

PROJEKT

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY SZEMUD
z dnia r.

w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2019 - 2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 994 z późn. zm.)

RADA GMINY SZEMUD
uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2019-2030 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitu zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, przy czym wskazany limit dotyczy zobowiązań lat przyszłych, wykraczających poza rok budżetowy 2019,
- 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 Szemud do przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych Gminy Szemud do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie objętych wykazem określonym w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XXXVIII/495/2017 Rady Gminy Szemud z dnia 15.12.2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2018 - 2030 wraz ze zmianami do w/w uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r. i podlega wywieszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Szemudzie oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 960/IV/2018 (załącznik do zarządzenia Wójta)
z dnia 2018-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:									
			w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	87 225 843,05	85 597 522,00	11 595 370,00	304 132,14	13 748 165,53	7 660 157,81	27 410 706,00	25 676 614,40	1 628 321,05	40 343,00	1 566 522,31	
Wykonanie 2017	100 000 195,20	96 110 508,65	14 249 781,00	236 081,04	14 204 303,47	7 985 627,92	27 549 685,00	32 992 208,06	3 889 686,55	28 068,00	3 840 162,82	
Plan 3 kw. 2018	98 913 966,36	90 623 910,53	15 422 993,00	200 000,00	14 165 580,00	8 285 799,00	27 903 973,00	30 524 822,98	8 290 055,83	0,00	8 290 055,83	
2019	108 341 129,23	94 278 288,53	17 716 630,00	200 000,00	15 331 000,00	9 300 000,00	29 014 939,00	27 662 019,48	14 062 840,70	0,00	14 062 840,70	
2020	93 880 277,00	92 831 693,00	18 602 462,00	250 000,00	16 081 049,09	9 712 000,00	28 404 947,00	27 619 865,00	1 048 584,00	0,00	1 048 584,00	
2021	94 053 229,00	94 053 229,00	19 532 585,00	250 000,00	16 286 290,56	10 142 480,00	28 917 364,00	27 520 735,00	0,00	0,00	0,00	
2022	95 709 311,00	95 709 311,00	20 509 214,00	250 000,00	16 391 676,33	10 592 279,00	29 440 029,00	2 734 742,00	0,00	0,00	0,00	
2023	97 806 852,00	97 806 852,00	21 534 675,00	250 000,00	16 876 915,00	10 882 275,00	29 973 148,00	27 551 993,00	0,00	0,00	0,00	
2024	99 989 495,00	99 989 495,00	22 611 409,00	250 000,00	17 384 124,00	11 553 387,00	30 516 929,00	27 563 492,00	0,00	0,00	0,00	
2025	102 261 054,00	102 261 054,00	23 741 979,00	250 000,00	17 913 887,00	12 066 574,00	31 071 586,00	27 578 246,00	0,00	0,00	0,00	
2026	102 261 054,00	102 261 054,00	23 741 979,00	250 000,00	17 913 887,00	12 066 574,00	31 071 586,00	27 578 246,00	0,00	0,00	0,00	
2027	102 261 054,00	102 261 054,00	23 741 979,00	250 000,00	17 913 887,00	12 066 574,00	31 071 586,00	27 578 246,00	0,00	0,00	0,00	
2028	102 261 054,00	102 261 054,00	23 741 979,00	250 000,00	17 913 887,00	12 066 574,00	31 071 586,00	27 578 246,00	0,00	0,00	0,00	
2029	102 261 054,00	102 261 054,00	23 741 979,00	250 000,00	17 913 887,00	12 066 574,00	31 071 586,00	27 578 246,00	0,00	0,00	0,00	
2030	102 261 054,00	102 261 054,00	21 575 483,00	250 000,00	17 913 887,00	12 066 574,00	31 071 586,00	27 578 246,00	0,00	0,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2016	80 555 933,50	72 299 472,08	0,00	0,00	0,00	514 345,71	514 345,71	0,00	0,00	8 256 461,42
Wykonanie 2017	103 323 884,26	82 209 092,41	0,00	0,00	0,00	572 387,49	564 387,49	0,00	0,00	21 114 791,85
Plan 3 kw. 2018	121 285 598,96	82 907 105,33	0,00	0,00	0,00	692 582,76	657 582,76	0,00	0,00	38 378 493,63
2019	119 593 902,54	82 394 832,47	0,00	0,00	x	945 000,00	920 000,00	0,00	0,00	37 199 070,07
2020	90 178 620,00	84 659 333,00	0,00	0,00	x	1 117 842,00	1 117 842,00	0,00	0,00	5 519 287,00
2021	90 168 229,00	85 790 720,00	0,00	0,00	x	1 027 192,00	1 027 192,00	0,00	0,00	4 377 509,00
2022	91 824 481,00	86 949 053,00	0,00	0,00	x	930 497,00	930 497,00	0,00	0,00	4 875 428,00
2023	94 371 852,00	88 136 117,00	0,00	0,00	x	828 379,00	828 379,00	0,00	0,00	6 235 735,00
2024	95 554 495,00	89 356 964,00	0,00	0,00	x	726 966,00	726 966,00	0,00	0,00	6 197 531,00
2025	98 176 054,00	90 569 237,00	0,00	0,00	x	578 258,00	578 258,00	0,00	0,00	7 606 817,00
2026	98 176 054,00	90 569 237,00	0,00	0,00	x	470 958,00	470 958,00	0,00	0,00	7 606 817,00
2027	98 176 054,00	90 569 237,00	0,00	0,00	x	363 658,00	363 658,00	0,00	0,00	7 606 817,00
2028	98 176 054,00	90 569 237,00	0,00	0,00	x	274 211,00	274 211,00	0,00	0,00	7 606 817,00
2029	98 176 054,00	90 569 237,00	0,00	0,00	x	185 233,00	185 233,00	0,00	0,00	7 606 817,00
2030	98 476 054,00	90 569 237,00	0,00	0,00	x	79 940,00	79 940,00	0,00	0,00	7 906 817,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	6 669 909,55	9 914 734,58	0,00	0,00	5 914 734,58	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-3 323 689,06	14 210 624,13	0,00	0,00	14 210 624,13	3 474 688,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-22 371 632,60	25 843 652,60	0,00	0,00	7 243 652,60	3 771 632,60	18 600 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00
2019	-11 252 773,31	14 830 343,31	0,00	0,00	530 513,31	0,00	14 299 830,00	11 252 773,31	0,00	0,00
2020	3 701 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 884 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	2 374 020,00	2 374 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 073 267,00	0,00	13 298 049,92	19 212 784,50
Wykonanie 2017	3 272 020,00	3 272 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 801 247,00	0,00	13 901 416,24	28 112 040,37
Plan 3 kw. 2018	3 472 020,00	3 472 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 929 227,00	0,00	7 716 805,20	14 960 457,80
2019	3 577 570,00	3 577 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 551 487,00	0,00	11 883 456,06	12 413 969,37
2020	3 701 657,00	3 701 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 849 830,00	0,00	8 172 360,00	8 172 360,00
2021	3 885 000,00	3 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 964 830,00	0,00	8 262 509,00	8 262 509,00
2022	3 884 830,00	3 884 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 080 000,00	0,00	8 760 258,00	8 760 258,00
2023	3 435 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 645 000,00	0,00	9 670 735,00	9 670 735,00
2024	4 435 000,00	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 210 000,00	0,00	10 632 531,00	10 632 531,00
2025	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 125 000,00	0,00	11 691 817,00	11 691 817,00
2026	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 040 000,00	0,00	11 691 817,00	11 691 817,00
2027	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 955 000,00	0,00	11 691 817,00	11 691 817,00
2028	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 870 000,00	0,00	11 691 817,00	11 691 817,00
2029	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 785 000,00	0,00	11 691 817,00	11 691 817,00
2030	3 785 000,00	3 785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 691 817,00	11 691 817,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	3,31%	3,31%	0,00	3,31%	15,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	3,84%	3,84%	0,00	3,84%	13,93%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	4,17%	4,17%	0,00	4,17%	7,80%	x	x	x	x
2019	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	10,97%	12,34%	12,76%	TAK	TAK
2020	5,13%	5,13%	0,00	5,13%	8,71%	10,90%	11,32%	TAK	TAK
2021	5,22%	5,22%	0,00	5,22%	8,78%	9,16%	9,58%	TAK	TAK
2022	5,03%	5,03%	0,00	5,03%	9,15%	9,49%	9,49%	TAK	TAK
2023	4,36%	4,36%	0,00	4,36%	9,89%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2024	5,16%	5,16%	0,00	5,16%	10,63%	9,27%	9,27%	TAK	TAK
2025	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	11,43%	9,89%	9,89%	TAK	TAK
2026	4,46%	4,46%	0,00	4,46%	11,43%	10,65%	10,65%	TAK	TAK
2027	4,35%	4,35%	0,00	4,35%	11,43%	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2028	4,26%	4,26%	0,00	4,26%	11,43%	11,43%	11,43%	TAK	TAK
2029	4,18%	4,18%	0,00	4,18%	11,43%	11,43%	11,43%	TAK	TAK
2030	3,78%	3,78%	0,00	3,78%	11,43%	11,43%	11,43%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2016	0,00	0,00	25 362 002,78	5 094 795,51	5 359 492,04	4 162 051,04	1 197 441,00	0,00	8 096 120,38	160 341,04
Wykonanie 2017	0,00	0,00	26 073 883,09	5 172 254,56	12 026 812,01	7 460 537,01	4 566 275,00	0,00	16 792 068,96	4 322 722,89
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	27 707 078,64	6 035 817,00	20 306 815,12	5 135 662,25	15 171 152,87	10 390 119,81	24 653 834,98	3 159 599,91
2019	0,00	0,00	28 729 976,00	6 098 149,00	35 855 779,70	3 263 595,41	32 592 184,29	17 352 832,28	19 311 237,79	35 000,00
2020	3 701 657,00	3 701 657,00	29 304 576,00	5 914 112,00	1 909 058,05	665 266,28	1 243 791,77	0,00	5 519 287,00	0,00
2021	3 885 000,00	3 885 000,00	29 890 667,00	6 032 394,00	220 800,00	220 800,00	0,00	0,00	4 377 509,00	0,00
2022	3 884 830,00	3 884 830,00	30 488 480,00	6 153 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 875 428,00	0,00
2023	3 435 000,00	3 435 000,00	31 098 250,00	6 276 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 235 735,00	0,00
2024	4 435 000,00	4 435 000,00	31 720 215,00	6 401 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 197 531,00	0,00
2025	4 085 000,00	4 085 000,00	32 354 619,00	6 529 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 606 817,00	0,00
2026	4 085 000,00	4 085 000,00	32 354 619,00	6 529 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 606 817,00	0,00
2027	4 085 000,00	4 085 000,00	32 354 619,00	6 529 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 606 817,00	0,00
2028	4 085 000,00	4 085 000,00	32 354 619,00	6 529 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 606 817,00	0,00
2029	4 085 000,00	3 585 000,00	32 354 619,00	6 529 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 606 817,00	0,00
2030	3 785 000,00	3 385 000,00	32 354 619,00	6 529 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 906 817,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2016	162 131,84	162 131,84	162 131,84	866 221,00	866 221,00	866 221,00	204 131,84	162 131,84	204 131,84	
Wykonanie 2017	1 917 709,82	1 779 709,39	1 779 709,39	0,00	0,00	0,00	2 140 607,80	1 779 709,39	2 140 607,80	
Plan 3 kw. 2018	1 631 161,49	1 524 609,82	1 524 609,82	2 261 688,83	2 261 688,83	2 261 688,83	1 872 426,79	1 524 609,82	1 872 426,79	
2019	168 590,48	168 590,48	168 590,48	12 837 666,70	12 837 666,70	12 837 666,70	229 829,19	168 590,48	168 590,48	
2020	112 899,70	112 899,70	112 899,70	1 048 584,00	1 048 584,00	1 048 584,00	46 566,40	46 566,40	46 566,40	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	128 615,38	48 715,38	128 615,38	640 513,37	640 513,37	79 900,00	79 900,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	4 944 845,37	2 261 688,83	2 261 688,83	3 030 973,51	3 030 973,51	3 030 973,51	3 030 973,51	0,00	0,00
2019	25 195 155,94	12 837 666,70	25 195 155,94	12 418 727,95	12 418 727,95	12 418 727,95	12 418 727,95	2 850 000,00	2 850 000,00
2020	1 243 791,77	0,00	0,00	1 243 791,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^X
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^X	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^X	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	2 374 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 272 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	3 472 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 577 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 651 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 750 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 960/IV/2018 (załącznik do zarządzenia Wójta)
z dnia 2018-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				61 991 949,49	35 855 779,70	1 909 058,05	220 800,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				10 330 075,66	3 263 595,41	665 266,28	220 800,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				51 661 873,83	32 592 184,29	1 243 791,77	0,00	0,00	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:				31 597 955,45	25 384 888,70	1 290 358,17	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				440 490,99	189 732,78	46 566,40	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozbudowa, doświetlenie i doposażenie punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Szemudzie i Kielnie - Ochrona środowiska poprzez modernizację punktów selektywnej zbiórki odpadów w Szemudzie i Kielnie	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	30 450,00	14 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Rumia i Gminie Szemud (dot. Gminy Szemud) - Ochrona środowiska naturalnego poprzez zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	75 354,06	38 454,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych w Gminie Miejskiej Rumia i Gminie Szemud (dot. Gminy Szemud) - Ochrona środowiska poprzez zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych w obiektach na terenie Gminy Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	94 464,13	35 944,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Let,s make SENse of school -how to identify and help students with SEN - Special Educational Needs - Doskonalenie zawodowe nauczycieli - zwiększenie kompetencji	Zespół Szkolno - Przedszkolny Szkoła Podstawowa z Przedszkolem w Szemudzie	2018	2020	131 228,80	51 304,00	46 566,40	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Termomodernizacja obiektów komunalnych Gminy Szemud - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2019	108 994,00	49 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				31 157 464,46	25 195 155,92	1 243 791,77	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja obiektów komunalnych Gminy Szemud - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2020	8 466 656,54	8 466 656,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej i systemu wodociągowego w miejscowościach Dobrzewino, Karczemki, Koleczkowo, Bojano na terenie gminy Szemud - Poprawa warunków życia mieszkańców i ochrona środowiska	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2019	16 515 106,05	11 832 978,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Rumia i Gminie Szemud (dot. Gminy Szemud) - Ochrona środowiska naturalnego poprzez zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	1 717 727,50	1 717 727,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych w Gminie Miejskiej Rumia i Gminie Szemud (dot. Gminy Szemud) - Ochrona środowiska poprzez zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych w obiektach na terenie Gminy Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	2 953 733,60	2 953 733,60	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 743 791,77
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 243 791,77
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 743 791,77
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 243 791,77
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.1.2.5	Rozbudowa, doświetlenie i doposażenie punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Szemudzie i Kielnie - Ochrona środowiska poprzez modernizację punktów selektywnej zbiórki odpadów w Szemudzie i Kielnie	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	260 449,00	224 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa drogi gminnej ul. Kieleńskiej wraz z sieciami w miejscowości Kołeczkowo gm . Szemud - Poprawa układu komunikacyjnego w gminie	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2020	1 243 791,77	0,00	1 243 791,77	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				30 393 994,04	10 470 891,00	618 699,88	220 800,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 889 584,67	3 073 862,63	618 699,88	220 800,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Gospodarowanie odpadami komunalnymi - porozumienie międzygminne - realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2012	2020	2 298 438,00	255 382,00	255 382,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Szemud - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2020	4 845 607,92	1 710 214,56	142 517,88	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Równanie dróg gminnych w latach 2016 - 2019 - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2019	280 905,75	68 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zimowe utrzymanie dróg w sezonach zimowych 2017-2018 i 2018-2019 - Zabezpieczenie właściwej bezpiecznej nawierzchni dróg w okresach zimowych	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2019	849 100,00	265 343,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Obsługa bankowa Gminy Szemud w latach 2018 - 2021 (urząd gminy i jednostki oświatowe) - Zapewnienie funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2021	326 400,00	81 600,00	81 600,00	81 600,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Obsługa bankowa Gminy Szemud w latach 2018 - 2021 (w zakresie GOPS) - Zapewnienie ciągłości działania jednostki	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szemudzie	2018	2021	76 800,00	19 200,00	19 200,00	19 200,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Wywóz nieczystości stałych w latach 2018 - 2019 - Utrzymanie porządku i czystości w gminie	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	193 397,00	109 369,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Sporządzenie zmian miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Realizacja wniosków mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Dostawa opału dla jednostek gminnych na sezon grzewczy 2018/2019 - Zapewnienie odpowiednich warunków pracy i nauki	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Dostawa oleju opałowego dla jednostek gminnych na sezon grzewczy 2018/2019 - Zapewnienie odpowiednich warunków nauki i pracy	Gimnazjum w Szemudzie	2018	2019	230 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Dostawa kruszywa w latach 2018 - 2019 - Utrzymanie we właściwym standardzie dróg gminnych	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	160 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Program Ochrony Środowiska dla Gminy Szemud na lata 2019 - 2022 - Realizacja przepisów wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	3 936,00	3 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Ubezpieczenie mienia, komunikacyjne i oc Gminy Szemud w latach 2019 - 2021 -	Urząd Gminy w Szemudzie	2019	2021	360 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Zimowe utrzymanie chodników w rejonie nr 3 msc. Bojano w sezonie zimowych 2018/2019 - Właściwe utrzymanie dróg, chodników i placów w okresie zimowym	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	20 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 504 409,37	7 397 028,37	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 243 791,77
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa kompleksu sportowego przy szkole w Kielnie - Stworzenie warunków do zajęć wychowania fizycznego w szkole w Kielnie oraz dostępu do infrastruktury sportowej dla mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2019	18 423 268,00	5 519 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ścieżki dydaktycznej - rekreacyjnej Szemud - Kamień - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	1 756 141,37	1 552 174,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Zwiększenie mocy przyłączeniowej do sieci elektroenergetycznej w budynku szkoły w Kielnie - Zapewnienie właściwych warunków funkcjonowania szkoły	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2019	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja oświetlenia wewnętrznego w budynku Zespołu Szkolno - Przedszkolnego im. Mjr Henryka Sucharskiego w Szemudzie - Poprawa warunków nauki	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2019	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3
do projektu uchwały nr
Rady Gminy Szemud
z dnia r.

OBJAŚNIENIA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SZEMUD NA LATA 2019 - 2030

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Szemud na lata 2019 – 2030 sporządzono w oparciu o wytyczne w tym zakresie wynikające z art. 226 – 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dane zaplanowane na rok 2019 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku najbliższego roku budżetowego, tj. 2019, wieloletnia prognoza finansowa musi być zgodna z uchwałą budżetową na ten rok, przy czym zgodność ta winna dotyczyć co najmniej wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. To oznacza, że w kolejnych latach prognoza jednostki będzie urealniana w oparciu o informacje w tej chwili nieostateczne bądź nieznane. Dokument ten ma charakter prognostyczny. Zawiera także informacje o realizacji budżetu w trzech poprzednich latach (o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych), przy czym dla ostatniego roku poprzedzającego rok rozpoczęcia prognozy, przyjmuje się dane określone w planie dochodów i wydatków wg stanu na 30 września.

W art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. zostały określone zasady ustalania możliwości finansowych jst w zakresie obsługi długu. Zasady te obowiązują od roku 2014 i dla każdej z jednostek samorządu terytorialnego jest ustalany indywidualny wskaźnik, który uzależniony jest od wielkości wynikających z wykonania budżetu i na jego wynik mają wpływ: wysokość dochodów bieżących (z uwzględnieniem ewentualnych wpływów z tytułu sprzedaży mienia) i wysokość wydatków bieżących. Różnica pomiędzy tymi wielkościami z trzech poprzednich lat w stosunku do dochodów całkowitych osiągniętych w poszczególnych latach wyznaczy wskaźnik dla danego roku, który pomnożony przez dochody danego roku wyznaczy górną granicę, którą jst może przeznaczyć na obsługę długu.

Definicję indywidualnego wskaźnika zadłużenia podaje **art.243 ustawy o finansach publicznych**. Wskaźnik ten określany jest wzorem, w którym stosunek spłaty długu i odsetek w danym roku (rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych powiększonych o wydatki bieżące na obsługę długu) do dochodów ogółem tego roku nie może przekroczyć średniej arytmetycznej obliczanej odrębnie dla każdego roku z kolejnych trzech lat poprzedzających dany rok w następujący sposób:

1. dla każdego roku z tych 3 lat obliczamy sumy dochodów bieżących powiększone o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszone o kwotę wydatków bieżących
2. obliczamy stosunek tej sumy do dochodów ogółem odpowiedniego roku
3. wyliczamy średnią z tych trzech lat

Wzór przedstawia się następująco:

Z regulacji ustawy o finansach publicznych do końca 2013 r. obowiązywały dwojakiego rodzaju ograniczenia zadłużenia gmin. Zgodnie z nimi budżety gmin musiały być zestawione tak, aby:

- 1) *łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek (...) nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów gminy,*
- 2) *łączna kwota długu gminy na koniec roku budżetowego nie może przekraczać 60% dochodów tej gminy w tym roku budżetowym.*

Pierwsze prezentowane ograniczenie decydowało o tym, na ile spłaty rat kapitałowych i odsetek obciążają budżety Gminy na kolejne lata. Badając, czy gmina uchwalając budżet, nie naruszyła „reguły 15 %”, nie można się było ograniczyć tylko do analizy uchwalonego budżetu na dany rok – należało również sprawdzać, czy deficyt proponowany w danym roku nie spowodowałby przekroczenia limitu 15 % w którymkolwiek z kolejnych lat. Na tym polegała „prewencyjno-ostrzegawcza” rola tego przepisu.

Obecnie trwają w Ministerstwie Finansów prace nad opracowaniem nowego wskaźnika dla potrzeb określenia możliwości zaciągania przez jst długu i wstępnie zakłada się, że podstawą ustalenia indywidualnego wskaźnika będą dane z realizacji budżetu za siedem poprzednich lat (a nie jak dotychczas – z trzech). Zakłada się także inne ograniczenia, przy czym nie będą one miały negatywnego wpływu na ten wskaźnik w przypadku Gminy Szemud.

Przy szacowaniu wielkości w zakresie kwot dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparto się na sporządzonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, uwzględniając jednocześnie – dla lat 2019-2030 odmienne od tych wytycznych założenia dotyczące przewidywanych wpływów z podatku od nieruchomości oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, których wzrost przewyższający wskaźniki inflacji wynika ze specyfiki Gminy Szemud, tj. zwiększania się liczby mieszkańców oraz wielkości podstaw opodatkowania podatkiem od nieruchomości. Kwota planowanego udziału Gminy Szemud (17.716.630 zł) jest pochodną kwoty przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2019, w której ogólny udział wszystkich gmin we wpływach z PIT dla całego kraju został określony na 42.404.745.600 zł. Udział Gminy Szemud na rok 2019 w ogólnej kwocie przewidzianej dla gmin wynosi zatem 0,041779828%. Dla porównania udział ustalony dla rok 2018 wynosił 0,042294036%, dla roku 2017 wynosił 0,041712317%, dla roku 2016 wynosił

0,037069274%, w 2015 wynosił 0,034603218, dla roku 2014 wynosił 0,031749386 %, dla roku 2013 wynosił 0,031647599 %, dla roku 2012 wynosił 0,028410635%, zaś dla roku 2011 – 0,030781848% i dla roku 2010 – 0,027679706%. Zatem jak widać udział Gminy Szemud w podatku PIT z roku na rok wzrasta, co m.in. jest konsekwencją stale rosnącej liczby mieszkańców, a tym samym podatników tego podatku, a także wyższych ogólnych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych do budżetu państwa. Dla roku 2019 wpływy z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych uwzględniono na poziomie kwoty prognozowanej przez Ministra Finansów, zaś rok ten przyjęto jako bazowy dla ustalenia prognozowanych wpływów z tego tytułu w latach kolejnych. W latach 2020 – 2025 przyjęto sukcesywny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o wskaźnik ok. 4% w stosunku do roku poprzedniego. Dla okresu obejmującego lata 2026 – 2030 przyjęto dane jak dla roku 2025 w zakresie dochodów i wydatków. Uwzględniono natomiast kwoty rozchodów (spłaty kredytów, pożyczek, wykup obligacji) w oparciu o przyjęte terminy spłat planowanych do zaciągnięcia (emisji) w latach 2018 i 2019 pożyczek i obligacji

Dochody:

Prognoza dochodów na rok 2019 obejmuje dochody uwzględnione w projekcie uchwały budżetowej na rok 2019.

Ogólna kwota planowanych dochodów wynosi 108.341.129,23 zł, w tym dochody bieżące w wys. 94.278.288,53 zł i dochody majątkowe w wys. 14.062.840,70 zł.

W ramach dochodów bieżących przyjęto:

1) subwencje i dotacje na poziomie zaplanowanym przez Ministra Finansów oraz dysponentów części budżetowych (przede wszystkim Wojewodę Pomorskiego) i uwzględniono kwoty wynikające z przekazanych Gminie informacji,

2) dochody własne określono w oparciu o dane własne, z uwzględnieniem planowanej realizacji tych dochodów w roku 2018; założono wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości zarówno od osób prawnych, jak i osób fizycznych. W odniesieniu do osób prawnych – wzrost jest spowodowany zwiększeniem infrastruktury gazowej na terenie Gminy, zaś w przypadku osób fizycznych – przede wszystkim wynika ze zwiększenia powierzchni opodatkowania budynków.

Poniżej przedstawiono dane z kilku poprzednich lat w zakresie podstawy opodatkowania z podziałem na osoby prawne i osoby fizyczne.

1. Podatek od nieruchomości OD OSÓB PRAWNYCH w latach 2014-2018

Przedmiot opodatkowania	Powierzchnia / wartość podlegająca opodatkowaniu według stanu na 15.10.2014	Powierzchnia / wartość podlegająca opodatkowaniu według stanu na 30.10.2015	Powierzchnia / wartość podlegająca opodatkowaniu według stanu na 30.09.2016	Powierzchnia / wartość podlegająca opodatkowaniu według stanu na 28.09.2017	Powier wai podłe opodat według na 12.
Budynki mieszkalne lub ich części za 1 m ²	4 193,00	3 400,41	3 923,09	4 055,82	

Budynki lub ich części związane z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej od 1 m ²	40 027,39	39 099,11	39 394,98	41 371,08	
Budynki zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych (m ²)	1 434,98	1 434,98	2 574,66	2 574,66	
Pozostałe budynki lub ich części od 1 m ² - budynki gospodarcze i inne	6 054,82	7 810,55	8 026,06	6 576,46	
Pozostałe budynki lub ich części od 1 m ² - budynki letniskowe	128,00	128,00	128,00	0,00	
Budowle (w tys. zł)	91 480 912,62	101 529 708,28	106 032 916,28	108 405 432,04	142 4
Grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków od 1 m ²	304 254,63	284 485,00	309 651,72	311 984,52	3
Grunty pozostałe od 1 m ² powierzchni,	43 079,77	67 330,75	44 664,34	37 878,61	
Grunty pozostałe od 1 m ² powierzchni – letniskowe	1 275,00	1 275,00	0,00	0,00	
Grunty pozostałe od 1 m ² powierzchni - pod jeziorami	329,93	341,48	342,92	390,87	

2. Podatek od nieruchomości OD OSÓB FIZYCZNYCH w latach 2014-2018

Przedmiot opodatkowania	Powierzchnia / wartość podlegająca opodatkowaniu według stanu na 15.10.2014	Powierzchnia / wartość podlegająca opodatkowaniu według stanu na 30.09.2015	Powierzchnia / wartość podlegająca opodatkowaniu według stanu na 30.09.2016	Powierzchnia / wartość podlegająca opodatkowaniu według stanu na 28.09.2017	Po
Budynki mieszkalne lub ich części za 1 m ²	513 970,21	566 522,37	596 594,10	638 063,25	
Budynki lub ich części związane z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej od 1 m ²	41 072,22	48 280,96	47 296,21	49 664,15	
Budynki zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym	20,00	20,00	20,00	43,64	
Budynki zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych - m ²	54,00	106,00	1 348,00	1 348,00	
Pozostałe budynki lub ich części od 1 m ² - budynki gospodarcze i inne	27 810,66	20 043,83	32 040,00	32 836,12	

Grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków od 1 m ² sposób	137 783,27	226 260,68	226 018,68	421 691,45
Grunty pozostałe od 1 m ² powierzchni,	5 319 890,88	5 454 399,86	5 540 647,60	5 619 404,01
Grunty pozostałe od 1 m ² powierzchni – letniskowe	688 642,00	679 754,00	671 899,00	633 007,00
Grunty pozostałe od 1 m ² powierzchni - pod jeziorami (ha fiz.)	47,57	47,55	63,92	64,6

W kolejnych latach założono wzrost inflacyjny, przy czym dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych przyjęto na poziomie planowanym dla roku 2019.

W związku z reformą systemu oświaty (likwidacją gimnazjów) prognozowaną dla roku 2020 część oświatową subwencji ogólnej zmniejszono o środki przeznaczone na finansowanie klas gimnazjalnych, ale uwzględniono planowany wzrost subwencji w związku z zapowiadaną przez Rząd podwyżkę płac nauczycieli od 1 stycznia 2020 r. o kolejne 5%.

W sposób indywidualny zostały także „potraktowane” planowane wpływy z tytułu opłat adiacenckich infrastrukturalnych, w związku z planowanym naliczeniem 800 opłat z tytułu podłączenia do sieci kanalizacyjnej oraz wodociągowej obiektów, które zostaną podłączone do tej sieci w roku 2019 w wyniku realizacji inwestycji wodociągowo – kanalizacyjnej w rejonie wschodnim Gminy (w ramach projektu POiŚ). Założono, że środki z w/w opłat adiacenckich wpłyną do budżetu gminy w latach 2020 i 2021.

Ponadto w roku 2020 po stronie dochodów założono dochody majątkowe w kwocie 1.048.584 zł, która stanowi płatności końcowe w ramach trzech projektów realizowanych przy udziale środków UE, tj. projektu wodno – kanalizacyjnego (POiŚ) oraz dwóch projektów fotowoltaicznych. Projekty te szerzej omówiono w objaśnieniach (uzasadnieniu) do projektu budżetu na rok 2019.

W związku z planowaną budową trasy szybkiego ruchu (S6), która będzie przebiegała przez teren Gminy Szemud, podejmowanych jest szereg działań, mających docelowo spowodować wzrost dochodów własnych gminy (budowa infrastruktury oraz inne mechanizmy (w tym ulgi podatkowe) mające zachęcić potencjalnych inwestorów do inwestowania w Gminie Szemud). Jednak potencjalne dochody związane z tym zakresem nie są jeszcze oszacowane i nie zostały uwzględnione w prognozie.

Wydatki:

Zgodnie z zasadą wynikającą z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, a mającą zastosowanie po raz pierwszy do budżetu roku 2011: organ stanowiący jest nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Jak widać porównując jedynie dane zawarte w załączniku nr 1 do WPF w kolumnie 1.1 (dochody bieżące) i dane zawarte w części wydatki bieżące (kolumna 2.1) oraz w kolumnie 8.1 (Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) - zasada ta została zachowana. Zasada ta jest zachowana w całym okresie prognozowania, tj. do roku 2030, a także w okresie poprzednich lat budżetowych.

wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, na rok 2019 uwzględniono dane wynikające z projektu uchwały budżetowej.

Podobnie jak w przypadku dochodów, do niektórych kategorii wydatków również zastosowano prognozowanie indywidualne, np. w przypadku kosztów sporządzenia operatów szacunkowych do celów ustalenia opłat adiacenckich i planistycznych, stanowiących dochód budżetu gminy.

W pozycji wydatki na funkcjonowanie organów JST (kolumna 11.2 WPF) wykazano - zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów - wydatki zaplanowane w rozdziałach: 75022 „Rady gmin” oraz 75023 „Urzędy gmin”.

Planowane wydatki w okresie od 2026 do 2030 r. przyjęto w wielkościach planowanych w roku 2025 z uwzględnieniem planowanych kosztów obsługi zadłużenia, wynikającej z prognoz, z uwzględnieniem zadłużenia istniejącego oraz planowanego.

W wyniku założeń inwestycyjnych (w tym głównie w zakresie zadań planowanych do sfinansowania w części ze źródeł zewnętrznych) założono na rok 2019 przychody w kwocie 14.830.343,31 zł, w tym pożyczkę preferencyjną z NFOŚ i GW w Warszawie w wys. 2.850.000 zł na projekt „POIŚ 4” oraz 149.830 zł z WFOŚ i GW w Gdańsku (na projekt wymiany oświetlenia na „ledowe” w szkole w Szemudzie). Ponadto uwzględniono kwotę wolnych środków w wysokości 530.513,31 zł, angażując do tej pory nie ujętą w budżecie kwotę wolnych środków w wys. 371.262,47 zł, a także ponadplanowe wpływy ze sprzedaży w 2018 majątku (samochód i grunty) w kwocie 81.000 zł. Pozostała kwota 11,7 mln zł to planowana kwota przychodów z tytułu emisji obligacji na częściowe sfinansowanie wydatków inwestycyjnych, które w projekcie budżetu na rok 2019 zaplanowano na kwotę 36.699.070,07 zł (w tym inwestycje współfinansowane ze środków Unii Europejskiej stanowią kwotę 25.195.155,94 zł). Mając na względzie prognozowane dochody i wydatki roku 2018 zakłada się zmniejszenie planowanych na rok 2018 przychodów z emisji obligacji o 3.100.000 zł (z kwoty 18.600.000 zł do kwoty 15.500.000 zł).

W części określonej jako „wydatki majątkowe” (kolumna 2.2 WPF) zostały uwzględnione kwoty przewidziane na wydatki inwestycyjne. W niniejszym opracowaniu uwzględniono inwestycje przewidziane na rok 2019 w projekcie uchwały budżetowej.

Ponadto, w związku z ubieganiem się o dofinansowanie budowy drogi gminnej ul. Kieleńska wraz z sieciami w miejscowości Koleczkowo (w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020) w wykazie przedsięwzięć oraz w po stronie wydatków majątkowych roku 2020 ujęto planowany udział własny w kwocie 1.243.791,77 zł.

Ogólna kwota wydatków majątkowych wykazana w kolumnie 2.2 wskazuje wysokość środków możliwych do zainwestowania (z uwzględnieniem objętych limitem, o którym mowa wyżej), przy założeniu, że od roku 2030 nie będą zaciągane zobowiązania w postaci kredytów, pożyczek, czy też emisji papierów wartościowych, a nadwyżka budżetowa zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia, zgodnie z harmonogramem spłat.

Z analizy wskaźników wynikających z art. 243 „nowej” ustawy o finansach publicznych, biorąc pod uwagę wielkości wskazane w prognozie dla dochodów i

wydatków jednoznacznie wynika, że poziom zadłużenia Gminy jest bezpieczny. Gmina z dochodów bieżących jest w stanie obsłużyć wydatki bieżące oraz dług (odsetki i spłatę rat). Jednak ważnym pozostaje kwestia utrzymania dyscypliny w zakresie wydatków bieżących, gdyż możliwości w zakresie obsługi długu są obwarowane przepisami art. 243 „nowej” ustawy o finansach publicznych. Mechanizm tam określony wyznacza górną granicę środków, którą jst mogą przeznaczyć na obsługę długu. Wielkość ta jest uzależniona od różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi powiększonymi o dochody ze sprzedaży majątku, a wydatkami bieżącymi. Im ta różnica większa, tym wyższe możliwości kredytowe. Zatem, im więcej środków z dochodów bieżących Gmina przeznaczy na inwestycje, tym większe będą możliwości zaciągania dodatkowych źródeł na ten cel z przychodów pochodzących z kredytów, pożyczek, czy też emisji obligacji. Ma to istotne znaczenie przy ubieganiu się i korzystaniu ze środków Unii Europejskiej, gdyż chcąc realizować zadania objęte dofinansowaniem trzeba wnieść wkład własny.

PRZYCHODY:

W roku 2019 w WPF przewidziano przychody w ogólnej kwocie 14.830.343,31 zł, w tym 2.850.000 zł z tytułu preferencyjnej pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie z przeznaczeniem na pokrycie wkładu własnego w realizację zadania kanalizacyjno – wodociągowego w msc. Bojano, Koleczkowo, Dobrzewino i Karczemki (dofinansowanego z dotacji POiŚ), 149.830 zł z tytułu pożyczki preferencyjnej z WFOŚiGW w Gdańsku na pokrycie wkładu własnego w zadanie związane z wymianą oświetlenia wewnętrznego w szkole w Szemudzie na ledowe, 11.700.000 zł na realizację inwestycji (w tym dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych) oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz kwotę 530.513,31 zł na spłatę wcześniej zaciągniętego długu

W kolejnych latach, aż do roku 2030 uwzględniono spłaty rat w wysokości określonych umowami, w stosunku do kredytów i pożyczek już zaciągniętych obligacji wyemitowanych i planowanych do zaciągnięcia i emisji w latach 2018 i 2019.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” (kolumna 3 WPF) jest różnicą między pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” i stanowi deficyt (wynik z minusem) lub nadwyżkę budżetową (wynik dodatni). Dla roku 2019 zaplanowano deficyt w kwocie 11.252.773,31 zł, który planowany do sfinansowania w części z emisji obligacji oraz z pożyczek preferencyjnych.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio nadwyżkę (gdy dochody są wyższe od wydatków) lub deficyt budżetu (gdy dochody są niższe od wydatków).

W roku 2019 zaplanowano deficyt, natomiast w latach kolejnych występuje nadwyżka budżetu Gminy, która przeznaczona jest na finansowanie rozchodów

budżetu, tj. spłatę 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 (wiersz 6 WPF) jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + dług zaciągnięty w danym roku – spłata długu w danym roku.

Sposób finansowania długu: przyjmuje się, że spłata długu w poszczególnych latach finansowana jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, a w następnej kolejności z nowo zaciąganego długu.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (jej opis zamieszczono poniżej) wyliczona została w kolumnie 9.4 WPF. Dane wykazane w tym wierszu obejmują wskaźniki obliczone wg nowej zasady obowiązującej od 1 stycznia 2014 r., tj. suma spłaty długu w danym roku oraz odsetek od zadłużenia nie może przekraczać wielkości indywidualnie wyliczonej dla danej gminy. Dopuszczalny wskaźnik (z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń) dla Gminy Szemud, wyliczony w oparciu o danej historyczne, jak i prognozowane, a także „wykorzystany” dla potrzeb już zaciągniętych oraz prognozowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek został uwzględniony w kolumnach od 9.1 do 9.6.1 WPF. Wskaźnik na przestrzeni lat objętych prognozą "wykorzystany" jest na poziomie od 3 do 5%, przy dopuszczalnym na poziomie 9 - 12%.

Wyłączeniu ze wskaźników, o których mowa wyżej podlega m.in. spłata pożyczek zaciąganych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków unijnych (w praktyce sytuacja ta dotyczy pożyczek na wyprzedzające finansowanie).