

**UCHWAŁA NR XVI/96/2019  
RADY GMINY GARDEJA**

z dnia 18 grudnia 2019 r.

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja.**

Na podstawie art. 226-229, art. 230 ust. 6 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. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2020 - 2026 zgodnie z treścią załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

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

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Gardeja do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Gardeja uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Uchwałę podaje się do publicznej wiadomości poprzez jej zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Gardeja i wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Gardeja.

§ 5. Traci moc uchwała Nr III/16/2018 Rady Gminy Gardeja z dnia 21 grudnia 2018 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja, wraz ze zmianami.

§ 6. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gardeja.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady  
Gminy

**Zbigniew Duszyński**

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2026 gminy Gardeja**

### **Objaśnienia ogólne**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2026 przyjęto w roku 2020 wzrost kwot dochodów i wydatków bieżących. Przedmiotowy wzrost spowodowany jest głównie przez założenie, że program 500+ na pierwsze dziecko będzie realizowany przez cały rok 2020, a nie jak w 2019 r. od miesiąca lipca. Ponadto - poza subwencją część oświatowa - gmina Gardeja w porównaniu do 2019 r. uzyskała wyższą o 855.919 zł subwencję ogólną. Nadmienić należy, że subwencja część oświatowa w porównaniu do 2019 r. uległa obniżeniu o 560.587 zł. Powodem takiej sytuacji jest odejście - na skutek reformy oświatowej - ostatnich oddziałów gimnazjalnych w Szkole Podstawowej w Gardei oraz w byłym Gimnazjum w Wandowie pomimo znaczącego wzrostu, tj. blisko o 780.000 zł w 2020 roku w stosunku do 2019 r. nakładów na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli zatrudnionych w placówkach oświatowych.

Niemniej jednak doświadczeniem lat ubiegłych dochody budżetu gminy Gardeja ulegną w trakcie roku budżetowego jeszcze zwiększeniu. Powodem jest to, że plan do udzielenia z budżetu państwa dotacji celowych na zadania własne i zlecone nie stanowi 100% zapotrzebowania gminy Gardeja na te cele i w trakcie realizacji zostanie on zwiększony do poziomu przewidywanego na koniec 2019 r., tj. blisko 15.000.000 zł. Ponadto planuje się pozyskanie środków z Funduszu Dróg Samorządowych, które w bardzo dużym prawdopodobieństwem zwiększą prognozowane dochody, jak również i wydatki budżetowe.

Wydatki ogółem budżetu gminy Gardeja zakładane na dzień 01.01.2020 r. przekroczą kwotę 43 miliony złotych, lecz w trakcie roku będą systematycznie rosły z powodu udzielenia z budżetu państwa dotacji celowych na zadania własne i zlecone. Ponadto planuje się pozyskanie środków z Funduszu Dróg Samorządowych. Planuje się ich wzrost w trakcie roku budżetowego do poziomu ponad 44 milionów złotych.

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

Jako rok bazowy przyjęto 2020. W latach 2021-2026 założono zbliżone wielkości dochodów i wydatków bieżących różniące się nie znacznie - uznając, że są one możliwe do realizacji w prezentowanym horyzoncie czasowym i nie będą obciążone zbyt dużym ryzykiem błędu.

### **Dochody**

Założono, że w 2020 r. nie nastąpi znaczny wzrost poziomu dochodów bieżących w stosunku do roku 2019, tj. od ok 500.000 do 1.500.000 zł. Przewiduje się, że w trakcie 2020 r. nastąpi urealnienie planów dotacji celowej z przeznaczeniem na opiekę społeczną do poziomu z 2019 rok. Zakłada się w kolejnych latach prognozy, że udziały należnej gminie Gardeja wyrównawczej i uzupełniającej części subwencji ogólnej pozostaną na zbliżonym poziomie. Zakłada się, że na skutek planowanego w latach 2020 i następnych wzrostu płacy minimalnej, konsekwencją będzie - także oprócz wzrostu kosztów generowanych przez pracowników - równie wzrost udziału gminy Gardeja we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych PIT. W latach 2021-2026 prognozy założono porównywalne do uzyskania przez gminę Gardeja wartości dochodów bieżących.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano głównie dochody ze sprzedaży majątku oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Przyjęto w 2020 roku wartość szacunkową sprzedaży majątku

gminy Gardeja na poziomie 161.000 zł. Zaplanowano pozyskanie na zadania inwestycyjne dotacji ze źródeł zewnętrznych w wysokości 80.000 zł z przeznaczeniem na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych oraz kwoty 201.600 zł na utylizację w gminie Gardeja azbestu. W 2021 r. prognozy zakłada się pozyskanie 200.000 zł na inwestycje drogowe ze środków Wojewody Pomorskiego w ramach Funduszu Dróg Samorządowych. W kolejnych latach prognozy, tj. 2021-2026 założono wielkości sprzedaży majątku na poziomie 50-70 tysięcy zł, tj. głównie działki budowlane i rolne.

W latach 2021-2026 założono znaczny spadek dochodów ze sprzedaży majątku, ponieważ gmina Gardeja posiada ograniczoną ilość zasobów, które mogą być przedmiotem sprzedaży, np. działki pod budownictwo.

W latach 2023-2024 planuje się pozyskać środki zewnętrzne na przebudowę wraz z rozbudową stacji uzdatniania wody w Czarnem Górnem w wysokości ok 55% inwestycji, co stanowi w wartościach bezwzględnych kwotę 1.260.000 zł.

### **Wydatki**

Założono, że w 2020 roku wydatki bieżące w stosunku do 2019 r. wzrosną, tj. głównie wynagrodzenia i pochodne od nich, a także usługi i zakupy materiałów oraz energii. Wzrost wydatków planuje się także po uwzględnieniu przewidywanych w trakcie roku do pozyskania dotacji celowych na zadania własne i zlecone, które jak wskazuje doświadczenie z lat ubiegłych wzrosną. W prognozie na lata 2021 – 2026 założono, że wydatki bieżące nieznacznie w stosunku do 2020 spadną i pozostaną na stosunkowo porównywalnym poziomie.

Głównymi czynnikami wpływającymi na wysokość wydatków bieżących oraz ich wzrost w stosunku do roku 2019 są wynagrodzenia osobowe nauczyciel i pracowników obsługi, w tym również szkół i administracji. W 2020 r. najniższa pensja zasadnicza w Polsce wzrosła z kwoty 2.250 zł do 2.600 zł plus wysługa lat, tj. maksymalnie 20%, co daje łącznie brutto 3.120 zł. Mając na uwadze powyższe w wielu przypadkach wzrost płacy minimalnej spowoduje - w przeliczeniu na pełen etat zatrudnionego pracownika skok jego poborów brutto w stosunku do 2019 r. o 870 zł miesięcznie, co stanowi 38,67% wzrost kosztów jego zatrudnienia tylko uwzględniając płacę zasadniczą. Przy czym do ww. kwoty należy doliczyć równoczesny wzrost składek, np. na: fundusz pracy, zakładowy fundusz świadczeń socjalny itp., które nalicza i odprowadza pracodawca zatrudniający, czy to pracowników w administracji i obsłudze oraz wspomagających podczas prac interwencyjnych i publicznych.

Przedmiotowy trend dotyczący wzrostu nakładów na wynagrodzenia i pochodnych od nich przez pracodawców w konsekwencji dla gminy doprowadzi do ponoszenia w latach 2020 i następnych wyższych kosztów związanych z zakupem usług budowlanych, remontowych, materiałów, energii i wielu innych kosztów funkcjonowania jst.

Wydatki majątkowe w 2020 r. zaplanowano na poziomie blisko 3,2 miliona złotych, co związane jest głównie z:

1. Modernizacją drogi dojazdowej do gruntów rolnych w gminie Gardeja – kwota 350.000 zł,
2. Budową ciągu pieszo - jezdni w Gardei przy ul. Wodnej – kwota 890.000 zł,
3. Budową ciągów pieszo - jezdni przy ul. Promykowej, Słonecznej i Tęczowej w Gardei – kwota 500.000 zł, jednakże zakłada się, że inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania współfinansowania zewnętrznego,

4. Budowę chodnika z zatokami autobusowymi, kanalizacją deszczową w Klecewie – kwota 300.000 zł,
5. Budowę ciągu pieszo - jezdni przy ul. Kościelnej, Grudziądzkiej, Szkolnej w Gardei – kwota 600.000 zł, jednakże zakłada się, że inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania współfinansowana zewnętrznego,
6. Rozbudowę remizy OSP w Rozajnach – kwota 100.000 zł,
7. Modernizacją instalacji elektrycznej w budynku Szkoły Podstawowej w Gardei – kwota 150.000 zł.

W latach prognozy 2021-2026 gmina Gardeja planuje utrzymywać wydatki majątkowe na poziomie minimalnym od 1.474.000 zł w 2021 r. do 3.523.976 zł w 2026 r.

Spadek nakładów na inwestycje w następnych latach prognozy, tj. od 2021 do 2026 roku w porównaniu do 2020 roku spowodowany jest koniecznością przekazania nadwyżki dochodów gminy nad wydatkami na spłatę zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW związanej z rozbudową oczyszczalni ścieków w Gardei i spłatę wcześniej uruchomionych kredytów.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano między innymi w oparciu o harmonogram spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek przy obecnym oprocentowaniu.

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

### **Przychody**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2026 planuje się zaciągnąć kredyty w bankach komercyjnych tylko w 2020 r. w kwocie 2.239.000 zł, który ma zostać przeznaczony na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych.

### **Rozchody**

W zakresie rozchodów w 2020 r. zaplanowano wyższą o blisko 700.000 zł niż to wynika z harmonogramu spłat kwotę, która zostanie przeznaczona na spłatę długu gminy. Powodem jest konieczność dopasowania wskaźnika spłat zobowiązań wynikającego z WPF do nowych wymogów, o których mowa jest w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Planuje się także, iż w latach 2021-2022 przypadające raty kredytów i pożyczek poprzez wcześniejszą ich spłatę w 2020 r. zostaną zmniejszone. W okresie długoletniej prognozy finansowej w zakresie rozchodów zaplanowano spłatę długu gminy Gardeja na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz uwzględniając wcześniejszą niż przypada to w 2020 roku spłaty raty zobowiązań. Uwzględniono również w spłatach planowane zaciągnięcie w 2020 r. nowego kredytu lub pożyczki na pokrycie deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych.

### **Wynik budżetu**

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem”, a pozycją „Wydatki ogółem”. W wieloletniej prognozie finansowej tylko w 2020 planuje się deficyt budżetowy. Natomiast w kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłaty zaciągniętych rat kredytów i pożyczek.

## **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki**

Planowany deficyt budżetowy w roku 2020 sfinansowany będzie zaciągniętym kredytem lub pożyczką. Planowaną nadwyżkę budżetową w latach 2021 – 2026 przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

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

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

Planuje się, że raty spłaty długu w roku 2019 nastąpią z posiadanych przez gminę Gardeja wolnych środków. Natomiast w 2020 r. planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania finansowe oraz uruchomienie wolnych środków na pokrycie planowanego deficytu i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Od roku 2021 spłaty długu gminy Gardeja następować będą z nadwyżki dochodów budżetowych nad wydatkami.

W latach 2020-2026 wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. **został spełniony**.

### **Przedsięwzięcia**

W załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Gardeja wykazano przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących i majątkowych, planowane do realizacji przez gminę w latach 2020-2026.

W sumie na w/w przedsięwzięcia zaplanowano:

1. łączne nakłady finansowe w wysokości 12.258.054,00 zł,
2. limit zobowiązań w wysokości 11.450.054,00 zł,
3. limit wydatków w poszczególnych latach, w tym:
  - w roku 2020 w wysokości 3.475.054,00 zł,
  - w roku 2021 w wysokości 1.785.000,00 zł,
  - w roku 2022 w wysokości 350.000,00 zł,
  - w roku 2023 w wysokości 1.500.000,00 zł,
  - w roku 2024 w wysokości 1.800.000,00 zł,
  - w roku 2025 w wysokości 1.300.000,00 zł,
  - w roku 2026 w wysokości 1.240.000,00 zł.

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

#### **1. bieżące związane z:**

- opracowaniem i wydaniem publikacji pod nazwą: „Jeziora i zabytki Powiatu Kwidzyńskiego”. W latach 2019 – 2020 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 50.054 zł, z czego na 2020 r. przypada cała ww. kwota. Na przedmiotowe zadanie planuje się pozyskać z PROW kwotę 31.848 zł,
- gospodarowaniem odpadami komunalnymi. W latach 2019 – 2021 łączne nakłady na ww. cel wyniosą 3.000.000 zł, z czego na 2020 r. przypada kwota 1.135.000 zł,

## 2. majątkowe związane z:

- przebudową wraz z rozbudową stacji uzdatniania wody w Czarnem Górnym. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2017-2024 w wysokości 2.200.000 zł, z czego pierwsze znaczące nakłady przypadają na rok 2023 w kwocie 1.000.000 zł. Na przedmiotowe zadanie planuje się pozyskać środki zewnętrzne w wysokości do 55% inwestycji,
- budową ciągów pieszo – jezdnych przy ul. Wodnej w Gardei. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2019-2020 w wysokości 908.000 zł, z czego w 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 890.000 zł. Inwestycja została dofinansowana z Funduszu Dróg Samorządowych do wysokości 50% kwoty wydatków,
- budową ciągów pieszo – jezdnych przy ul. Promykowej, Słonecznej i Tęczowej w Gardei. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2020-2021 w wysokości 1.150.000 zł, z czego pierwsze nakłady wystąpią w 2020 r. w kwocie 500.000 zł. Jednakże zakłada się, że inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania przez gminę Gardej współfinansowania zewnętrznego,
- budową chodnika z zatokami autobusowymi, kanalizacją deszczową w Klecewie. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie w latach 2020-2022 zaplanowano w wysokości 650.000 zł, z czego pierwsze nakłady wystąpią w 2020 r. w kwocie 300.000 zł,
- budową ciągów pieszo – jezdnych przy ul. Kościelnej, Grudziądzkiej, Szkolnej w Gardei. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2020-2024 w wysokości 1.200.000 zł, z czego pierwsze nakłady wystąpią w 2020 r. w kwocie 600.000 zł. Jednakże zakłada się, że inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania przez gminę Gardej współfinansowania zewnętrznego,
- przebudową drogi gminnej w Olszówce. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2018-2025 w wysokości 1.800.000 zł, z czego pierwszy etap realizacji wystąpi w 2023 r. w kwocie 500.000 zł. Jednakże zakłada się, że inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania przez gminę Gardej współfinansowania zewnętrznego,
- przebudową drogi gminnej w Gardei przy ul. Złotej. Łączne nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w latach 2018-2026 w wysokości 1.300.000 zł, z czego realizacja wystąpi w 2026 r. w kwocie 1.240.000 zł. Jednakże zakłada się, że inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania przez gminę współfinansowania zewnętrznego.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wieloletnia prognoza finansowa dla gminy Gardej na lata 2020-2026 została opracowana w programie BeSTi@.

# 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	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	
2020	41 499 606,00	41 056 279,00	3 994 302,00	35 000,00	15 286 761,00	14 226 108,00	7 514 108,00	3 430 992,00	443 327,00	161 000,00	281 600,00	
2021	42 320 000,00	42 000 000,00	4 200 000,00	35 000,00	15 400 000,00	15 000 000,00	7 365 000,00	3 500 000,00	320 000,00	70 000,00	250 000,00	
2022	43 100 000,00	42 900 000,00	4 400 000,00	35 000,00	15 900 000,00	15 900 000,00	6 665 000,00	3 550 000,00	200 000,00	50 000,00	150 000,00	
2023	44 200 000,00	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	800 000,00	50 000,00	750 000,00	
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	760 000,00	
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	43 550 000,00	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	150 000,00	50 000,00	100 000,00	

<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, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	43 200 311,00	40 013 711,00	15 731 689,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	3 186 600,00	3 186 600,00	64 600,00
2021	40 574 000,00	39 100 000,00	15 900 000,00	0,00	0,00	242 000,00	0,00	0,00	1 474 000,00	0,00	0,00
2022	41 551 000,00	39 100 000,00	15 900 000,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	0,00	2 451 000,00	0,00	0,00
2023	41 650 000,00	39 100 000,00	15 900 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00
2024	41 910 000,00	39 100 000,00	15 900 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	2 810 000,00	0,00	0,00
2025	42 100 000,00	39 600 000,00	15 900 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00
2026	43 123 976,01	39 600 000,00	15 900 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	3 523 976,01	0,00	0,00



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
2020	-1 700 705,00	0,00	4 342 705,00	2 239 000,00	1 700 705,00	0,00	0,00	2 103 705,00	0,00
2021	1 746 000,00	1 746 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 549 000,00	1 549 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 550 000,00	2 550 000,00	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	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	426 023,99	426 023,99	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 x	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>	w tym:	
								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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 642 000,00	2 642 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 000,00	1 746 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 549 000,00	1 549 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	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	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	426 023,99	426 023,99	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:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 071 023,99	0,00	1 042 568,00	3 146 273,00
2021	x	x	x	x	0,00	8 325 023,99	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	6 776 023,99	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	4 226 023,99	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	1 926 023,99	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	426 023,99	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	11,34%	5,44%	4,55%	11,45%	11,73%	TAK	TAK
2021	7,36%	11,64%	11,00%	7,36%	7,64%	TAK	TAK
2022	6,53%	14,87%	14,26%	6,53%	6,81%	TAK	TAK
2023	9,93%	16,31%	15,88%	9,94%	9,94%	TAK	TAK
2024	8,76%	16,06%	15,88%	13,71%	13,71%	TAK	TAK
2025	5,75%	14,14%	x	15,34%	15,34%	TAK	TAK
2026	1,74%	14,05%	x	11,88%	12,09%	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	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:	
		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
2020	31 848,00	31 848,00	31 848,00	0,00	0,00	0,00	50 054,00	50 054,00	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	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	660 000,00	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 przejścia 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
2020	0,00	0,00	0,00	3 475 054,00	1 185 054,00	2 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 785 000,00	1 135 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	600 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 200 000,00	1 200 000,00	660 000,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	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	1 240 000,00	0,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	1 902 697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 746 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 549 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 221 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 948 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	282 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 258 054,00	3 475 054,00	1 785 000,00	350 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 050 054,00	1 185 054,00	1 135 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 208 000,00	2 290 000,00	650 000,00	350 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				2 250 054,00	50 054,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 200 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				50 054,00	50 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Opracowanie i wydanie publikacji "Jeziora i zabytki powiatu Kwidzińskiego" - Opracowanie i wydanie publikacji "Jeziora i zabytki powiatu Kwidzińskiego"	Urząd Gminy w Gardei	2019	2021	50 054,00	50 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 200 000,00
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	1 000 000,00	1 200 000,00
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				10 008 000,00	3 425 000,00	1 785 000,00	350 000,00	500 000,00	600 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 000 000,00	1 135 000,00	1 135 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Gospodarowanie odpadami komunalnymi	Urząd Gminy w Gardei	2019	2021	3 000 000,00	1 135 000,00	1 135 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zakup energii elektrycznej dla jednostek Gminy Gardeja -	Urząd Gminy w Gardei	2019	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 008 000,00	2 290 000,00	650 000,00	350 000,00	500 000,00	600 000,00
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	890 000,00	0,00	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	500 000,00	650 000,00	0,00	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	300 000,00	0,00	350 000,00	0,00	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	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
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	500 000,00	0,00
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	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	1 300 000,00	1 240 000,00	11 450 054,00
1.a	0,00	0,00	2 320 054,00
1.b	1 300 000,00	1 240 000,00	9 130 000,00
1.1	0,00	0,00	2 250 054,00
1.1.1	0,00	0,00	50 054,00
1.1.1.1	0,00	0,00	50 054,00
1.1.2	0,00	0,00	2 200 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	2 200 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	1 300 000,00	1 240 000,00	9 200 000,00
1.3.1	0,00	0,00	2 270 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	2 270 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 300 000,00	1 240 000,00	6 930 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	890 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.5	1 300 000,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.6	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00