pkt 9.1 i 9.1.1 WPF), w tym środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 do 910.599 zł (pkt 9.1.1.1 WPF),

9.2 dochody majątkowe na programy, projekt lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zwiększone do kwoty 1.767.801 zł (pkt 9.2 i 9.2.1 WPF), w tym środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 do 1.688.826 zł (pkt 9.2.1.1 WPF),

9.3 wydatki bieżące na programy, projekt lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zwiększone do kwoty 1.076.125 zł (pkt 9.3 i 9.3.1 WPF), w tym środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 do 910.599,21 zł (pkt 9.3.1.1 WPF),

9.4 wydatki majątkowe na programy, projekt lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zwiększone do kwoty 2.352.705 zł (pkt 9.4 i 9.4.1 WPF), w tym środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 do 1.688.515 zł (pkt 9.4.1.1 WPF),

10. Dokonano aktualizacji danych liczbowych w informacji uzupełniającej o wybranych rodzajach wydatków budżetowych w latach 2021-2025 (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 wydatków:

1. bieżących w:



- 2021 r. zwiększono do kwoty 1.140.925 zł, tj. o 911.508 zł,
- 2022 r. zwiększono do kwoty 1.192.918 zł, tj. o 1.192.918.000 zł,
- 2023 r. zmniejszono do kwoty 705.628 zł, tj. o 705.628 zł.

W latach 2021-2025 limitu zobowiązań na wydatki bieżące ustalono w wysokości 3.039.471 zł.

## 2. majątkowych w:

- 2021 r. zwiększono do kwoty 4.320.210 zł, tj. o 1.535.000 zł,
- 2022 r. zwiększono do kwoty 1.953.621 zł, tj. o 563.621 zł,
- 2023 r. zmniejszono do kwoty 590.000 zł, tj. o 500.000 zł,
- 2025 r. zmniejszono do kwoty 0,00 zł, tj. o 1.300.000 zł.

W latach 2021-2025 limitu zobowiązań na wydatki majątkowe ustalono w wysokości 7.669.137 zł.

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

1.1.1.2 dotyczącym wydatków bieżących współfinansowanych między innymi ze środków UE dodano zadanie pod nazwą „Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja – wydatki bieżące” na łączną kwotę w latach 2021-2023 2.810.054 zł,

1.1.2.1 dotyczącym wydatków majątkowych współfinansowanych między innymi ze środków UE dodano zadanie pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej Nr 250020G Zebrdowo - Olszówka” o wartości w 2021 r. 1.548.831 zł,

1.1.2.2 dotyczącym wydatków majątkowych współfinansowanych między innymi ze środków UE dodano zadanie pod nazwą „Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja – wydatki majątkowe” na łączną kwotę w 2021 r. 750.000 zł,

1.3.2.4 dotyczącym wydatków majątkowych wykreślono zadanie pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej Nr 250020G Zebrdowo - Olszówka”, które przeniesiono do pkt. 1.1.2.1 przedsięwzięć współfinansowanych między innymi ze środków UE.

W wyniku dokonanych zmian zaktualizowano także limity zobowiązań na lata 2021-2025.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

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