

**UCHWAŁA Nr XXI/301/2020
RADY GMINY SZEMUD
z dnia 11 grudnia 2020 r.**

w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2021 - 2035

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 232 ust.2, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r. poz.869 z późn. zm.)

**RADA GMINY SZEMUD
uchwała, co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2021-2035 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

1. 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 2021,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewniania 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

Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu

dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową (upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji wskazanych wyżej przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta (gminy), oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów).

§ 5

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XV/183/2019 Rady Gminy Szemud z dnia 18.12.2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2020 - 2030 wraz ze zmianami do w/w uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 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
uchwały nr XXI/301/2020
z dnia 2020-12-11

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	103 588 790,02	96 383 354,10	16 403 103,00	235 725,21	28 053 269,00	33 907 953,51	17 783 303,38	8 336 898,19	7 205 435,92	59 168,00	6 563 729,83
Wykonanie 2019	121 714 136,87	107 468 065,56	17 884 083,00	305 865,18	29 699 253,00	39 104 472,94	20 473 579,57	8 932 196,37	14 246 071,31	168 306,04	13 244 875,89
Plan 3 kw. 2020	135 469 574,53	118 350 643,10	19 997 836,00	200 000,00	30 350 379,00	40 576 188,30	27 226 219,80	9 300 000,00	17 118 931,43	7 400 000,00	9 465 241,41
Wykonanie 2020	135 074 046,13	126 954 627,11	18 954 986,00	300 000,00	30 724 162,00	46 875 053,22	30 100 425,89	9 300 000,00	8 119 419,02	611 000,00	7 233 296,00
2021	129 610 537,55	114 219 876,14	22 434 767,00	300 000,00	32 809 620,00	37 216 867,64	21 458 621,50	9 800 000,00	15 390 661,41	7 191 321,00	8 199 340,41
2022	115 330 981,84	114 411 528,99	23 556 505,00	300 000,00	33 410 137,00	36 126 840,67	21 018 046,32	10 290 000,00	919 452,85	0,00	919 452,85
2023	116 943 818,00	116 943 818,00	24 734 330,00	300 000,00	34 022 664,00	36 113 574,00	21 773 250,00	10 804 500,00	0,00	0,00	0,00
2024	119 386 261,00	119 386 261,00	25 971 047,00	300 000,00	34 647 442,00	36 113 574,00	22 354 198,00	11 344 725,00	0,00	0,00	0,00
2025	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2026	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2027	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2028	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2029	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2030	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2031	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2032	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2033	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2034	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00	
2035	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	113 672 395,57	81 432 283,29	27 199 679,18	0,00	0,00	509 528,35	0,00	0,00	0,00	32 240 112,28	32 240 112,28	1 681 791,75
Wykonanie 2019	129 219 947,05	89 418 430,35	28 388 174,84	0,00	0,00	963 158,30	0,00	0,00	0,00	39 801 516,70	37 869 562,18	1 931 954,52
Plan 3 kw. 2020	140 568 566,73	109 749 889,31	31 976 032,35	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	30 818 677,42	28 063 295,42	1 673 000,00
Wykonanie 2020	134 653 563,72	112 425 602,32	31 969 193,94	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	22 227 961,40	18 472 579,40	1 303 000,00
2021	154 557 475,92	105 609 443,06	31 320 608,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	48 948 032,86	48 417 532,86	4 400 000,00
2022	109 545 981,84	104 242 051,00	32 878 179,00	0,00	0,00	808 760,00	0,00	0,00	0,00	5 303 930,84	3 538 430,84	0,00
2023	111 558 818,00	105 557 024,00	33 535 742,00	0,00	0,00	719 179,00	0,00	0,00	0,00	6 001 794,00	4 236 294,00	0,00
2024	113 001 261,00	106 903 586,00	34 206 458,00	0,00	0,00	626 023,00	0,00	0,00	0,00	6 097 675,00	4 332 175,00	0,00
2025	115 904 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	514 983,00	0,00	0,00	0,00	7 631 888,00	5 866 388,00	0,00
2026	115 904 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	427 473,00	0,00	0,00	0,00	7 631 888,00	5 866 388,00	0,00
2027	115 904 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	339 963,00	0,00	0,00	0,00	7 631 888,00	5 866 388,00	0,00
2028	115 904 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	256 972,00	0,00	0,00	0,00	7 631 888,00	5 866 388,00	0,00
2029	115 904 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	173 548,00	0,00	0,00	0,00	7 631 888,00	5 866 388,00	0,00
2030	116 287 283,38	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	88 998,00	0,00	0,00	0,00	8 014 914,38	6 249 414,38	0,00
2031	119 989 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	11 716 888,00	9 951 388,00	0,00
2032	121 939 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	11 901 388,00	0,00
2033	121 939 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	11 901 388,00	0,00
2034	121 939 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	11 901 388,00	0,00
2035	121 939 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	11 901 388,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-10 083 605,55	0,00	23 114 915,07	15 500 000,00	10 083 605,55	0,00	0,00	7 614 915,07	0,00
Wykonanie 2019	-7 505 810,18	0,00	23 702 362,65	14 143 073,13	7 506 622,05	0,00	0,00	9 559 289,52	0,00
Plan 3 kw. 2020	-5 098 992,20	0,00	8 758 669,20	0,00	0,00	397 963,43	397 963,43	8 360 705,77	4 701 028,77
Wykonanie 2020	420 482,41	303 982,41	3 355 694,59	0,00	0,00	397 963,43	0,00	2 957 731,16	0,00
2021	-24 946 938,37	0,00	28 818 817,88	19 500 000,00	19 500 000,00	131 814,04	131 814,04	9 187 003,84	5 315 124,33
2022	5 785 000,00	5 785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 385 000,00	5 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 385 000,00	6 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 651 973,62	5 651 973,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 472 020,00	3 472 020,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 522 040,00	3 522 040,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 659 677,00	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 659 677,00	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 871 879,51	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 785 000,00	5 785 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 385 000,00	5 385 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 385 000,00	6 385 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 651 973,62	5 651 973,62	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	32 742 497,00	0,00	14 951 070,81	22 565 985,88
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	43 363 530,13	0,00	18 049 635,21	27 608 924,73
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	39 703 853,13	0,00	8 600 753,79	17 359 422,99
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	39 703 853,13	0,00	14 529 024,79	17 884 719,38
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 331 973,62	0,00	8 610 433,08	17 929 250,96
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	49 546 973,62	0,00	10 169 477,99	10 169 477,99
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	44 161 973,62	0,00	11 386 794,00	11 386 794,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	37 776 973,62	0,00	12 482 675,00	12 482 675,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	31 741 973,62	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	25 706 973,62	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 671 973,62	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 636 973,62	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 601 973,62	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	25,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	28,09%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	12,61%	22,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	19,44%	20,20%	x	x	x	x
2021	6,52%	12,86%	22,20%	25,09%	24,44%	TAK	TAK
2022	8,42%	14,11%	14,11%	24,14%	23,50%	TAK	TAK
2023	7,55%	14,98%	14,98%	19,48%	18,84%	TAK	TAK
2024	8,42%	15,74%	15,74%	17,10%	17,10%	TAK	TAK
2025	7,63%	16,52%	x	14,94%	14,94%	TAK	TAK
2026	7,53%	16,42%	x	16,38%	17,36%	TAK	TAK
2027	7,43%	16,32%	x	14,75%	15,72%	TAK	TAK
2028	7,33%	16,22%	x	15,28%	15,28%	TAK	TAK
2029	7,23%	16,13%	x	15,76%	15,76%	TAK	TAK
2030	6,69%	16,03%	x	16,05%	16,05%	TAK	TAK
2031	2,32%	15,97%	x	16,20%	16,20%	TAK	TAK
2032	0,00%	15,92%	x	16,23%	16,23%	TAK	TAK
2033	0,00%	15,92%	x	16,14%	16,14%	TAK	TAK
2034	0,00%	15,92%	x	16,07%	16,07%	TAK	TAK
2035	0,00%	15,92%	x	16,02%	16,02%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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
Wykonanie 2018	1 649 445,65	1 649 445,65	1 545 166,47	1 027 300,19	1 027 300,19	1 027 300,19	1 772 701,41	1 772 701,41	1 545 166,47
Wykonanie 2019	78 528,60	78 528,60	78 528,60	7 273 586,39	7 273 586,39	7 273 586,39	99 729,59	99 729,59	92 614,62
Plan 3 kw. 2020	478 459,84	478 459,84	466 163,88	7 746 518,41	7 746 518,41	7 746 518,41	535 554,27	535 554,27	475 123,42
Wykonanie 2020	537 668,98	537 668,98	525 373,02	1 303 684,00	1 303 684,00	1 303 684,00	427 044,88	427 044,88	414 748,92
2021	53 066,64	53 066,64	53 066,64	8 199 340,41	8 199 340,41	8 199 340,41	197 280,29	197 280,29	151 442,77
2022	13 266,67	13 266,67	13 266,67	919 452,85	919 452,85	919 452,85	82 822,92	82 822,92	82 822,92
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	1 579 207,32	1 579 207,32	1 027 300,19	20 521 815,12	5 350 662,25	15 171 152,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	18 369 421,51	18 369 421,51	9 375 884,96	40 010 627,76	3 239 749,91	36 770 877,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	11 254 148,06	11 254 148,06	6 322 132,15	17 350 104,80	114 481,40	17 235 623,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 268 351,04	2 268 351,04	1 518 654,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	11 506 962,86	11 506 962,86	6 612 208,00	530 500,00	0,00	530 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	3 472 020,00	86 730,00	0,00	0,00	x	x	0,00	86 730,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 522 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 701 973,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXI/301/2020
z dnia 2020-12-11

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 247 500,00	530 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 247 500,00	530 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				25 247 500,00	530 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 247 500,00	530 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00
1.3.2.1	Dokapitalizowanie spółki komunalnej Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud Sp. z o.o. z siedzibą w Szemudzie - Rozwój spółki komunalnej	Urząd Gminy w Szemudzie	2020	2035	25 247 500,00	530 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	24 717 000,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	24 717 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	24 717 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	24 717 000,00
1.3.2.1	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	24 717 000,00

**Załącznik nr 3
do projektu uchwały nr XXI/301/2020
Rady Gminy Szemud
z dnia 11.12.2020 r.**

OBJAŚNIENIA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SZEMUD NA LATA 2021 - 2035

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Szemud na lata 2020 – 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 2020 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku najbliższego roku budżetowego, tj. 2020, 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.

Ustawą z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 r. poz. 2500) nastąpiła zmiana treści art. 243, w którym zostały określone zasady ustalania możliwości

finansowych jest w zakresie obsługi długu. Zastąpiły one zasady obowiązujące od roku 2014, w myśl których dla każdej z jednostek samorządu terytorialnego jest ustalany indywidualny wskaźnik, który uzależniony był od wielkości wynikających z wykonania budżetu i na jego wynik miały 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 wyznaczał górną granicę, którą jest może przeznaczyć na obsługę długu.

Zmiana treści art. 243 spowodowała, że wskaźnik ten będzie liczony w sposób odmienny do dotychczas obowiązującego, natomiast zmiany te będą wprowadzane sukcesywnie i tak:

- 1) od 2020 (do 2025 roku):
 - a. zastąpienie w mianowniku relacji z art. 243 dochodów ogółem dochodami bieżącymi, pomniejszonymi o środki UE o charakterze bieżącym,
 - b. wyłączenie kwot dochodów i wydatków o charakterze bieżącym związanych z realizacją projektu UE z licznika prawej strony wzoru
- 2) od 2022 r. nie będzie możliwości równoważenia dochodów bieżących i wydatków bieżących wolnymi środkami,
- 3) od 2026 r.:
 - a. zostanie wydłużony okres, na podstawie którego liczona jest średnia nadwyżka operacyjna do 7 lat (obecnie są to 3 lata),
 - b. z licznika z prawej strony zostaną wyłączone dochody majątkowe ze sprzedaży majątku,
 - c. z wydatków bieżących zostaną wyłączone wydatki na obsługę długu (prawa strona wzoru)

Definicję indywidualnego wskaźnika zadłużenia podaje art.243 ustawy o finansach publicznych.

Wskaźnik ten określany jest wzorem.

W stanie obowiązującym do końca roku 2019 (przed zmianą): z wzoru wynikało, że 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 i ustalany był 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:

W świetle aktualnego brzmienia art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,
- 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,

1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,

4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

– do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru:

w którym poszczególne symbole oznaczają:

R – planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, oraz wykupów papierów wartościowych, z wyłączeniem kwot spłat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych odpowiednio zaciągniętych lub emitowanych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1, i zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,

O – planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

Db – planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Dbei – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o 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,

Dbi – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Wbei – wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.

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 2021-2025 odmienne od tych wytycznych założenia dotyczące

odmienne od tych wytycznych założenia dotyczące przewidywanych wpływów z podatku od nieruchomości oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, których wzrost w kolejnych latach (do roku 2025 łącznie ustalono na poziomie 5%) Kwota planowanego udziału Gminy Szemud w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2021 (22.434.767 zł) jest odzwierciedleniem kwoty przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021, w której ogólny udział wszystkich gmin we wpływach z PIT dla całego kraju został określony na 43.782.525.200 zł. Zgodnie z tym przepisem kwotę udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustala się mnożąc ogólną kwotę wpływów z tego podatku przez określony dla danego roku udział przysługujący wszystkim gminom (dla roku 2021 – 38,23%, wyższy o 0,07 punktu procentowego w stosunku do roku 2020) i wskaźnik równy udziałowi należnego w roku poprzedzającym rok bazowy (rokiem bazowym jest rok poprzedzający rok budżetowy, zatem dla roku 2021 – dane z roku 2019) podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku. Udział Gminy Szemud na rok 2021 w ogólnej kwocie przewidzianej dla gmin wynosi zatem 0,051241372%, jest zatem o 0,008947336% w stosunku do roku 2020, który wynosił 0,046211502%,. Dla porównania udział ustalony dla roku 2019 wynosił 0,041779828%, dla roku 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%. Z danych MF wynika, że należny podatek dochodowy od osób fizycznych zamieszkałych w Gminie Szemud za rok 2019 wyniósł: 56.902.391,86 zł i był wyższy o 9.086.484,86 zł, czyli o prawie 16% w stosunku do roku 2018 (w roku należny podatek dochodowy od osób fizycznych zamieszkałych na terenie Gminy Szemud za rok 2018 wynosił 47.815.907 zł). Na przestrzeni lat udział Gminy Szemud w podatku PIT z roku na rok wzrastał, co m.in. jest konsekwencją stale rosnącej liczby mieszkańców, a tym samym podatników tego podatku. Dla roku 2021 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 2022 – 2025 przyjęto sukcesywny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o wskaźnik ok. 5% w stosunku do roku poprzedniego. Dla okresu obejmującego lata 2026 – 2035 przyjęto dane jak dla roku 2025 w zakresie dochodów i wydatków. Uwzględniono natomiast kwoty rozchodów (spłaty kredytów, pożyczek, wykup

rozchodów (spłaty kredytów, pożyczek, wykup obligacji) w oparciu o przyjęte terminy spłat wynikające z zawartych umów oraz w związku z zaplanowaniem na rok 2021 – emisji obligacji – zgodnie z założonym harmonogramem spłat.

W celach porównawczych w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono wszystkie podstawowe wielkości mające wpływ na wynik budżetu (w tym: dochody, wydatki oraz przychody i rozchody) dla lat 2018, 2019 oraz stan na 30 września 2020 r. ustalony w drodze planu, a także przewidywane wykonanie na koniec roku 2020 (wg stanu na dzień sporządzenia prognozy, tj. na dzień 16 listopada 2020 r.). Stosowne zmiany w budżecie gminy na rok 2020 zostaną wniesione pod obrady Rady Gminy Szemud na najbliższej listopadowej sesji.

Dochody:

Prognoza dochodów na rok 2021 obejmuje dochody uwzględnione w projekcie uchwały budżetowej na rok 2021.

Ogólna kwota planowanych dochodów wynosi 129.616.521,55 zł, w tym dochody bieżące w wys. 114.225.860,14 zł i dochody majątkowe w wys. 15.390.661,41 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 2021; założono wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych, wynikający ze zwiększenia powierzchni opodatkowania budynków.

W kolejnych latach założono wzrost inflacyjny (ok. 2%), przy czym dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych przyjęto na poziomie planowanym dla roku 2021. Dla wpływów z udziału Gminy w podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto wzrost na poziomie 5% w skali roku.

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

opłat z tytułu podłączenia do sieci kanalizacyjnej oraz wodociągowej obiektów, które zostały 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 (po stronie dochodów (po planowanej korekcie) roku 2020 uwzględniono z tego tytułu kwotę 200.000 zł, natomiast prognoza na rok 2021 wynosi 700.000 zł). Planowane źródła dochodów zaplanowanych na rok 2021 zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2021, które stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia nr 515/V/2020 Wójta Gminy Szemud z 16.11.2020 r., którego elementem są także niniejsze objaśnienia do projektu WPF.

Ponadto w roku 2021 po stronie dochodów założono dochody majątkowe w kwocie 15.390.661,41 zł i dotyczą one:

1) planowanych wpływów z tytułu dotacji ze środków Unii Europejskiej (z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich) w kwocie 1.756.506 zł – z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. “Budowa drogi gminnej ul. Kieleńskiej wraz z sieciami w miejscowości Koleczkowo, Gm. Szemud” w ramach umowy o dofinansowanie nr 00097-65151-UM1100235/18 z 27.12.2019 r. W ramach inwestycji przewidziano budowę drogi na odcinku 0,49 km. Ponadto wybudowany będzie wydłużony, jednokierunkowy zjazd, równoległy, na długości 218 m. Ww. zjazd wynikał z potrzeby obsługi komunikacyjnej przyległych działek, dzięki któremu mieszkańcy, bezpiecznie będą włączali się do ruchu. Wzdłuż projektowanej ulicy zostanie też wybudowany chodnik, pobocza, zjazdy, oświetlenie drogowe, przejścia i oznakowanie pionowe oraz poziome. Całkowity koszt inwestycji szacowany jest w oparciu o kosztorys inwestorski na kwotę 3.427.941,31 zł.

2) planowanych wpływów z tytułu dotacji ze środków Unii Europejskiej (z Regionalnego Programu Operacyjnego WP na lata 2014-2020) w kwocie 3.786.843,22 zł z przeznaczeniem na realizację projektu pn. “Termomodernizacja obiektów komunalnych Gminy Szemud” w ramach umowy o dofinansowanie z 05.06.2017 r., z okresem realizacji 15.05.2017 – 30.11.2020). Zadania objęte projektem są w części zrealizowane i w części w trakcie realizacji i w związku z koniecznością

koniecznością wydłużenia terminu wykonania prac, Wójt wystąpił do Marszałka Województwa Pomorskiego z wnioskiem o wydłużenie okresu realizacji projektu. Bliższe informacje związane z tym zakresem zostały przedstawione w części dotyczącej wydatków majątkowych.

3) planowanych wpływów z tytułu odszkodowań za działki które przeszły na własność Skarbu Państwa w związku z prowadzoną inwestycją drogową S6 (ok. 105809 m kw. gruntów). Szacuje się, że Gmina z tytułu odszkodowania otrzyma 3.900.000 zł brutto (ok. 36 - 37zł za 1 m kw.). Po stronie dochodów uwzględniono kwotę 3.200.000 zł (kwota netto po odliczeniu podatku VAT)

4) planowanych wpływów ze sprzedaży nieruchomości gruntowych na ogólną kwotę 3.991.321 zł:

Do sprzedaży przewidziano:

Lp.	obręb	nr działki	powierzchnia w m2
1.	Szemud	360/9	1120
2.	Kamień	90/6	1767
3.	Bojano	45	6100
4.	Bojano	95/2-7	15587
5.	Donimierz	305	32500
6.	Łebno	242/10	1300
7.	Kielno	659/17	1501

Razem	x	x	59875
--------------	---	---	-------

Przetarg na sprzedaż działki nr 45 w Bojanie zaplanowany jest na 27 listopada br. Ponadto planowane jest zorganizowanie postępowań przetargowych pod koniec bieżącego roku na sprzedaż działek nr 90/6 w Kamieniu, 659/1 w Kielnie oraz 242/10 w Łebnie.

Po stronie dochodów majątkowych w prognozie na rok 2022 przyjęto kwotę 919.452,85 zł i dotyczy ona planowanych wpływów dotacji z UE w ramach 3 zakontraktowanych zadań uwzględnionych do realizacji w roku 2020 (zadanie termomodernizacyjne i 2 zadania fotowoltaiczne) i kwoty te stanowią płatności końcowe. Innych wpływów po stronie dochodów majątkowych w całym okresie prognozy, tj. do roku 2035 nie uwzględniono. Prognoza ma charakter prognostyczny, ale winna być sporządzona w sposób realistyczny. Zatem nie zostały uwzględnione w prognozie wpływy przyszłe, ale niepewne.

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 jst 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

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 2035, a także w okresie poprzednich lat budżetowych.

Dane w zakresie wydatków na rok 2021 są zgodne z wielkościami uwzględnionymi w projekcie uchwały budżetowej na rok 2021. Ogólna kwota wydatków zaplanowanych na rok 2021 wynosi 154.563.459,92 zł, w tym wydatki bieżące na kwotę 105.615.427,06 zł, natomiast wydatki majątkowe na kwotę 48.948.032,86 zł. W kolejnych latach, aż do roku 2025 uwzględniono wzrost poziomu wydatków bieżących. Natomiast środki na wydatki majątkowe stanowią różnicę pomiędzy planowanymi dochodami i wydatkami przy założeniu, że rozchody (spłata długu) nastąpi z planowanych dochodów budżetu.

W ramach wynagrodzeń i pochodnych (kolumna 2.1.1), w części dotyczącej wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, na rok 2021 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 prognozie na rok 2021 uwzględniono po stronie wydatków bieżących kwotę 2 mln zł z przeznaczeniem na wypłatę odszkodowań na rzecz osób prawnych w związku z planowaną przebudową skrzyżowania dróg w msc. Szemud (zadanie będzie realizowane przez Powiat Wejherowski), ale z uwagi na przewidywane kolizje z planowaną drogą możliwe będą wyłączenia nieruchomości. Wydatek ten ma charakter nieperiodyczny i został uwzględniony tylko dla roku 2021.

Planowane wydatki w okresie od 2026 do 2035 r. przyjęto w wielkościach planowanych w roku 2025 z uwzględnieniem planowanych kosztów obsługi zadłużenia, wynikającej z prognoz, z uwzględnieniem zadłużenia istniejącego oraz planowanego. Ustalając prognozę dla wydatków na lata 2021 – 2025 założono procentowy wzrost wydatków o ok. 2%, przy czym wydatki objęte dotacjami budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, podobnie jak w przypadku dochodów, ustalono na poziomie zaplanowanym na rok 2021.

PRZYCHODY I ROZCHODY:

Po stronie przychodów dla roku 2021 zaplanowano kwotę 28.818.817,88 zł, w tym:

1) uwzględniono: **wolne środki w kwocie 7.887.764,20 zł, w tym tytułem:**

-) zaangażowania, to tej pory nie zaangażowanej w budżecie kwoty wolnych środków w wys. 3.915.843,27 zł,
 - a) kwoty wolnych środków, które zostały “uwolnione” w wyniku dokonanych w uchwale w sprawie zmian w budżecie na rok 2020 (nr XX/285/2020) Rady Gminy Szemud podjętej 26 listopada 2020 r. – 3.971.920,93 zł.
- 2) przychodów gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach, w kwocie 1.299.239,64 zł. W ramach FRIL Gmina Szemud otrzymała w bieżącym roku 2.459.540 zł, z czego kwota 1.160.300,36 zł została uwzględniona zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków budżetu roku 2020 (w drodze zarządzeń Wójta w sprawie zmian w budżecie). Niewykorzystana kwota 1.299.239,64 zł co prawda zostanie uwzględniona w dochodach otrzymanych, jednak ze względu na ich niewykorzystanie w roku 2020 została uwzględniona po stronie przychodów budżetu roku 2021 w § 905 jako przychodzi jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach”. Takie stanowisko zajęło Ministerstwo Finansów (Departament Finansów Samorządu Terytorialnego) w piśmie nr ST9.4761.52.2020 z 21.10.2020 r.
- 3) przychodów gminy wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w kwocie 131.814,04 zł. Gmina pozyskała

pozyskała środki na realizację projektu bieżącego w ramach ERASMUS+ (kolejna edycja). Projekt został opisany w części dotyczącej wydatków bieżących w ramach działu 801. Na wyodrębniony dla projektu rachunek Gminy wpłynęła w listopadzie br. zaliczka w kwocie 137.772,84 zł (80% wartości całego projektu opiewającego na 38.889 euro, tj. ok. 172.216,05 zł). W roku 2020 zostanie wprowadzona do budżetu 5.958,80 zł do realizacji w roku bieżącym (głównie na działania promocyjne i obsługę projektu). Pozostała niewykorzystana kwota 131.814,04 zł zostanie uwzględniona po stronie przychodów roku 2021.

Ponadto w roku 2021 Gmina zamierza wyemitować obligacje na kwotę 19.500.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu. Wykupy przewidziane są w okresie 10-letnim, począwszy od roku 2022 po 1.950.000 zł rocznie. W chwili obecnej stawki WIBOR mające wpływ na wysokość oprocentowania są na bardzo niskim poziomie (WIBOR 3M – 0,22%; WIBOR 6M – 0,25%).

Kwota niezbędna do zapewnienia obsługi długu według aktualnych stóp procentowych wynosi ok. 640.000 zł. W projekcie budżetu przyjęto kwotę 1.150.000 zł, która ma na celu zabezpieczenie wydatków na ten cel w sytuacji ewentualnego wzrostu stawek WIBOR w trakcie roku 2021, a także pokryć koszt prowizji z tytułu emisji obligacji. Natomiast w prognozie dla kolejnych lat przyjęto faktycznie obecnie obowiązujące stawki procentowe wynikające z zawartych umów.

Po stronie rozchodów ujęto kwotę na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji w ogólnej kwocie 3.871.879,51 zł. Planowane do spłaty pożyczki i kredyty oraz wyemitowane obligacje w roku 2021 zamierza się spłacić (wykupić) z tzw. wolnych środków.

Szczegółowy plan spłaty przedstawiono w poniżej zamieszczonej tabeli:

Tabela nr 1

Lp.	Wysokość zaciągniętego kredytu/pożyczki/emisji obligacji	Kredytodawca /Pożyczkodawca	Rok zaciągnięcia/emisji	Okres spłaty/wykupu	Planowana spłata/wykup w roku 2021
	4 900 000,00	Bank Rumia Spółdzielczy (kredyt)	2013	2015 - 2023	800 000,00
	3 000 000,00	Bank Polska Kasa Opieki S.A. (obligacje)	2014	2017 - 2022	500 000,00
	6 600 000,00	SGB Poznań (obligacje)	2015	2016 - 2024	750 000,00
	4 000 000,00	Bank Polska Kasa Opieki S.A. (obligacje)	2016	2021 - 2024	1 000 000,00
	15 500 000,00	Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje)	2018	2021 - 2030	500 000,00
	76 099,51	WFOŚiGW w Gdańsku	2019	2020 - 2021	36 879,51
	2 766 973,62	NFOŚiGW w Warszawie	2019	2021 - 2030	285 000,00
Planowana spłata w roku 2021					3 871 879,51

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 2021 wynik ten wynosi – 24.946.938,37 zł (kwota planowanych dochodów jest niższa od kwoty planowanych wydatków). Natomiast dla kolejnych lat (2022 -2035) uwzględniono nadwyżkę budżetową, z której planuje się spłacić zaciągnięty przez Gminę Szemud dług w

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). Projekt budżetu na rok 2022 zakłada deficyt budżetu na kwotę 24.946.938,37 zł.

Planowany deficyt roku 2021 zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- przychodów gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach, w kwocie 1.299.239,64 zł
- a. przychodów gminy wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w kwocie 131.814,04 zł,
- b. emisji obligacji w kwocie 19.500.000,00 zł,
- c. wolnych środków w kwocie 4.015.884,69 zł,

W latach 2022 – 2035 w projekcie WPF 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 (kolumna 6 WPF) jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + dług zaciągnięty w danym roku – spłata długu w danym roku. Na koniec 2021 roku kwota długu została określona na 55.331.973,62 zł i w kolejnych latach sukcesywnie maleje, aż do roku 2031 w którym następuje całkowita spłata zadłużenia. Wskaźnik spłaty zobowiązań został ustalony w kolumnach od 8.1 do 8.3.1 i z wyliczeń wynika, że zostały spełnione wskaźniki spłaty, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w nowym brzmieniu. Wskaźniki te kształtują się w sposób

sposób określony w niżej zamieszczonej tabeli nr 2

Tabela nr 2 : Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań 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 rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań 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)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, określonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, określonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	25,04 %	x	x	x

Wykonanie 2019	0,00%	x	28,09 %	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	12,61 %	22,13 %	x	x	x	x
Planowane wykonanie 2020	0,00%	19,44 %	20,20 %	x	x	x	x
2021	6,53%	12,88 %	22,20 %	25,09%	24,44%	TAK	TAK
2022	8,42%	14,11 %	14,11 %	24,15%	23,50%	TAK	TAK
2023	7,55%	14,98 %	14,98 %	19,49%	18,84%	TAK	TAK
2024	8,42%	15,74 %	15,74 %	17,10%	17,10%	TAK	TAK
2025	7,63%	16,52 %	x	14,94%	14,94%	TAK	TAK
2026	7,53%	16,42 %	x	16,38%	17,30%	TAK	TAK
2027	7,43%	16,32 %	x	14,75%	15,67%	TAK	TAK
2028	7,33%	16,22 %	x	15,28%	15,28%	TAK	TAK
2029	7,47%	16,13 %	x	15,76%	15,76%	TAK	TAK
2030	6,45%	16,03 %	x	16,05%	16,05%	TAK	TAK
2031	2,32%	15,97 %	x	16,20%	16,20%	TAK	TAK

Szczegółowe dane dotyczące założeń do planowanych wielkości po stronie dochodów i wydatków na rok 2021 uwzględniono w objaśnieniach do projektu uchwały budżetowej na rok 2021.

Z przedstawionych wyżej danych wynika, że sytuacja finansowa Gminy Szemud jest stabilna.

