

**UCHWAŁA Nr XXXII/323/2012
RADY GMINY SZEMUD
z dnia 27 grudnia 2012 r.**

w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2013 - 2023

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami)

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

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2013-2023 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Objasnienia przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć wieloletnich, w tym:
 - a) programów, projektów i zadań związanych z udziałem środków z Unii Europejskiej, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
 - b) 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, zgodnie z załącznikiem nr 2 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,
- 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 do wysokości limitu zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, przy czym wskazany limit dotyczy zobowiązań lat przyszłych, wykraczających poza rok budżetowy 2013

§ 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 XVIII/158/2011 Rady Gminy Szemud z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2011 – 2020, wraz ze zmianami do w/w uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 r. i podlega wywieszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Szemudzie oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.

Dodatkowa analiza wskaźnika z art. 243

na podstawie:

prawa strona wzoru	wykonanie	wykonanie	plan	wykonanie	2013	2014
	n-3	n-2	n-1	4kw		
	2010	2011	2012	2012		
[1a] Dochody bieżące [Db]	45 081 243,68	48 765 985,76	52 784 435,06	0,00	54 742 303,10	56 226 418,16
[1c] + ze sprzedaży majątku [Sm]	153 675,00	79 226,26	163 200,00	0,00	250 000,00	100 000,00
[24] - Wydatki bieżące [Wb]	41 880 197,74	43 547 998,10	49 075 290,49	0,00	49 405 596,90	51 032 314,00
[Db + Sm - Wb]	3 354 720,94	5 297 213,92	3 872 344,57	0,00	5 586 706,20	5 294 104,16
[1] Dochody ogółem [D]	51 439 917,17	53 015 455,18	54 547 984,41	0,00	56 587 295,10	59 676 937,16
wsk.jednoroczny [Db + Sm - Wb] / [D]	6,52%	9,99%	7,10%	0,00%	9,87%	8,87%
(Suma wsk. z 3 poprzednich lat) / 3		x			7,87%	8,99%
wskaźniki wg WPF JST					7,87%	8,99%
wskaźnik obliczony z wykonaniem za rok N-1 (ze sprawozdań) zamiast plan na III kw N-1					5,50%	6,62%

lewa strona wzoru

	rok	2012	2013
[7a] spłata [R]		4 527 820,00	4 303 156,16
[7b1] odsetki [O]		998 018,41	987 353,00
[2c] zobowiązania z tytułu poręczeń [O]		0,00	0,00
spłata + odsetki+zobowiązania z tytułu poręczeń [R+O]		5 525 838,41	5 290 509,16
[1] dochody ogółem [D]		56 587 295,10	59 676 937,16
wskaźnik z roku bieżącego spłata + odsetki/dochody [R+O]/[D] (bez wyłączeń)		9,77%	8,87%
zgodność z relacją art. 243 ust. 1 (bez wyłączeń)	x	NIE ZGODNE	ZGODNE
[7a1] + [2d] łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 przypadająca na dany rok budżetowy		654 495,00	1 900 392,00
spłata + odsetk - wyłączenia [[R+O] - wyłączenia]		4 871 343,41	3 390 117,16
wskaźnik z roku bieżącego: [R + O - wyłączenia] / [D] (z wyłączeniem spłat)		8,61%	5,68%
zgodność z relacją art. 243 (z wyłączeniami)		NIE ZGODNE	ZGODNE

Dodatkowa analiza wskaźnika z art. 243

na podstawie:

prawa strona wzoru

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
[1a] Dochody bieżące [Db]	63 703 485,00	65 204 215,00	66 759 680,00	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[1c] + ze sprzedaży majątku [Sm]	0,00	0,00	0,00	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[24] - Wydatki bieżące [Wb]	57 943 204,00	59 138 887,00	60 385 020,00	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[Db + Sm - Wb]	5 760 281,00	6 065 328,00	6 374 660,00	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[1] Dochody ogółem [D]	63 703 485,00	65 204 215,00	66 759 680,00	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
wsk.jednoroczny [Db + Sm - Wb] / [D]	9,04%	9,30%	9,55%	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
(Suma wsk. z 3 poprzednich lat) / 3	8,32%	8,69%	9,02%	9,30%	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE

wskaźnik obliczony z wykonaniem za rc

lewa strona wzoru

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
[7a] spłata [R]	930 000,00	800 000,00	500 000,00	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[7b1] odsetki [O]	111 435,00	52 897,00	8 883,00	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[2c] zobowiązania z tytułu poręczeń [O]	0,00	0,00	0,00	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
spłata + odsetki+zobowiązania z tytułu poręczeń [R+O]	1 041 435,00	852 897,00	508 883,00	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[1] dochody ogółem [D]	63 703 485,00	65 204 215,00	66 759 680,00	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
wskaźnik z roku bieżącego spłata + odsetki/dochody [R+O]/[D] (bez wyłączeń)	1,63%	1,31%	0,76%	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
zgodność z relacją art. 243 ust. 1 (bez wyłączeń)	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[7a1] + [2d] łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
spłata + odsetk - wyłączenia [[R+O] - wyłączenia]	1 041 435,00	852 897,00	508 883,00	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
wskaźnik z roku bieżącego: [R + O - wyłączenia] / [D] (z wyłączeniem spłat)	1,63%	1,31%	0,76%	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
zgodność z relacją art. 243 (z wyłączeniami)	ZGODNE	ZGODNE	ZGODNE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE

Dodatkowa analiza wskaźnika z art. 243

na podstawie:

prawa strona wzoru

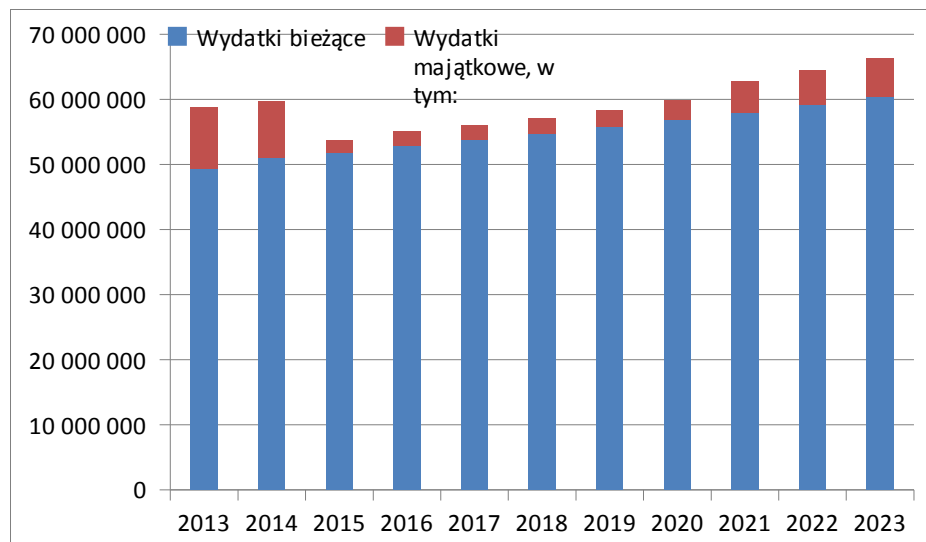
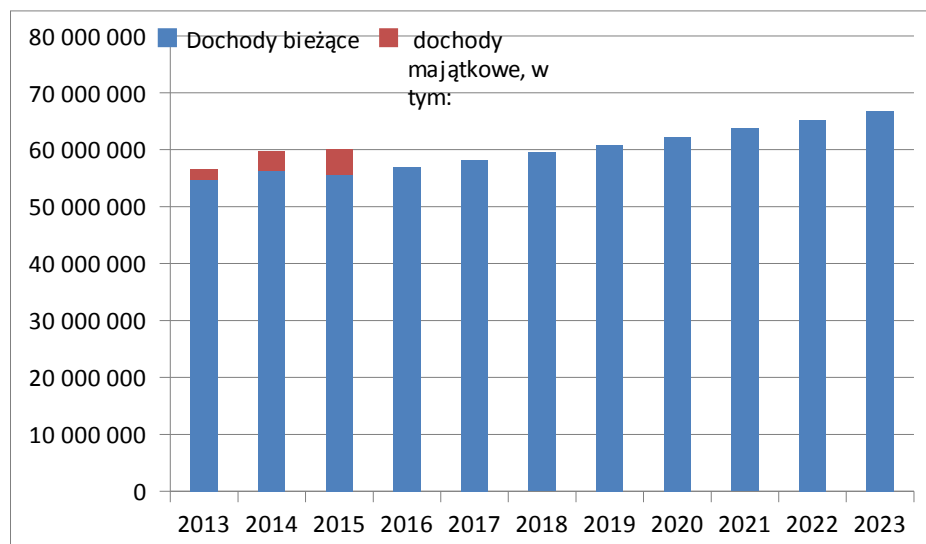
	2039	2040	2041	2042	2043
[1a] Dochody bieżące [Db]	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[1c] + ze sprzedaży majątku [Sm]	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[24] - Wydatki bieżące [Wb]	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[Db + Sm - Wb]	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[1] Dochody ogółem [D]	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
wsk.jednoroczny [Db + Sm - Wb] / [D]	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
(Suma wsk. z 3 poprzednich lat) / 3	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE

wskaźnik obliczony z wykonaniem za rc

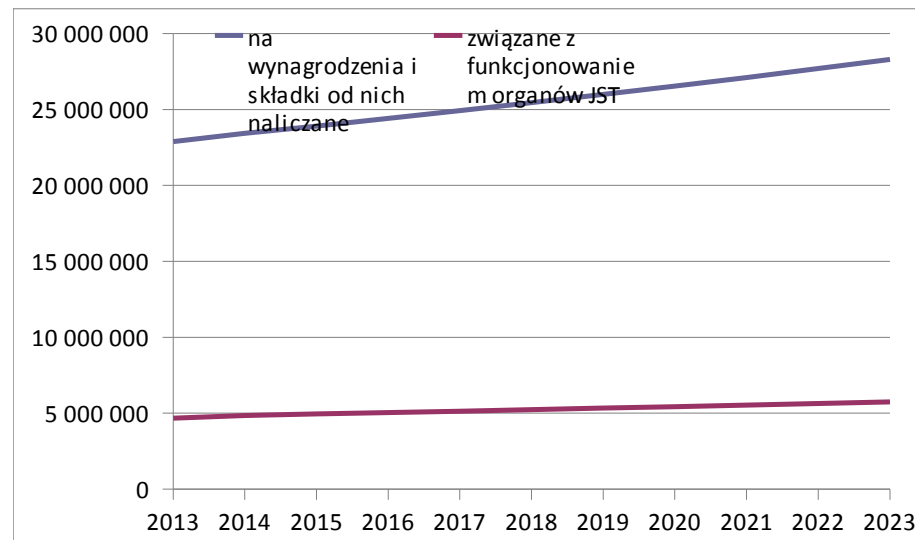
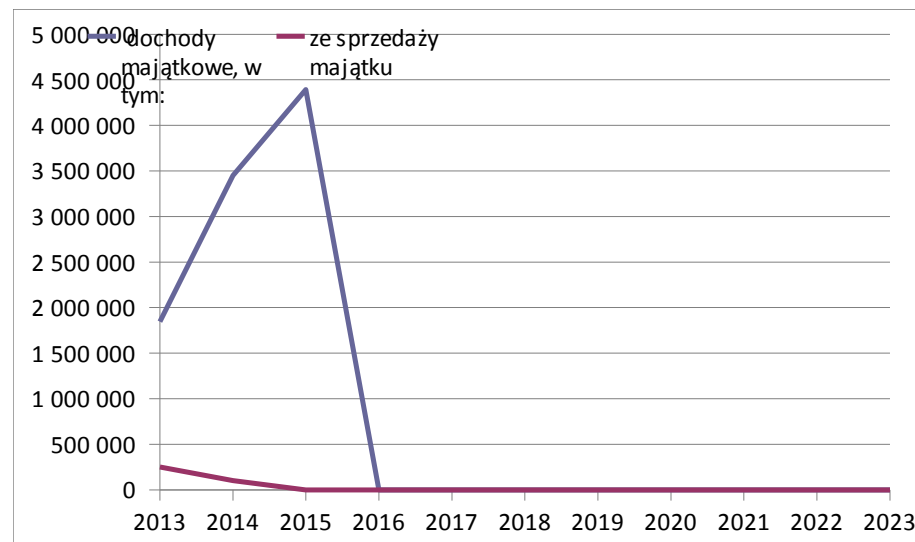
lewa strona wzoru

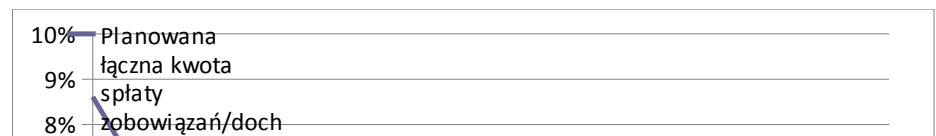
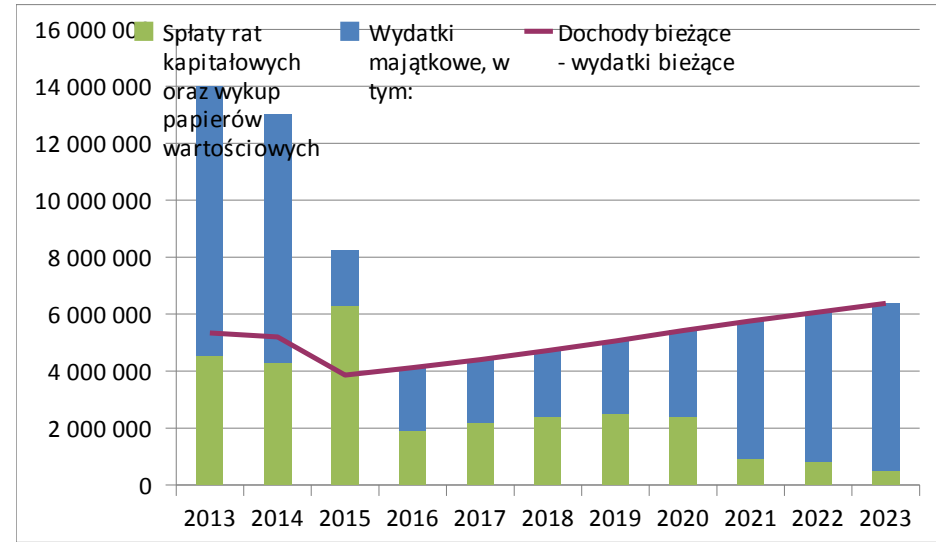
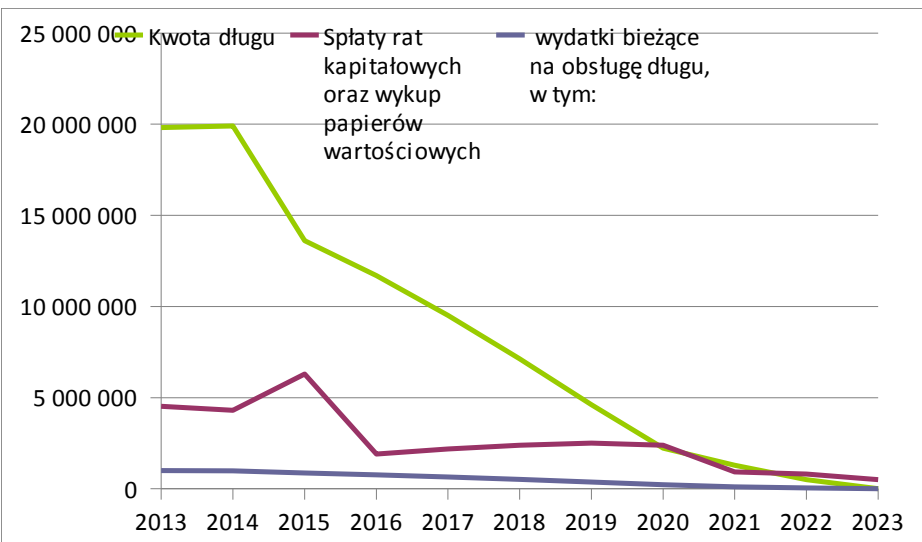
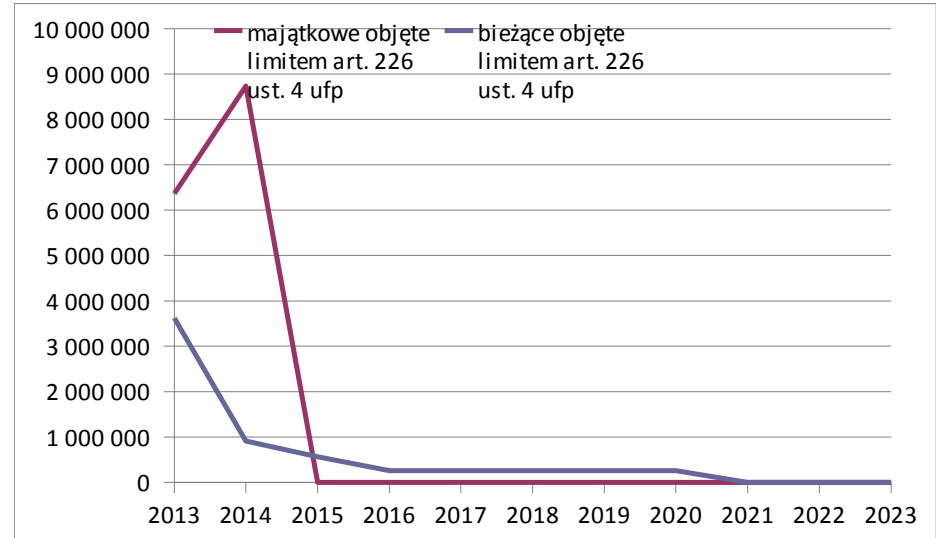
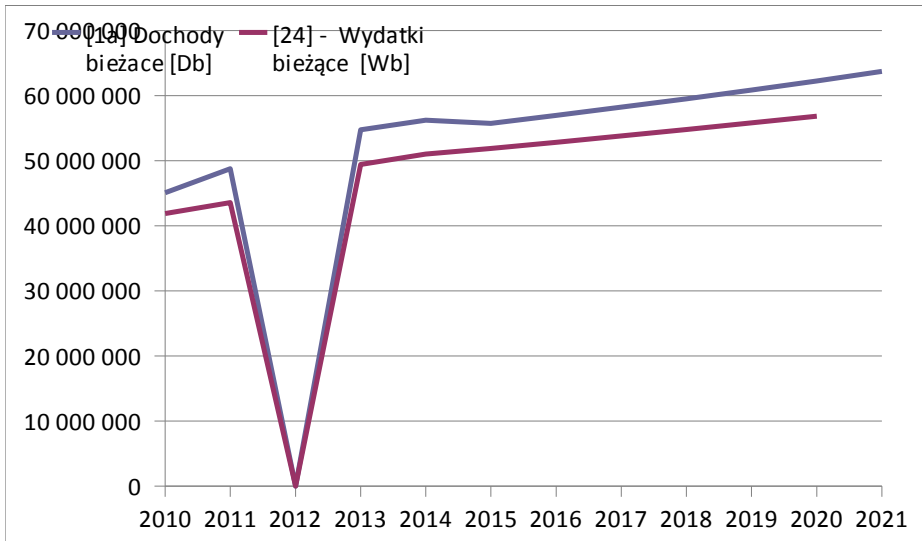
	2038	2039	2040	2041	2042
[7a] spłata [R]	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[7b1] odsetki [O]	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[2c] zobowiązania z tytułu poręczeń [O]	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
spłata + odsetki+zobowiązania z tytułu poręczeń [R+O]	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[1] dochody ogółem [D]	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
wskaźnik z roku bieżącego spłata + odsetki/dochody [R+O]/[D] (bez wyłączeń)	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
zgodność z relacją art. 243 ust. 1 (bez wyłączeń)	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
[7a1] + [2d] łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 przypadająca na dany rok budżetowy	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
spłata + odsetk - wyłączenia [[R+O] - wyłączenia]	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
wskaźnik z roku bieżącego: [R + O - wyłączenia] / [D] (z wyłączeniem spłat)	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE
zgodność z relacją art. 243 (z wyłączeniami)	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE	#ODWOŁANIE

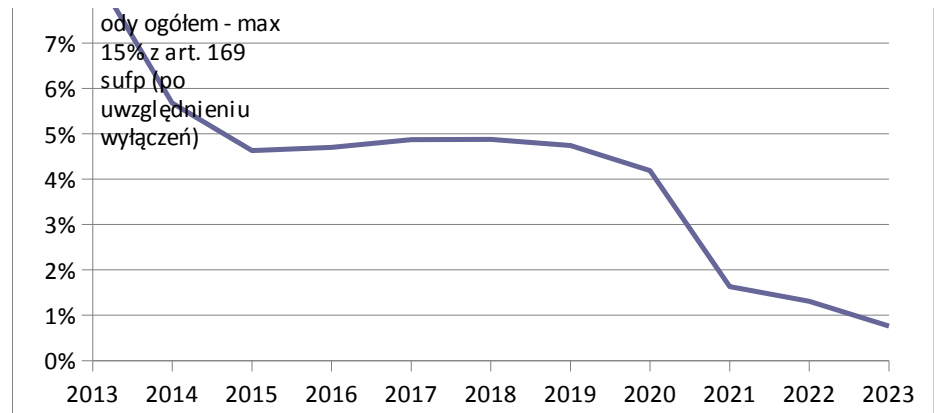
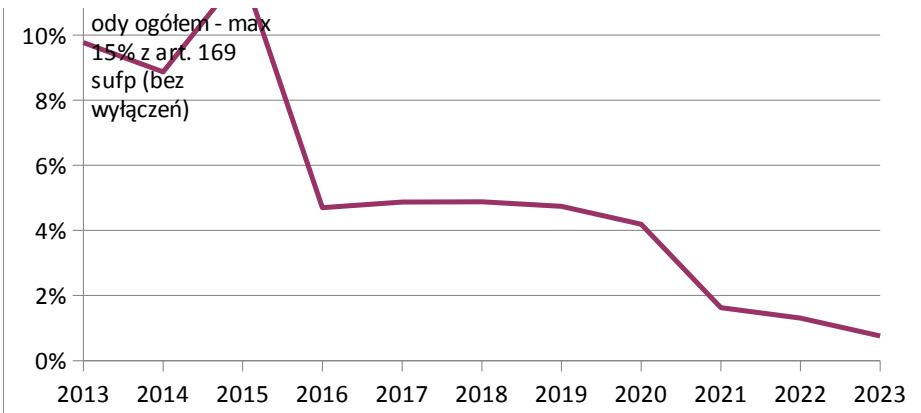
Analiza graficzna danych z WPF

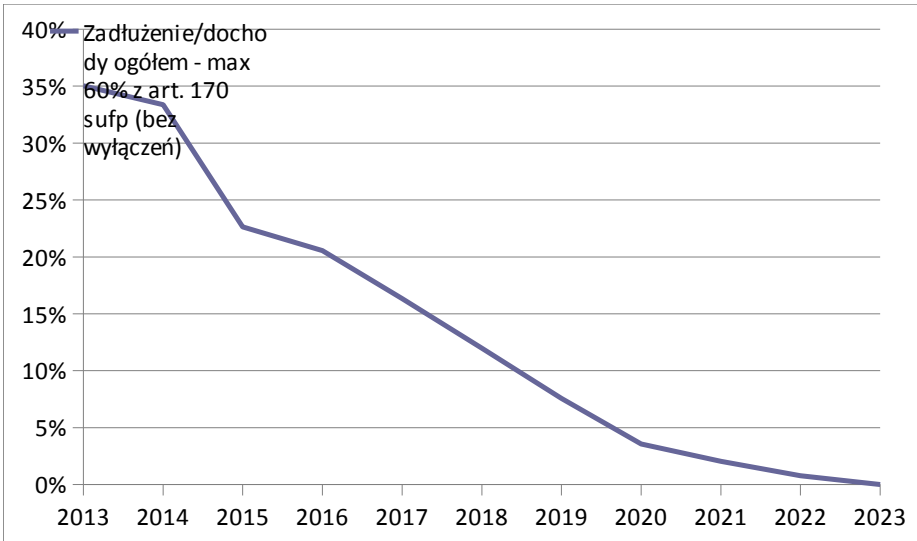


0

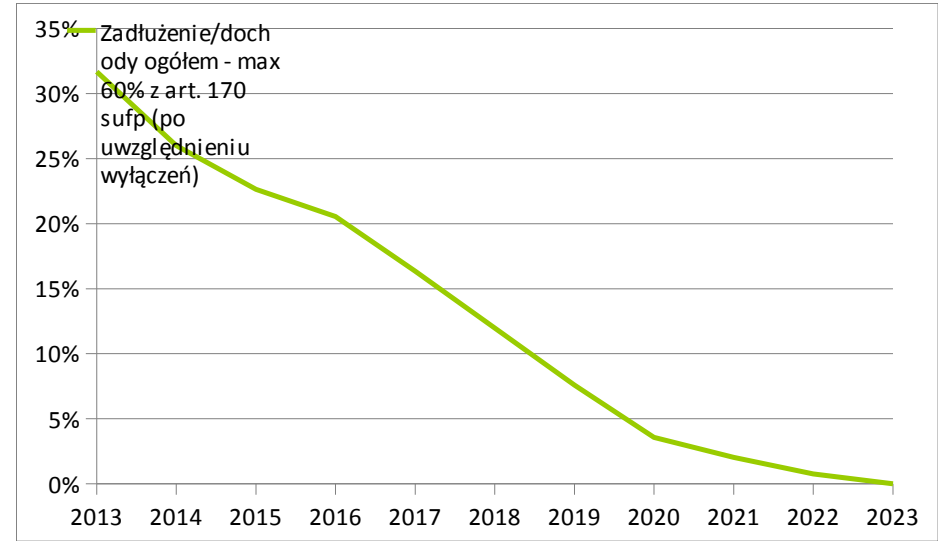




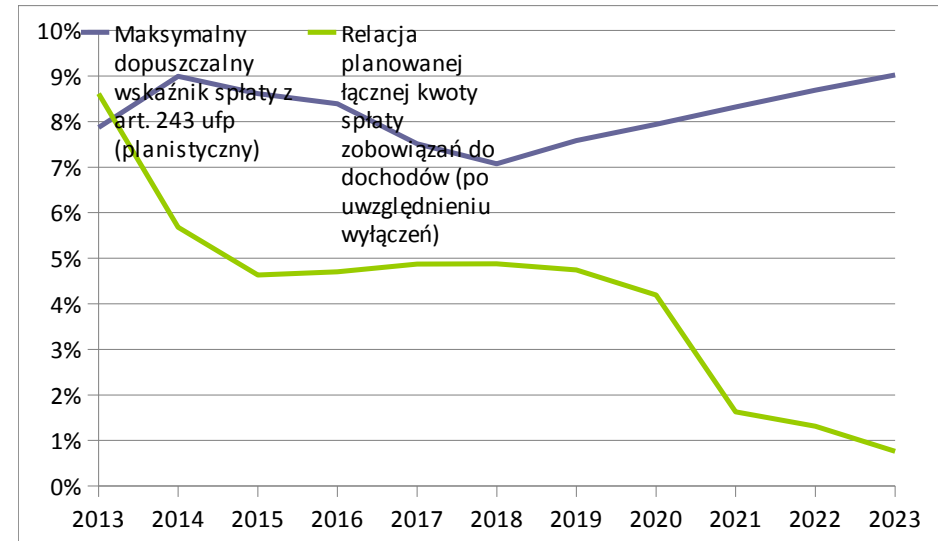
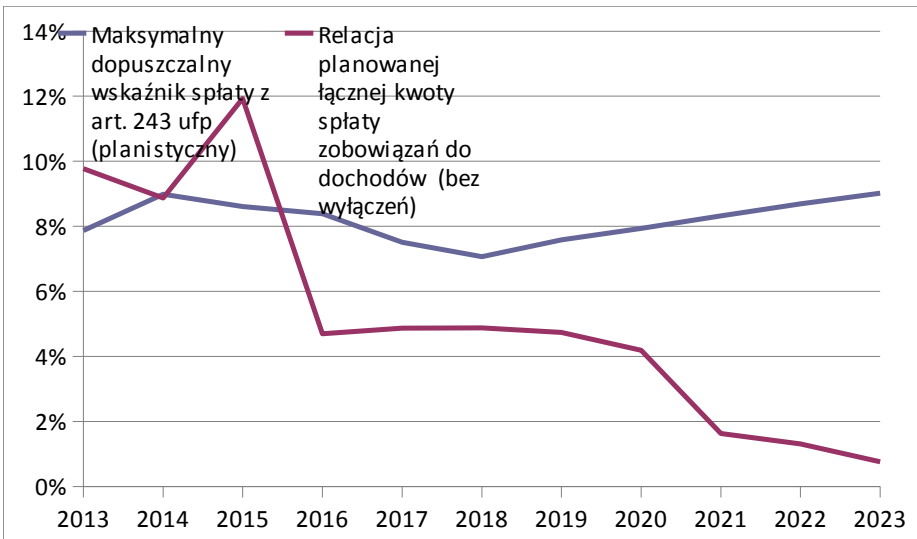




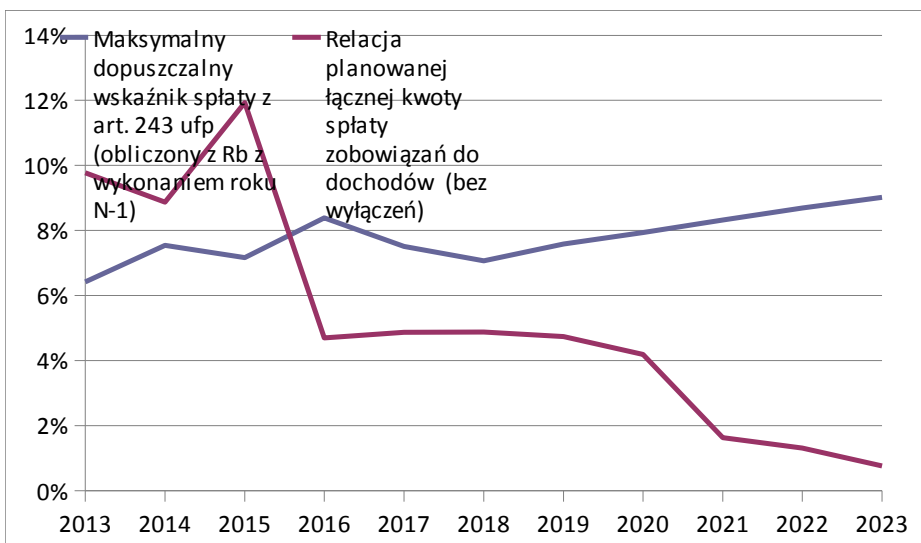
Rysunek z wskaźnikiem planistycznym



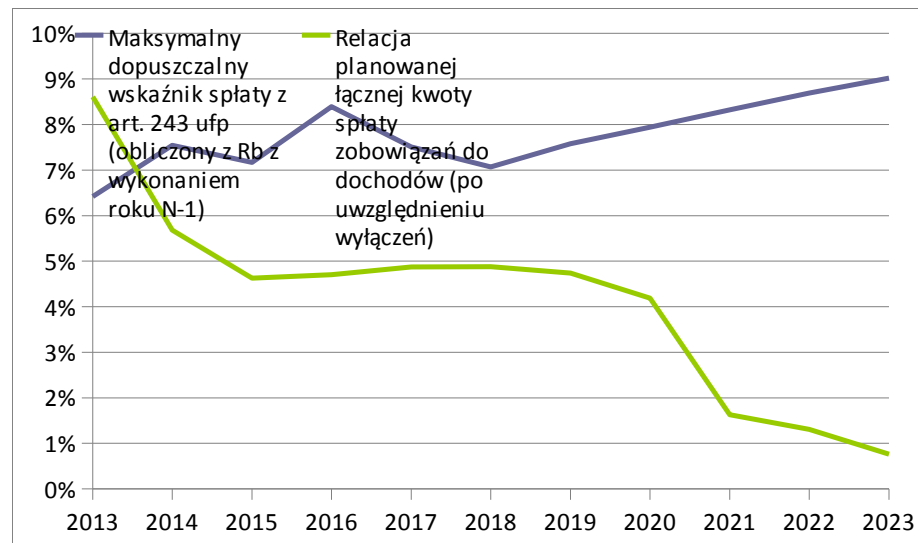
Rysunek z wskaźnikiem planistycznym



Rysunek z wskaźnikiem wg wykonania



Rysunek z wskaźnikiem wg wykonania



Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Dochody ogółem, z tego:	56 587 295,10	59 676 937,16	60 121 299,00	56 944 894,00	58 203 999,00	59 507 488,00	60 857 237,00
	dochody bieżące, w tym:	54 742 303,10	56 226 418,16	55 728 383,00	56 944 894,00	58 203 999,00	59 507 488,00	60 857 237,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	483 974,60	119 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	483 974,60	119 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dochody majątkowe, w tym:	1 844 992,00	3 450 519,00	4 392 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ze sprzedaży majątku	250 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	1 194 992,00	1 850 519,00	4 932 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 194 992,00	1 850 519,00	4 932 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	48 405 677,49	50 040 568,00	50 992 057,00	52 056 064,00	53 149 019,00	54 271 959,00	55 425 967,00
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 883 035,49	23 423 580,00	23 907 601,00	24 408 645,00	24 922 107,00	25 448 402,00	25 987 964,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	4 664 668,00	4 850 469,00	4 942 106,00	5 035 576,00	5 130 915,00	5 228 160,00	5 327 351,00
	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	3 617 254,04	907 399,00	559 919,00	255 382,00	255 382,00	255 382,00	255 382,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	567 079,84	84 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Różnica (1-2)	8 181 617,61	9 636 369,16	9 129 242,00	4 888 830,00	5 054 980,00	5 235 529,00	5 431 270,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki do dyspozycji (3+4+5)	8 181 617,61	9 636 369,16	9 129 242,00	4 888 830,00	5 054 980,00	5 235 529,00	5 431 270,00
	Splata i obsługa długu, z tego:	5 527 739,41	5 294 902,16	7 174 826,00	2 677 811,00	2 836 686,00	2 902 731,00	2 884 070,00
	rozkłady z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym:	4 527 820,00	4 303 156,16	6 301 286,00	1 908 370,00	2 186 370,00	2 386 370,00	2 513 048,00
	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	654 495,00	1 900 392,00	4 392 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	999 919,41	991 746,00	873 540,00	769 441,00	650 316,00	516 361,00	371 022,00
	odsetki i dyskonto	998 018,41	987 353,00	873 540,00	769 441,00	650 316,00	516 361,00	371 022,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki do dyspozycji (6-7-8)	2 653 878,20	4 341 467,00	1 954 416,00	2 211 019,00	2 218 294,00	2 332 798,00	2 547 200,00

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Wydatki majątkowe, w tym:	9 454 270,20	8 734 383,00	1 954 416,00	2 211 019,00	2 218 294,00	2 332 798,00	2 547 200,00
	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	6 365 780,17	8 734 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	2 604 683,57	7 204 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	6 800 392,00	4 392 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	2 272 572,00	89 759,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwota długu, w tym:	19 818 941,16	19 908 701,00	13 607 415,00	11 699 045,00	9 512 675,00	7 126 305,00	4 613 257,00
	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	1 900 392,00	4 392 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	0,00	0,00	6 301 286,00	1 908 370,00	2 186 370,00	2 386 370,00	2 513 048,00
	Wartość przyjętych zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	od spzoz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spzoz							
	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	35,0%	33,4%	22,6%	20,5%	16,3%	12,0%	7,6%
	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	31,7%	26,0%	22,6%	20,5%	16,3%	12,0%	7,6%
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	9,8%	8,9%	11,9%	4,7%	4,9%	4,9%	4,7%
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	8,6%	5,7%	4,6%	4,7%	4,9%	4,9%	4,7%

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	9,9%	8,9%	6,4%	7,2%	7,6%	7,9%	8,3%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	7,9%	9,0%	8,6%	8,4%	7,5%	7,1%	7,6%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	6,4%	7,5%	7,2%	8,4%	7,5%	7,1%	7,6%
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związku oraz bez wyłączeń)	9,8%	8,9%	11,9%	4,7%	4,9%	4,9%	4,7%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Nie spełnia	Spełnia	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Nie spełnia	Nie spełnia	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	8,6%	5,7%	4,6%	4,7%	4,9%	4,9%	4,7%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Dochody bieżące	54 742 303,10	56 226 418,16	55 728 383,00	56 944 894,00	58 203 999,00	59 507 488,00	60 857 237,00
	Wydatki bieżące razem	49 405 596,90	51 032 314,00	51 865 597,00	52 825 505,00	53 799 335,00	54 788 320,00	55 796 989,00
	Dochody bieżące - wydatki bieżące	5 336 706,20	5 194 104,16	3 862 786,00	4 119 389,00	4 404 664,00	4 719 168,00	5 060 248,00
	Dochody ogółem	56 587 295,10	59 676 937,16	60 121 299,00	56 944 894,00	58 203 999,00	59 507 488,00	60 857 237,00
	Wydatki ogółem	58 859 867,10	59 766 697,00	53 820 013,00	55 036 524,00	56 017 629,00	57 121 118,00	58 344 189,00
	Wynik budżetu	-2 272 572,00	-89 759,84	6 301 286,00	1 908 370,00	2 186 370,00	2 386 370,00	2 513 048,00
	Przychody budżetu	6 800 392,00	4 392 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozchody budżetu	4 527 820,00	4 303 156,16	6 301 286,00	1 908 370,00	2 186 370,00	2 386 370,00	2 513 048,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Dochody ogółem, z tego:	62 255 214,00	63 703 485,00	65 204 215,00	66 759 680,00	0,00	0,00	0,00
	dochody bieżące, w tym:	62 255 214,00	63 703 485,00	65 204 215,00	66 759 680,00	0,00	0,00	0,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	56 612 175,00	57 831 769,00	59 085 990,00	60 376 137,00	0,00	0,00	0,00
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	26 541 249,00	27 108 733,00	27 690 916,00	28 288 326,00	0,00	0,00	0,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	5 428 526,00	5 531 724,00	5 636 986,00	5 744 353,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	255 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Różnica (1-2)	5 643 039,00	5 871 716,00	6 118 225,00	6 383 543,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki do dyspozycji (3+4+5)	5 643 039,00	5 871 716,00	6 118 225,00	6 383 543,00	0,00	0,00	0,00
	Splata i obsługa długu, z tego:	2 605 681,00	1 041 435,00	852 897,00	508 883,00	0,00	0,00	0,00
	rozkłady z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym:	2 383 257,00	930 000,00	800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	222 424,00	111 435,00	52 897,00	8 883,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki i dyskonto	222 424,00	111 435,00	52 897,00	8 883,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki do dyspozycji (6-7-8)	3 037 358,00	4 830 281,00	5 265 328,00	5 874 660,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Wydatki majątkowe, w tym:	3 037 358,00	4 830 281,00	5 265 328,00	5 874 660,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwota długu, w tym:	2 230 000,00	1 300 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	2 383 257,00	930 000,00	800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość przyjętych zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	od spzoz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spzoz							
	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	3,6%	2,0%	0,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	3,6%	2,0%	0,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	4,2%	1,6%	1,3%	0,8%	0,0%	0,0%	0,0%
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	4,2%	1,6%	1,3%	0,8%	0,0%	0,0%	0,0%

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	8,7%	9,0%	9,3%	9,6%	0,0%	0,0%	0,0%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	7,9%	8,3%	8,7%	9,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	7,9%	8,3%	8,7%	9,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związku oraz bez wyłączeń)	4,2%	1,6%	1,3%	0,8%	0,0%	0,0%	0,0%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	4,2%	1,6%	1,3%	0,8%	0,0%	0,0%	0,0%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Dochody bieżące	62 255 214,00	63 703 485,00	65 204 215,00	66 759 680,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące razem	56 834 599,00	57 943 204,00	59 138 887,00	60 385 020,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody bieżące - wydatki bieżące	5 420 615,00	5 760 281,00	6 065 328,00	6 374 660,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody ogółem	62 255 214,00	63 703 485,00	65 204 215,00	66 759 680,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki ogółem	59 871 957,00	62 773 485,00	64 404 215,00	66 259 680,00	0,00	0,00	0,00
	Wynik budżetu	2 383 257,00	930 000,00	800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozchody budżetu	2 383 257,00	930 000,00	800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 20

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w ol

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	Dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dochody bieżące, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Różnica (1-2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki do dyspozycji (3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Splata i obsługa długu, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	rozkłady z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki i dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki do dyspozycji (6-7-8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	Wydatki majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwota długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość przejętych zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	od spzoz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spzoz							
	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Dochody bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody bieżące - wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wynik budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2012 r.

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w ol

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
	Dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dochody bieżące, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Różnica (1-2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki do dyspozycji (3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Splata i obsługa długu, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	rozkłady z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki i dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Środki do dyspozycji (6-7-8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
	Wydatki majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwota długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość przejętych zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	od spzoz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spzoz							
	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Lp.	Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Dochody bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody bieżące - wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wynik budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2012 r.

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w ol

Lp.	Wyszczególnienie	2041	2042	2043
	Dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00
	dochody bieżące, w tym:	0,00	0,00	0,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
	dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	0,00	0,00	0,00
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	0,00	0,00	0,00
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	0,00	0,00	0,00
	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00
	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	0,00	0,00	0,00
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
	Różnica (1-2)	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
	Środki do dyspozycji (3+4+5)	0,00	0,00	0,00
	Spłata i obsługa długu, z tego:	0,00	0,00	0,00
	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	0,00	0,00	0,00
	odsetki i dyskonto	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00
	Środki do dyspozycji (6-7-8)	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2041	2042	2043
	Wydatki majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	0,00	0,00	0,00
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	0,00	0,00	0,00
	Kwota długu, w tym:	0,00	0,00	0,00
	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00
	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00
	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00
	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	0,00	0,00	0,00
	Wartość przejętych zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00
	od spozoz	0,00	0,00	0,00
	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spozoz			
	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00
	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spozoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spozoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:	0,00	0,00	0,00
	na spłatę przejętych zobowiązań spozoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00
	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%
	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%
	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%

Lp.	Wyszczególnienie	2041	2042	2043
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	0,0%	0,0%	0,0%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,0%	0,0%	0,0%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	0,0%	0,0%	0,0%
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	0,0%	0,0%	0,0%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	0,0%	0,0%	0,0%
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia
	Dochody bieżące	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące razem	0,00	0,00	0,00
	Dochody bieżące - wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00
	Dochody ogółem	0,00	0,00	0,00
	Wydatki ogółem	0,00	0,00	0,00
	Wynik budżetu	0,00	0,00	0,00
	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00
	Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2010 r.

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w oświadczeniu

**OBJAŚNIENIA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ GMINY SZEMUD NA LATA 2013 - 2023**

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Szemud na lata 2013 – 2023 sporządzono w oparciu o wytyczne w tym zakresie wynikające z art. 226 – 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z art. 227 ust. 1 w/w ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym z uwagi na planowane do zaciągnięcia kredyty z okresem spłaty do 2023 r. sporządzono na ten okres. Dane zaplanowane na rok 2014 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku najbliższego roku budżetowego, tj. 2013, wieloletnia prognoza finansowa musi być zgodna z uchwałą budżetową na ten rok. To oznacza, że w kolejnych latach prognoza jednostki będzie urealniana w oparciu o informacje w tej chwili nieostateczne bądź nieznane.

Dane dotyczące planowanego wykonania budżetu Gminy Szemud na rok 2012r. nie mają charakteru ostatecznego (są jedynie prognozą ustaloną na bazie danych wynikających z uchwały budżetowej według stanu na 5 listopada 2012 r.). Rzeczywisty wynik znany będzie pod koniec lutego 2013 r.

Przy szacowaniu kwot dochodów i wydatków oparto się na sporządzonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, uwzględniając jednocześnie – dla lat 2014-2023 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. Dla roku 2013 uwzględniono wyższy, niż wynika ze wskaźnika inflacji, wpływ z podatków od nieruchomości, wg stawek zaopiniowanych przez Radnych Rady Gminy Szemud na wspólnym posiedzeniu w dniu 8 listopada br.

W naszej Gminie zauważa się tendencję wzrostową liczby mieszkańców, co zobrazowano w poniżej zamieszczonej tabeli.

Liczba mieszkańców według w okresie 2007 - 2012

Liczba mieszkańców na 31.12.2007	Liczba mieszkańców na 31.12.2008	Liczba mieszkańców na 31.12.2009	Liczba mieszkańców na 31.12.2010	Liczba mieszkańców na 31.12.2011	Liczba mieszkańców na 30.09.2012
13 372	13 832	14 317	14 671	15.041	15.305

Szczegółowy podział na poszczególne sołectwa przedstawiono w odrębnym opracowaniu pn. „Informacja o sytuacji finansowej Gminy Szemud, ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia, a także prognozy zadłużenia w roku budżetowym 2013 oraz kolejnych latach”, będącym załącznikiem nr 3 do zarządzenia nr 392/III/2012 Wójta Gminy Szemud z dnia 15 listopada 2012 r.

Dochody:

Prognoza dochodów na rok 2013 obejmuje dochody uwzględnione w projekcie budżetu na rok 2013. W zakresie dochodów majątkowych dla roku 2013 wykazano dochody ze sprzedaży nieruchomości na kwotę 250.000 zł, refundację wydatków realizowanych w latach 2010-2011 w ramach RPO w zakresie „drugiego” zadania kanalizacyjnego realizowanego w msc. Bojano, Koleczkowo i Dobrzewino (tytułem płatności końcowej), a

także refundację z PROW na zadanie zrealizowane w roku 2012 w zakresie budowy sieci wodociągowo – kanalizacyjnej w Koleczkowie do dz. 481. Założono również wpływ ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na budowę hali sportowej, zgodnie z harmonogramem wynikającym z podpisanej umowy o dofinansowanie. Dochody te zostały opisane w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2013. Dla kolejnego roku – 2014 – po stronie dochodów majątkowych uwzględniono kwotę 3.11.494 zł, w tym 1.500.000 zł tytułem udziału Ministerstwa Edukacji w budowie hali sportowej w Bojanie oraz 1.611.494 zł tytułem udziału unijnego w realizacji przewidzianych w wykazie zadań inwestycyjnych na rok 2013 projektów przewidzianych do współfinansowania z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Dla w/w zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach PROW w projekcie budżetu na rok 2013 przewidziano finansowanie w formie pożyczki na wyprzedzające finansowanie, których źródłem spłaty będą środki unijne, po ich otrzymaniu, tj. w roku 2014. Dla kolejnych lat objętych WPF nie przewidziano na moment sporządzenia objaśnień do projektu WPF dochodów majątkowych. Dochody takie zostały uwzględnione na obecnym etapie, w związku z uwzględnieniem w budżecie nowego projektu przewidzianego do dofinansowania ze środków PROW o nazwie: „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Kielnie, Rębiskach, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie”. Szczegóły zawarto w części ostatniej poświęconej autopoprawkom.

Natomiast dochody bieżące w roku 2013 ujęte w WPF są także równoważne z dochodami uwzględnionymi w projekcie budżetu na rok 2013, zaś do prognozowania poszczególnych dochodów w latach 2014 – 2023 przyjęto wzrost na poziomie inflacji, z wyjątkami dotyczącymi opłat adiacenckich i planistycznych, które dla kolejnych lat uwzględniono na znacznie niższym poziomie, niż dla roku 2013 i wcześniejszych. Wielkości te są ściśle związane, w przypadku opłat infrastrukturalnych – z realizacją zadań wodociągowo – kanalizacyjnych oraz ilością wydawanych decyzji podziałowych, w przypadku opłat planistycznych – ze zmianą miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, przy jednoczesnym zbyciu nieruchomości. Wpływy z tych ostatnich w najbliższych latach objętych prognozą nie są planowane. Wielkości poszczególnych pozostałych dochodów zostały oszacowane w oparciu o analizę wykonania z trzech ostatnich lat z uwzględnieniem tendencji wzrostowych bądź spadkowych. Maksymalny wzrost dochodów w poszczególnych latach ustalono na poziomie 5%, zaś wpływy z podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego według stawek uchwalonych przez Radę Gminy Szemud. Wpływy z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2013 zostały określone na poziomie wielkości planowanej przez Ministra Finansów we wstępnej informacji przekazanej jst w październiku br. Udział Gminy Szemud w ogólnej kwocie wpływów z tego tytułu do budżetu państwa w stosunku do roku 2012 wzrósł z 0,028410635% do 0,031647599%. Dla kolejnych lat objętych prognozą przewidziano w tym zakresie również wzrost inflacyjny. W wyniku planowanych zmian w finansowaniu nauki języka kaszubskiego w szkołach (zmniejszeniu na ten cel środków) w mniejszym stopniu, niż we wcześniejszych prognozach, wzrosła subwencja oświatowa na rok 2013. W stosunku do roku 2012 dochód ten wzrósł jedynie o niecałe 2%. Ministerstwo Edukacji zapowiedziało natomiast zamiar dofinansowania w formie dotacji zadań przedszkolnych. W roku 2013 ma to być kwota 333 zł na każdego przedszkolaka i kwota ta ma w kolejnych latach być zwiększana i w roku 2014 ma wynieść ponad 1.100 zł, zaś w roku 2014 – prawie 1.400 zł. Szacuje się, biorąc pod uwagę ilość dzieci objętych w chwili obecnej różnymi formami wychowania przedszkolnego (ok. 700 dzieci), że wpływy z tego tytułu mogą wynieść w roku 2014 i kolejnych ok. 700 tys. zł. Wielkości te, z uwagi na brak docelowych rozwiązań legislacyjnych, nie zostały uwzględnione w prognozie. W pierwotnej prognozie dochodów nie uwzględniono także dochodów z tytułu planowanych opłat wynikających z nowego zadania nałożonego na gminy w zakresie gospodarki odpadami, wynikającego z ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach – Dz. U. z 2012 r., poz. 391. Zgodnie z nowymi zasadami, od lipca przyszłego roku Gmina będzie musiała zorganizować zbiórkę odpadów z gospodarstw domowych, pobierając z tego tytułu od mieszkańców stosowne opłaty. Z uwagi na brak

rozwiązań w tym zakresie na dzień sporządzania pierwotnego projektu budżetu i projektu WPF, zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków nie uwzględniono tego zakresu. Konsekwencje dla budżetu w tym zakresie zostały uwzględnione na etapie autopoprawki, omówionej w ostatniej części objaśnień.

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 części 1 (dochody bieżące) i dane zawarte w części (wydatki bieżące) oraz w wierszu 4 - zasada ta została zachowana. Zasada ta jest zachowana w całym okresie prognozowania, tj. do roku 2023, a także w okresie poprzednich lat budżetowych.

W ramach wynagrodzeń i pochodnych (poz. 15, w części dotyczącej wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, załącznika nr 1 do WPF) na rok 2013 uwzględniono wielkości aktualne na październik 2012 r. z uwzględnieniem planowanych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, z uwzględnieniem ograniczenia wydatków płacowych w administracji. Dla roku 2013 założono wzrost płac o ok. 2% w skali roku. W przypadku wydatków w dużej mierze związanych z uzyskiwanymi dochodami (np. opieka społeczna) uwzględniono wzrost wydatków bieżących na poziomie prognozowanego wzrostu dochodów z tytułu dotacji, a także wzrost wynikający z nałożenia na gminy nowych zadań, realizowanych przez GOPS, wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny w systemie pieczy zastępczej.

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 (poz. 15, w części dotyczącej wydatków związanych z funkcjonowaniem jst, załącznika nr 1 do WPF) wykazano - zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów - wydatki zaplanowane w rozdziałach: 75022 „Rady gmin” oraz 75023 „Urzędy gmin”. W roku 2013, w stosunku do planu roku 2012 obniżono wydatki o ponad 500 tys. zł. O 20% w stosunku do roku 2012 obniżono także dotacje dla gminnych instytucji kultury.

W ramach przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków unijnych, mających charakter wieloletni, wskazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z już zawartych umów o dofinansowanie.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, 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 wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez gminne jednostki budżetowe zgodnie z załącznikiem nr 2. Zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Finansów w pozycji : umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok – nie wykazano umów na czas nieokreślony lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (m. in. umów o pracę, o dostawę energii elektrycznej – poza oświetleniem dróg). W kolumnie „Limit zobowiązań” na etapie projektowania nie wskazano żadnych wielkości, gdyż wszystkie umowy uwzględnione wykazem zostały zawarte przed dniem 1 stycznia 2013 r.

Wydatki na obsługę długu (poz. 2, w części dot. wydatków bieżących na obsługę długu, załącznika nr 1 do WPF) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w roku 2012 i 2013 kredytów i pożyczek. Na rok 2013 na ten cel zaplanowano kwotę 999.919,41 zł i w kolejnych latach wielkość ta ma tendencję malejącą. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość

rozchodów (poz.6 załącznika nr 1 do WPF). Dla roku 2013 spłatę rat kredytów i pożyczek zaplanowano na kwotę 4.527.820 zł, w tym 654.495 zł tyt. pożyczki zaciągniętej ze środków budżetu państwa w roku 2012 na wyprzedzające finansowanie zadań unijnych, 1.500.000 zł tyt. zaplanowanego do zaciągnięcia w roku bieżącym kredytu krótkoterminowego oraz 2.373.325 zł tyt. rat kredytów i pożyczek długoterminowych zaciągniętych w poprzednich latach i planowanego do zaciągnięcia w roku bieżącym kredytu długoterminowego na kwotę 870.000 zł.

Zadłużenie na chwilę obecną kształtuje się w sposób następujący:

Lp.	Wysokość kredytu zaciągniętego	Kredytodawca	Rok zaciągnięcia	Okres spłaty	Zadłużenie na 20.12.2012 r.	Termin spłaty ostatniej raty kredytu
1.	2.149.439,16	Pożyczka z NFOŚiGW	2006-2007	2008 - 2014	1.129.439,16	20.12.2014
2.	700.000,00	Kredyt ze środków EFRWP	2008	2008 - 2013	140.000,00	31.07.2013
3.	1.328.000,00	Bank Millennium	2010	2011 - 2020	1.044.600,00	31.07.2020
4.	673.215,00	Bank Rumia Spółdzielczy	2010	2012 - 2019	1.004.678,00	30.11.2019
5.	3.300.000,00	BGK	2010	2011 - 2020	2.900.000,00	30.11.2020
6.	2.168.407,00	BGK	2010	2011 - 2020	1.918.407,00	31.10.2020
7.	3.900.000,00	BRE Bank S.A.	2010	2011 - 2020	3.726.750,00	31.12.2020
8.	2.100.000,00	BRE Bank S.A.	2011	2012 - 2020	1.900.000,00	30.12.2020
9.	1.010.000,00	WFOŚiGW	2011	2012 - 2016	808.000,00	31.07.2016
10.	654.495,00	BGK – pożyczka na wyprzedzające finansowanie	2012	2013	654.495,00	w momencie otrzymania refundacji (rok 2013)

Do czasu sporządzenia niniejszego uzasadnienia nie zaciągnięto kredytów komercyjnych zaplanowanych po stronie przychodów w roku bieżącym.

Poz. 2, w części określonej jako „wydatki majątkowe”, załącznika nr 1 do WPF obejmuje kwoty przewidziane na wydatki inwestycyjne. W niniejszym opracowaniu uwzględniono inwestycje przewidziane na rok 2013 w projekcie budżetu. W następnych latach, wykazane w tej pozycji wielkości wskazują na wysokość środków możliwych do wykorzystania na inwestycje w ramach dochodów własnych budżetu, przy uwzględnieniu w roku 2014 środków w kwocie 1.530.000 zł na dokończenie budowy hali sportowej w Bojanie, w ramach podpisanej już umowy na realizację zadania. Kwoty niezaangażowane mogą być uzupełniane środkami zewnętrznymi w postaci dotacji ze środków krajowych jak i unijnych, jak również przychodami w postaci kredytów i ewentualnie wolnych środków. Z analizy wskaźników wynikających z art. 243 „nowej” ustawy o finansach publicznych, biorąc pod uwagę wielkości wskazane w prognozie dla dochodów i wydatków, można zakładać bezpieczny poziom zadłużania się Gminy w najbliższych latach na poziomie ok. 2 - 3 mln zł rocznie. Wymaga to jednak wprowadzenia dużej 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 przeznaczać 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.

Przychody

Wpływy z przychodów uwzględniono pierwotnie jedynie dla roku 2013. Obejmują one:

1) przychody z pożyczek preferencyjnych ze środków budżetu państwa w ogólnej kwocie 1.900.392 zł, obsługiwanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadań przewidzianych do realizacji w ramach PROW, w tym:

- a) "Rozbudowa boiska sportowego w Szemudzie i drogi dojazdowej – I etap" – 137.515 zł,
- b) "Nasze miejsce spotkań" - przebudowa, rozbudowa na cele świetlicy wiejskiej w Rębiskach wraz z zagospodarowaniem terenu przylegającego do budynku" – 151.345 zł,
- c) "Budowa placu treningowego wraz z częścią rekreacyjną dla druchów OSP i mieszkańców w Częstkwie – etap II" – 237.933 zł,
- d) "Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bojanie" – 500.000 zł,
- e) "Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Będargowie" – 59.781 zł,
- f) "Zagospodarowanie terenu wokół boiska sportowego w Koleczkowie na dz. 480/6" – 374.006 zł,
- g) Przebudowa OSP w Częstkwie – 32.500 zł,
- h) "Przebudowa pomieszczeń WOK w Szemudzie z dostosowaniem do wymogów Sali konferencyjno – szkoleniowej dla użytku społeczności lokalnej" – 118.414 zł,
- i) "Promujemy kaszubski folklor – coś dla ciała, coś dla ducha" (projekt miękki) – 24.873 zł,
- j) "Akademia samorządowa" (projekt miękki) – 25.000 zł,
- k) „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Kielnie, Rębiskach, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie” - 239.025 zł.

Wyżej wymienione pożyczki przewidziane zostały do spłaty w roku 2014, po otrzymaniu refundacji poniesionych wydatków ze środków PROW.

2) kredyt komercyjny na kwotę 4.900.000 zł z okresem spłaty do 2023 roku.

W wyniku autopoprawki w roku 2014 przewidziano pożyczkę z budżetu państwa w kwocie 4.392.916 zł na wyprzedzające finansowanie zadania przewidzianego do dofinansowania ze środków PROW w ramach projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Kielnie, Rębiskach, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie”

Rozchody:

Po stronie rozchodów na rok 2013 ujęto kwotę na spłatę rat kredytów i pożyczek w ogólnej kwocie 4.527.820 zł, w tym z tytułu:

- 1) pożyczki preferencyjnej zaciągniętej w latach 2006 – 2007 w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie z przeznaczeniem na budowę sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni w Szemudzie – spłata 480.000 zł,
- 2) kredytu zaciągniętego w 2008 r. w Banku Rumia Spółdzielczym ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej z przeznaczeniem na rozbudowę szkoły na cele gimnazjalne w Kielnie – spłata 140.000 zł,
- 3) kredytu zaciągniętego w roku 2010 w Banku Millennium w kwocie 1.328.000 zł z przeznaczeniem na rozbudowę szkoły w Koleczkowie – spłata 141.700 zł,
- 4) kredytu zaciągniętego w latach 2010 - 2011 r. w Banku Rumia Spółdzielczym z przeznaczeniem na realizację projektu pn. "Uporządkowanie gospodarki kanalizacyjnej w Bojanie, Koleczkowie i Dobrzewinie" – spłata 144.000 zł,
- 5) kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego O/Gdynia w roku 2010 w kwocie 3.300.000 zł z przeznaczeniem na rozbudowę zespołu szkół o gimnazjum i bibliotekę publiczną w Bojanie – spłata 362.500 zł,
- 6) kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego O/Gdynia w roku 2010 w kwocie 2.168.407 zł z przeznaczeniem na realizację "drugiego zadania kanalizacyjnego" – spłata 200.000 zł,
- 7) kredytu zaciągniętego w 2010 r. w BRE Banku SA Oddział w Gdyni na kwotę 3.900.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanych wydatków – spłata 433.125 zł,

- 8) kredytu w ramach umowy zawartej w dniu 27.10.2011 z BRE Bankiem SA Oddział Korporacyjny w Gdyni na kwotę 2.100.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy Szemud – na pokrycie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach w roku 2011–spłata 200.000 zł,
- 9) pożyczki preferencyjnej w ramach umowy zawartej w dniu 10.10.2011 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku na kwotę 1.010.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gminy Szemud w: Bojanie, Koleczkowie i Dobrzewinie” (tzw. „pierwsze zadania kanalizacyjne”) – spłata 202.000 zł,
- 10) pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania objętego PROW pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Koleczkowie do działek 481” ze środków budżetu państwa w kwocie 654.495, zaciągniętej w roku 2012 – do spłaty 654.495 zł (po otrzymaniu refundacji),
- 11) kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2012 w kwocie 870.000 zł – planowana spłata w roku 2013 – 70.000 zł,
- 12) kredytu krótkoterminowego planowanego do zaciągnięcia w roku 2012 w kwocie 1.500.000 zł – planowana spłata w roku 2013 – 1.500.000 zł.

W kolejnych latach, aż do roku 2023 uwzględniono spłaty rat w wysokości określonych umowami, w stosunku do kredytów i pożyczek już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w roku 2012 oraz w stosunku do zaplanowanych pożyczek i kredytu na rok 2013, wynikającego z projektu budżetu na rok 2013, jak i niniejszej prognozy.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” (poz.3 załącznika nr 1 do WPF) jest różnicą między pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” i stanowi deficyt (wynik z minusem) lub nadwyżkę budżetową (wynik dodatni). Dla roku 2013 zaplanowano deficyt w kwocie 2.272.552 zł, planowany do sfinansowania z pożyczek i kredytu.

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 2013 r. zaplanowano deficyt w kwocie 2.272.552 zł i w roku 2014 w kwocie 89.759,84 zł, planowane do sfinansowania z pożyczek i kredytu, 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 (poz. 7 załącznika nr 1 do 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 poz. nr 12 w załączniku Nr 1 do uchwały w sprawie przyjęcia WPF. W poz. nr 14 (z uwzględnieniem wyłączeń) wykazano 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 każdej gminy, w sposób o którym mowa była wyżej, w części dotyczącej wydatków majątkowych.

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).

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:

$$\left(\frac{R+O}{D}\right)_n \leq \frac{1}{3} \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90,

O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db - dochody bieżące,

Sm - dochody ze sprzedaży majątku,

Wb - wydatki bieżące,

n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Dla roku 2013 obowiązują jeszcze „stare” wskaźniki, wynikające ze „starej” ustawy o finansach publicznych, w myśl których wydatki na obsługę długu (spłata rat i odsetek) nie może przekroczyć w roku 15% dochodów, zaś dług na koniec roku nie może być wyższy niż 60% osiągniętych w danym roku dochodów. W przypadku Gminy Szemud te wskaźniki zostają zachowane, gdyż planowana spłata rat kredytowych i odsetek (nawet z uwzględnieniem pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań unijnych, które w myśl przepisów ufp podlegają wyłączeniu) wynosi 5.526.077,41 zł (w tym raty – 4.527.820 zł oraz odsetki – 998.257,41 zł) stanowi 9,99% planowanych dochodów na rok 2013. Gdyby obowiązywała zasada z art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych kwota ta byłaby za wysoka, gdyż indywidualny wskaźnik wyliczony dla roku 2013 wynosiłby 7,87% dochodów, stąd w poz. 13 a, 13b, 14a i 14 b, zał. nr 1 do WPF pojawił się komentarz o nie spełnieniu wymogów art. 243 ufp.

Kwota planowanego na koniec 2013 roku długu (19.818.941,16 zł) stanowi 35,02% planowanej na rok 2013 kwoty dochodów, nie przekracza zatem dozwolonego wskaźnika 60%. Począwszy od roku 2014 ograniczenia dotyczą jedynie wielkości przewidzianych na obsługę długu, przestaje funkcjonować ograniczenie wielkości długu na koniec danego roku.

ZAKRES ZMIAN NINIEJSZEGO PROJEKTU UCHWAŁY W SPRAWIE WPF W STOSUNKU DO PRZEDSTAWIONEGO W DNIU 15.11.2012 r. PROJEKTU – AUTOPOPRAWKI

Załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szemud na lata 2013 – 2023

W załączniku nr 1 uaktualniono dane dla roku 2013 poprzez uwzględnienie proponowanych zmian w zakresie dochodów i wydatków wniesionych przez Wójta Gminy do projektu budżetu na rok 2013 w ramach autopoprawek. Zmiany te dotyczą:

1) Sygnalizowanych w uzasadnieniu do projektu budżetu dochodów i wydatków związanych z nałożeniem na gminy obowiązku dotyczącego gospodarowania odpadami. Kwota dochodów z tego tytułu została uwzględniona w dziale 756 § 0490 w wysokości 853.490 zł i obejmuje planowane wpływy za 5 miesięcy (za okres od lipca do listopada, przy założeniu, że opłata za grudzień wpłynie w roku 2014). Planowane wpływy zostały skalkulowane przy założeniu proponowanej stawki miesięcznej 12,65 zł od osoby i ściągłości na poziomie 88%. Wydatki na w/w zadanie zostały sklasyfikowane w działach 750 i 900. W administracji (dział 750) uwzględniono kwotę 173.073 zł, w tym 84.000 zł na wynagrodzenia i pochodne, przy założeniu finansowania kosztów obsługi administracyjnej przez 6 m-cy. W gospodarce komunalnej i ochronie środowiska (dział 900) uwzględniono kwotę 680.417 zł, przy założeniu finansowania kosztów związanych z wywozem śmieci przez okres 5 m-cy, tj. od lipca do listopada (faktura za grudzień do sfinansowania w styczniu 2014 r.);

2) Zmian będących konsekwencją podjętych przez Radę Gminy Szemud na sesji w dniu 11 grudnia br. uchwał w zakresie:

a) zgody na zawarcie umowy sponsoringu z Spółką EKOLAN – zmiana z tego tytułu polega na zwiększeniu po stronie dochodów bieżących kwoty 254.000 zł w dziale 600 § 0970 i po stronie wydatków majątkowych kwoty 254.000 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Budowa dróg (Osiedle Ekolan) wraz z układem kanalizacji burzowej z włączeniem ulicy Jeziornej w Dobrzewinie,

b) zgody na złożenie wniosku o dofinansowanie ze środków PROW 2007-2013 zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Kielnie, Rębiskach, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie”, przewidzianego do realizacji w latach 2013 – 2014, z zakresem jak poniżej:

Zakres	Okres realizacji	długość sieci w m	ilość przyłączy	ilość przepompowni	Wartość	w tym		
						wkład własny	VAT	dotacja
sieć wodociągowa	do IX 2013				384 183,00	79 676,00	65 482,00	239 025,00
Sieć wodociągowa w Szemudzie (Czarna Dąbrowa,		236	9	0				
w Kowalewie (ul. Czereśniowa- 2 etap), Kamieniu (ul. Melisowa-2 etap), Dobrzewinie (ul. Siewna- 2 etap),		820	39	0				
sieć kanalizacyjna	do VIII 2014				7 204 383,00	1 464 306,00	1 347 161,00	4 392 916,00
Sieć kanalizacyjna w Szemudzie (ul. Hetmańska)		258	14	0				

sieć kanalizacyjna w w Kielnie (ul. Wrzosowa, Sadowa, Grzybowa, Leśna), Rębiskach (ul. Sosnowa)	4058,5	84	3
sieć kanaliz. Kamieniu (ul. Herkulesa, Odysa, Zeusa, Turystyczna, Gdańska, Chylonska, Prusa, Letniskowa, Mickiewicza, Norwida, Orzeszkowej, Kochanowskiego, Słowackiego, Sienkiewicza, Reymonta oraz Szemud ul Wejherowska)	6947,1	190	1

Wprowadzenie do realizacji projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Kielnie, Rębiskach, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie” z planowanym okresem 2013 – 2014, znalazło swoje odzwierciedlenie w prognozie dla lat 2013 – 2015. W roku 2013 uwzględniono kwotę 384.183 zł po stronie wydatków, przy uwzględnieniu udziału unijnego w kwocie 239.025 zł po stronie przychodów w postaci pożyczki na wyprzedzające finansowanie, planowanej do spłaty w roku 2014. Z kolei dla roku 2014 przyjęto po stronie wydatków kwotę 7.204.383 zł, uwzględnieniu udziału unijnego w kwocie 4.392.916 zł po stronie przychodów w postaci pożyczki na wyprzedzające finansowanie, planowanej do spłaty w roku 2015. Przyjęto, że wkład własny zostanie pokryty dochodami, w tym w części dot. podatku VAT ze zwrotu tego podatku przez urząd skarbowy.

Konsekwencje zmian związanych z opłatą śmieciową mają swoje odzwierciedlenie w całym okresie prognozy i polegają na uwzględnieniu dla okresu 2014 – 2013 zarówno po stronie dochodów jak i wydatków kwoty 1.931.624 zł w każdym z w/w lat. Kwota ta jest pochodną ilości mieszkańców, stawki opłaty śmieciowej oraz planowanego wskaźnika ściążalności opłaty, przyjętego na poziomie 85%.

Załącznik nr 3 – „Wykaz przedsięwzięć na programy, projektu lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3”

Załącznik ten uaktualniono o dodatkową pozycję dot. projektu opisanego wyżej pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Kielnie, Rębiskach, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie”

Załącznik nr 4 – „Wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok”

Załącznik uaktualniono o pozycję dotyczącą ubezpieczenia mienia, komunikacyjnego i oc gminy. Umowę tę wprowadzono do wykazu przedsięwzięć w ramach WPF 2012 – 2020 (2024) w dniu 29 listopada br., a więc już po złożeniu projektu WPF na lata 2013 – 2023.

Okres realizacji tej umowy określono na lata 2013 – 2015, przy czym podpisanie umowy nastąpi w roku bieżącym.

