

**w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2014 - 2024**

*Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz.885 z późn. zmianami)*

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

**§ 1**

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2014-2024 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitu zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, przy czym wskazany limit dotyczy zobowiązań lat przyszłych, wykraczających poza rok budżetowy 2014,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 3**

Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych Gminy Szemud do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie objętych wykazem określonym w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 4**

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała XXXVI/367/2013 Rady Gminy Szemud z dnia 29 marca 2013 r. r. w sprawie: dostosowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2013 – 2023, przyjętej w drodze uchwały Nr XXXII/323/2012 Rady Gminy Szemud z dnia 27 grudnia 2012 r., do nowych wymogów, wraz ze zmianami do w/w uchwały.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 r. i podlega wywieszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Szemudzie oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.



**PRZEWODNICZĄCY**  
**Rady Gminy**

*mgr Grzegorz Lasowski*

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie				
		2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	2017	
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>53 015 455,18</b>	<b>52 474 811,13</b>	<b>57 492 127,38</b>	<b>57 595 105,28</b>	<b>63 178 894,44</b>	<b>59 762 834,00</b>	<b>57 624 666,00</b>	<b>59 020 138,00</b>	
1.1	Dochody bieżące, w tym:	48 765 985,76	50 884 239,29	55 350 924,81	55 606 539,74	57 938 220,44	56 441 804,00	57 624 666,00	59 020 138,00	
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 866 992,00	6 641 706,00	8 097 568,00	7 850 000,00	7 959 155,00	8 197 930,00	8 443 868,00	8 697 184,00	
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	174 212,77	206 866,88	160 000,00	210 000,00	160 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	9 309 953,89	9 295 894,96	12 392 469,00	12 092 580,00	12 092 580,00	12 140 168,00	12 556 091,00	12 885 419,00	
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	5 588 948,40	5 697 149,51	6 588 029,00	6 680 000,00	6 820 000,00	7 084 600,00	7 360 138,00	7 647 092,00	
1.1.4	z subwencji ogólnej	20 934 482,00	23 012 650,00	22 862 542,00	22 862 542,00	24 881 174,00	24 420 000,00	24 848 400,00	25 731 075,00	
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 922 795,10	8 482 681,97	8 133 392,86	9 178 369,86	7 672 256,44	7 699 779,00	7 851 198,00	8 005 864,00	
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	4 249 469,42	1 590 571,84	2 141 202,54	1 898 565,54	5 240 374,00	3 321 030,00	0,00	0,00	
1.2.1	ze sprzedaży majątku	79 226,26	174 566,80	636 096,30	130 096,30	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 085 336,15	1 383 874,80	1 473 586,30	1 714 303,00	5 117 936,00	3 321 030,00	0,00	0,00	
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>54 012 480,64</b>	<b>53 368 332,11</b>	<b>62 167 791,95</b>	<b>60 879 411,54</b>	<b>67 127 208,62</b>	<b>55 462 499,00</b>	<b>55 416 296,00</b>	<b>56 333 768,00</b>	
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	43 547 998,10	47 585 865,37	50 490 372,97	50 228 513,63	51 664 399,19	52 618 620,00	53 619 524,00	54 655 783,00	
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	704 976,86	793 396,09	999 919,41	640 000,00	776 387,79	820 924,00	716 824,00	618 531,00	
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	704 743,32	792 741,59	998 019,41	638 000,00	773 582,79	820 924,00	716 824,00	618 531,00	
2.2	Wydatki majątkowe	10 464 482,54	5 782 466,74	11 677 418,98	10 650 897,91	15 462 809,43	2 843 879,00	1 796 772,00	1 677 985,00	
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-997 025,46</b>	<b>-893 520,98</b>	<b>-4 675 664,60</b>	<b>-3 374 306,26</b>	<b>-3 948 614,18</b>	<b>4 300 335,00</b>	<b>2 208 370,00</b>	<b>2 686 370,00</b>	
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>5 069 430,66</b>	<b>5 449 923,58</b>	<b>9 203 484,60</b>	<b>8 822 195,60</b>	<b>7 505 034,34</b>	<b>613 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 250 429,66	2 425 428,58	2 768 539,60	2 768 539,60	920 069,34	0,00	0,00	0,00	
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3 819 001,00	3 024 495,00	6 434 945,00	6 053 656,00	6 584 965,00	613 000,00	0,00	0,00	
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	997 025,46	893 520,98	4 675 664,60	0,00	3 948 614,18	0,00	0,00	0,00	
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 782 075,00</b>	<b>1 787 863,00</b>	<b>4 527 820,00</b>	<b>4 527 820,00</b>	<b>3 556 420,16</b>	<b>4 913 335,00</b>	<b>2 208 370,00</b>	<b>2 686 370,00</b>	
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 782 075,00	1 787 863,00	4 527 820,00	4 527 820,00	3 556 420,16	4 913 335,00	2 208 370,00	2 686 370,00	
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:	0,00	233 538,00	654 495,00	654 495,00	1 153 656,00	2 804 965,00	0,00	0,00	
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	0,00	233 538,00	654 495,00	654 495,00	1 153 656,00	2 804 965,00	0,00	0,00	
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00	
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>16 309 737,16</b>	<b>17 546 369,16</b>	<b>19 453 494,16</b>	<b>19 072 205,16</b>	<b>22 100 750,00</b>	<b>17 800 415,00</b>	<b>15 592 045,00</b>	<b>12 905 675,00</b>	
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	233 538,00	654 495,00	1 534 945,00	1 153 656,00	2 804 965,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	30,76%	33,44%	33,84%	33,17%	34,98%	29,79%	27,06%	21,87%	
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	30,32%	32,19%	31,17%	31,16%	30,54%	29,79%	27,06%	21,87%	



Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie			Plan 3 kw.	Wykonanie			
		2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	2017
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 217 987,66	3 298 373,92	4 860 551,84	5 378 026,11	6 273 821,25	3 823 184,00	4 005 142,00	4 364 355,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	6 468 417,32	5 273 802,50	7 629 091,44	8 146 565,71	7 193 890,59	3 823 184,00	4 005 142,00	4 364 355,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	4,69%	4,92%	9,61%	8,98%	6,85%	9,60%	5,08%	5,60%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	4,69%	4,47%	8,47%	7,85%	5,03%	4,90%	5,08%	5,60%
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	4,69%	4,92%	9,61%	8,98%	6,85%	9,60%	5,08%	5,60%
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	4,69%	4,47%	8,47%	7,85%	5,03%	4,90%	5,08%	5,60%
9.5	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	4,69%	4,47%	8,47%	7,85%	5,03%	4,90%	5,08%	5,60%
9.6.1	Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)	9,99%	6,62%	9,56%	9,58%	10,09%	6,40%	6,95%	7,39%
9.7	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	8,72%	8,76%	8,68%	7,81%
9.7.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	8,73%	8,76%	8,69%	7,81%
9.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 335,00	2 208 370,00	2 686 370,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 335,00	2 208 370,00	2 686 370,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20 465 691,53	21 916 072,47	23 119 380,17	23 309 712,21	23 856 926,00	24 334 065,00	24 820 746,00	25 317 161,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 345 245,39	4 600 289,46	4 644 946,55	4 644 946,55	4 670 276,00	4 763 682,00	4 858 955,00	4 956 134,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	13 664 895,22	6 846 042,22	10 327 519,90	10 327 519,90	14 673 396,43	5 042 741,00	357 040,00	255 382,00
11.3.1	bieżące	3 796 889,58	5 188 170,04	4 714 004,47	4 714 004,47	3 519 675,00	3 614 711,00	357 040,00	255 382,00
11.3.2	majątkowe	9 868 005,64	1 657 872,18	5 613 515,43	5 613 515,43	11 153 721,43	1 428 030,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	5 659 152,91	0,00	4 285 084,71	4 285 084,71	1 530 000,00	1 428 030,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	4 445 664,81	5 640 941,84	6 166 521,60	5 231 973,20	13 522 809,43	1 415 849,00	1 796 772,00	1 677 985,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	304 380,00	20 637,97	1 133 840,00	1 133 840,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie				
		2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	2017
12	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	369 491,40	648 912,28	537 190,86	537 190,86	119 725,44	0,00	0,00	0,00
12.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	349 454,39	603 537,25	533 275,86	533 275,86	119 725,44	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	349 454,39	603 537,25	533 275,86	533 275,86	119 725,44	0,00	0,00	0,00
12.2	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:	3 881 116,15	1 114 325,80	940 501,00	1 094 864,00	3 617 936,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 881 116,15	1 114 325,80	940 501,00	1 094 864,00	3 617 936,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	3 881 116,15	1 114 325,80	940 501,00	1 094 864,00	3 617 936,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	392 776,43	708 797,41	691 321,27	678 851,93	151 182,40	0,00	0,00	0,00
12.3.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	335 527,83	603 547,29	583 148,86	583 275,86	119 725,44	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	335 527,83	603 547,29	625 877,83	625 877,83	151 182,40	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	7 138 995,51	978 768,80	2 938 410,61	2 320 097,54	9 164 695,43	1 428 030,00	0,00	0,00
12.4.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 004 838,27	699 356,15	1 458 072,00	1 106 446,00	5 187 383,00	516 065,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 004 838,27	699 356,15	2 485 708,25	2 320 097,54	9 164 695,43	1 428 030,00	0,00	0,00
13	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	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	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	<b>Dane uzupełniające o dług i jego spłacie</b>	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 647 075,00	1 787 863,00	4 527 820,00	4 527 820,00	3 446 112,16	1 858 370,00	1 858 370,00	1 686 370,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>60 463 083,00</b>	<b>61 955 482,00</b>	<b>63 499 417,00</b>	<b>65 097 071,00</b>	<b>66 750 737,00</b>	<b>68 462 822,00</b>	<b>70 235 854,00</b>
1.1	Dochody bieżące, w tym:	60 463 083,00	61 955 482,00	63 499 417,00	65 097 071,00	66 750 737,00	68 462 822,00	70 235 854,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 958 099,00	9 226 842,00	9 503 647,00	9 788 757,00	10 082 419,00	10 384 892,00	10 696 439,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	13 228 755,00	13 586 721,00	13 959 975,00	14 349 202,00	14 755 121,00	15 178 482,00	15 620 073,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	7 945 962,00	8 257 272,00	8 581 567,00	8 919 419,00	9 271 428,00	9 638 218,00	10 020 444,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	26 185 697,00	26 649 410,00	27 122 399,00	27 604 847,00	28 096 944,00	28 598 883,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 163 859,00	8 325 261,00	8 490 155,00	8 658 634,00	8 830 765,00	9 006 663,00	9 186 413,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>57 676 713,00</b>	<b>59 042 434,00</b>	<b>60 616 160,00</b>	<b>63 647 071,00</b>	<b>65 430 737,00</b>	<b>67 442 822,00</b>	<b>69 702 854,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	55 713 172,00	56 794 820,00	57 904 614,00	59 078 653,00	60 307 872,00	61 590 423,00	62 921 513,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	510 814,00	395 754,00	276 138,00	186 923,00	117 845,00	65 802,00	26 650,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	510 814,00	395 754,00	276 138,00	186 923,00	117 845,00	65 802,00	26 650,00
2.2	Wydatki majątkowe	1 963 541,00	2 247 614,00	2 711 546,00	4 568 418,00	5 122 865,00	5 852 399,00	6 781 341,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>2 786 370,00</b>	<b>2 913 048,00</b>	<b>2 883 257,00</b>	<b>1 450 000,00</b>	<b>1 320 000,00</b>	<b>1 020 000,00</b>	<b>533 000,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>2 786 370,00</b>	<b>2 913 048,00</b>	<b>2 883 257,00</b>	<b>1 450 000,00</b>	<b>1 320 000,00</b>	<b>1 020 000,00</b>	<b>533 000,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 786 370,00	2 913 048,00	2 883 257,00	1 450 000,00	1 320 000,00	1 020 000,00	533 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>10 119 305,00</b>	<b>7 206 257,00</b>	<b>4 323 000,00</b>	<b>2 873 000,00</b>	<b>1 553 000,00</b>	<b>533 000,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	16,74%	11,63%	6,81%	4,41%	2,33%	0,78%	0,00%
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	16,74%	11,63%	6,81%	4,41%	2,33%	0,78%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 749 911,00	5 160 662,00	5 594 803,00	6 018 418,00	6 442 865,00	6 872 399,00	7 314 341,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	4 749 911,00	5 160 662,00	5 594 803,00	6 018 418,00	6 442 865,00	6 872 399,00	7 314 341,00
9	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upf z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	5,45%	5,34%	4,98%	2,51%	2,15%	1,59%	0,80%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upf z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,45%	5,34%	4,98%	2,51%	2,15%	1,59%	0,80%
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,45%	5,34%	4,98%	2,51%	2,15%	1,59%	0,80%
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,45%	5,34%	4,98%	2,51%	2,15%	1,59%	0,80%
9.5	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,45%	5,34%	4,98%	2,51%	2,15%	1,59%	0,80%
9.6.1	<b>Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)</b>	7,86%	8,33%	8,81%	9,25%	9,65%	10,04%	10,41%
9.7	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	6,91%	7,40%	7,86%	8,33%	8,80%	9,24%	9,65%
9.7.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	6,91%	7,40%	7,86%	8,33%	8,80%	9,24%	9,65%
9.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>	<b>2 786 370,00</b>	<b>2 913 048,00</b>	<b>2 883 257,00</b>	<b>1 450 000,00</b>	<b>1 320 000,00</b>	<b>1 020 000,00</b>	<b>533 000,00</b>
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 786 370,00	2 913 048,00	2 883 257,00	1 450 000,00	1 320 000,00	1 020 000,00	533 000,00
11	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 823 504,00	26 339 974,00	26 866 773,00	27 404 109,00	27 952 191,00	28 511 235,00	29 081 460,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	5 055 257,00	5 156 362,00	5 259 489,00	5 364 679,00	5 471 973,00	5 581 412,00	5 693 040,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	255 382,00	255 382,00	255 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	255 382,00	255 382,00	255 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	1 963 541,00	2 247 614,00	2 711 546,00	4 568 418,00	5 122 865,00	5 852 399,00	6 781 341,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
12	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	w tym 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
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	w tym 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
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	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
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	<b>Dane uzupełniające o długi i jego spłacie</b>	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 686 370,00	1 813 048,00	1 583 257,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

symbol2	symbol	kategoria	NazwaCel	RokOd	RokDo	wydatki				
						2014	2015	2016	2017	2018
1.1.	1.1.2	- wydatki majątkowe	"Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gminy Szemud w: Bojanie, Koleczkowie i Dobrzewinie" - Poprawa życia mieszkańców poprzez włączenie do sieci kanalizacyjnej oraz ochrona środowiska naturalnego	2010	2015	3 737 970,00	1 428 030,00			
			Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Kielnie, Rębskich, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie - Poprawa warunków życia mieszkańców	2013	2014	5 426 725,43				
		- wydatki majątkowe Suma			9 164 695,43	1 428 030,00				
1.1. Suma						9 164 695,43	1 428 030,00			
1.3.	1.3.1	- wydatki bieżące	Dostawa kruszywa oraz dostawa gruzu na drogi gminne - Realizacja zadań własnych gminy	2013	2015	300 000,00	300 000,00			
			Dostawa oleju opałowego dla jednostek Gminy Szemud w sezonie grzewczym 2013/2014 - Realizacja zadań własnych gminy	2013	2014	310 000,00				
			Dostawa opału dla jednostek Gminy Szemud w sezonie grzewczym 2013/2014 - Realizacja zadań własnych gminy	2013	2014	105 000,00				
			Gospodarowanie odpadami komunalnymi - porozumienie międzygminne - realizacja zadań własnych gminy	2012	2020	255 382,00	255 382,00	255 382,00	255 382,00	255 382,00
			Kompleksowa usługa oświetleniowa ulic, placów i dróg na terenie Gminy Szemud - Realizacja zadań własnych Gminy	2013	2015	500 000,00	500 000,00			
			Najem pomieszczeń na potrzeby GOPS - realizacja zadań własnych gminy	2013	2016	27 948,00	27 948,00	4 658,00		
			Obsługa bankowa Budżetu Gminy Szemud - realizacja zadań własnych gminy	2011	2015	22 200,00	11 100,00			
			Obsługa jednostek Gminy Szemud w zakresie służby BHP - realizacja zadań własnych gminy	2012	2015	27 941,00	29 063,00			



symbol2	symbol	kategoria	NazwaCel	RokOd	RokDo	wydatki				
						2014	2015	2016	2017	2018
			Obsługa prawna Gminy Szemud w latach 2012-2015 - realizacja zadań własnych gminy	2012	2015	92 388,00	94 374,00			
			Odbiór odpadów komunalnych - Realizacja zadań własnych gminy	2014	2016	485 000,00	1 164 000,00	97 000,00		
			Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Szemud - realizacja zadań własnych gminy	2013	2015	484 890,00	678 846,00			
			Równanie róniarką dróg gminnych i sołeckich - realizacja zadań własnych gminy	2012	2015	100 000,00	100 000,00			
			Skład, druk i dostawa miesięcznika gminnego "Lesok" - realizacja zadań własnych gminy	2012	2014	71 468,00				
			Świadczenie usług hostingowych - realizacja zadań własnych gminy	2011	2015	2 460,00				
			Świadczenie usług w obrocie krajowym i zagranicznych w rozumieniu Prawo Pocztove - realizacja zadań własnych gminy	2011	2015	181 000,00				
			Ubezpieczenie mienia, komunikacyjne oraz odpowiedzialności cywilnej Gminy Szemud - realizacja zadań własnych gminy	2013	2015	70 000,00	70 000,00			
			Wywóz nieczystości stałych w roku 2014 i 2015 - Utrzymanie porządku i czystości w gminie	2014	2015	53 998,00	53 998,00			
			Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Szemud w sezonach zimowych 2013/2014 oraz 2014/2015 - Realizacja zadań własnych gminy	2013	2015	430 000,00	330 000,00			
			- wydatki bieżące Suma			3 519 675,00	3 614 711,00	357 040,00	255 382,00	255 382,00
1.3.2	- wydatki majątkowe		Budowa hali sportowej w Bojanie - Rozwój kultury fizycznej i sportu mieszkańców gminy	2012	2014	1 530 000,00				

## Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XLIX/488/2013 Rady Gminy Szemud z 19.12.2013 r.

symbol2	symbol	kategoria	NazwaCel	RokOd	RokDo	wydatki				
						2014	2015	2016	2017	2018
			Koszt budowy gimnazjum w Bojanie - roboty dodatkowe - Realizacja wyroku sądowego - ugody	2013	2014	300 000,00				
			Wykup nieruchomości oznaczonej jako działka nr 130/2 położonej w obrębie geodezyjnym Dobrzewino (stanowiącej drogę) - Poprawa warunków życia mieszkańców	2013	2014	159 026,00				
			- wydatki majątkowe Suma			1 989 026,00				
1.3. Suma						5 508 701,00	3 614 711,00	357 040,00	255 382,00	255 382,00
Suma końcowa						14 673 396,43	5 042 741,00	357 040,00	255 382,00	255 382,00



symbol2	symbol	kategoria	NazwaCel	RokOd	RokDo	2019	2020	wydatki Suma	nakłady	zobowiązania
1.1.	1.1.2	- wydatki majątkowe	"Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gminy Szemud w: Bojanie, Koleczkowie i Dobrzewinie" - Poprawa życia mieszkańców poprzez włączenie do sieci kanalizacyjnej oraz ochrona środowiska naturalnego	2010	2015			5 166 000,00	18 287 268,53	1 428 030,00
			Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Kielnie, Rębiskach, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie - Poprawa warunków życia mieszkańców	2013	2014			5 426 725,43	5 810 032,61	0,00
		- wydatki majątkowe Suma					10 592 725,43	24 097 301,14	1 428 030,00	
1.1. Suma								10 592 725,43	24 097 301,14	1 428 030,00
1.3.	1.3.1	- wydatki bieżące	Dostawa kruszywa oraz dostawa gruzu na drogi gminne - Realizacja zadań własnych gminy	2013	2015			600 000,00	600 000,00	300 000,00
			Dostawa oleju opałowego dla jednostek Gminy Szemud w sezonie grzewczym 2013/2014 - Realizacja zadań własnych gminy	2013	2014			310 000,00	475 000,00	0,00
			Dostawa opału dla jednostek Gminy Szemud w sezonie grzewczym 2013/2014 - Realizacja zadań własnych gminy	2013	2014			105 000,00	205 000,00	0,00
			Gospodarowanie odpadami komunalnymi - porozumienie międzygminne - realizacja zadań własnych gminy	2012	2020	255 382,00	255 382,00	1 787 674,00	2 298 438,00	2 298 438,00
			Kompleksowa usługa oświetleniowa ulic, placów i dróg na terenie Gminy Szemud - Realizacja zadań własnych Gminy	2013	2015			1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00
			Najem pomieszczeń na potrzeby GOPS - realizacja zadań własnych gminy	2013	2016			60 554,00	83 844,00	83 844,00
			Obsługa bankowa Budżetu Gminy Szemud - realizacja zadań własnych gminy	2011	2015			33 300,00	88 800,00	0,00
			Obsługa jednostek Gminy Szemud w zakresie służby BHP - realizacja zadań własnych gminy	2012	2015			57 004,00	109 698,00	108 451,00

## Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XLIX/488/2013 Rady Gminy Szemud z 19.12.2013 r.

symbol2	symbol	kategoria	NazwaCel	RokOd	RokDo	wydatki Suma		nakłady	zobowiązania	
						2019	2020			
1.1.	1.1.2	- wydatki majątkowe	"Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gminy Szemud w: Bojanie, Koleczkowie i Dobrzewinie" - Poprawa życia mieszkańców poprzez włączenie do sieci kanalizacyjnej oraz ochrona środowiska naturalnego	2010	2015			5 166 000,00	18 287 268,53	1 428 030,00
			Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Kielnie, Rębiskach, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie - Poprawa warunków życia mieszkańców	2013	2014			5 426 725,43	5 810 032,61	0,00
		- wydatki majątkowe Suma					10 592 725,43	24 097 301,14	1 428 030,00	
1.1. Suma								10 592 725,43	24 097 301,14	1 428 030,00
1.3.	1.3.1	- wydatki bieżące	Dostawa kruszywa oraz dostawa gruzu na drogi gminne - Realizacja zadań własnych gminy	2013	2015			600 000,00	600 000,00	300 000,00
			Dostawa oleju opałowego dla jednostek Gminy Szemud w sezonie grzewczym 2013/2014 - Realizacja zadań własnych gminy	2013	2014			310 000,00	475 000,00	0,00
			Dostawa opału dla jednostek Gminy Szemud w sezonie grzewczym 2013/2014 - Realizacja zadań własnych gminy	2013	2014			105 000,00	205 000,00	0,00
			Gospodarowanie odpadami komunalnymi - porozumienie międzygminne - realizacja zadań własnych gminy	2012	2020	255 382,00	255 382,00	1 787 674,00	2 298 438,00	2 298 438,00
			Kompleksowa usługa oświetleniowa ulic, placów i dróg na terenie Gminy Szemud - Realizacja zadań własnych Gminy	2013	2015			1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00
			Najem pomieszczeń na potrzeby GOPS - realizacja zadań własnych gminy	2013	2016			60 554,00	83 844,00	83 844,00
			Obsługa bankowa Budżetu Gminy Szemud - realizacja zadań własnych gminy	2011	2015			33 300,00	88 800,00	0,00
			Obsługa jednostek Gminy Szemud w zakresie służby BHP - realizacja zadań własnych gminy	2012	2015			57 004,00	109 698,00	108 451,00



symbol2	symbol	kategoria	NazwaCel	RokOd	RokDo	2019	2020	wydatki Suma	nakłady	zobowiązania
			Obsługa prawna Gminy Szemud w latach 2012-2015 - realizacja zadań własnych gminy	2012	2015			186 762,00	364 329,00	0,00
			Odbiór odpadów komunalnych - Realizacja zadań własnych gminy	2014	2016			1 746 000,00	1 746 000,00	1 261 000,00
			Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Szemud - realizacja zadań własnych gminy	2013	2015			1 163 736,00	1 163 736,00	0,00
			Równanie róniarką dróg gminnych i sołeckich - realizacja zadań własnych gminy	2012	2015			200 000,00	400 000,00	0,00
			Skład, druk i dostawa miesięcznika gminnego "Lesok" - realizacja zadań własnych gminy	2012	2014			71 468,00	227 956,44	210 264,00
			Świadczenie usług hostingowych - realizacja zadań własnych gminy	2011	2015			2 460,00	9 840,00	0,00
			Świadczenie usług w obrocie krajowym i zagranicznych w rozumieniu Prawo Pocztove - realizacja zadań własnych gminy	2011	2015			181 000,00	602 000,00	0,00
			Ubezpieczenie mienia, komunikacyjne oraz odpowiedzialności cywilnej Gminy Szemud - realizacja zadań własnych gminy	2013	2015			140 000,00	210 000,00	0,00
			Wywóz nieczystości stałych w roku 2014 i 2015 - Utrzymanie porządku i czystości w gminie	2014	2015			107 996,00	107 996,00	53 998,00
			Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Szemud w sezonach zimowych 2013/2014 oraz 2014/2015 - Realizacja zadań własnych gminy	2013	2015			760 000,00	860 000,00	330 000,00
			- wydatki bieżące							
			Suma			255 382,00	255 382,00	8 512 954,00	10 552 637,44	5 145 995,00
1.3.2	- wydatki majątkowe		Budowa hali sportowej w Bojanie - Rozwój kultury fizycznej i sportu mieszkańców gminy	2012	2014			1 530 000,00	6 202 460,00	0,00

## Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XLIX/488/2013 Rady Gminy Szemud z 19.12.2013 r.

symbol2	symbol	kategoria	NazwaCel	RokOd	RokDo	2019	2020	wydatki Suma	nakłady	zobowiązania
			Koszt budowy gimnazjum w Bojanie - roboty dodatkowe - Realizacja wyroku sądowego - ugody	2013	2014			300 000,00	348 342,87	0,00
			Wykup nieruchomości oznaczonej jako działka nr 130/2 położonej w obrębie geodezyjnym Dobrzewino (stanowiącej drogę) - Poprawa warunków życia mieszkańców	2013	2014			159 026,00	161 026,00	0,00
			- wydatki majątkowe Suma					1 989 026,00	6 711 828,87	0,00
1.3. Suma						255 382,00	255 382,00	10 501 980,00	17 264 466,31	5 145 995,00
Suma końcowa						255 382,00	255 382,00	21 094 705,43	41 361 767,45	6 574 025,00



Załącznik nr 3  
do projektu uchwały nr XLIX/488/2013  
Rady Gminy Szemud  
z dnia 19.12.2013 r.

## OBJAŚNIENIA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SZEMUD NA LATA 2014 - 2024

### Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Szemud na lata 2014 – 2024 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 2024 r. sporządzono na ten okres. Dane zaplanowane na rok 2015 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku najbliższego roku budżetowego, tj. 2014, 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 2013r. nie mają charakteru ostatecznego (są jedynie prognozą ustaloną na bazie danych wynikających z uchwały budżetowej według stanu na 14 października 2013 r., z uwzględnieniem zmian wprowadzonych po tym okresie w drodze zarządzeń Wójta, jak i prognoz co do rzeczywistego wykonania budżetu roku 2013). Rzeczywisty wynik znany będzie pod koniec lutego 2014 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 2015-2024 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 2014 wpływy z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych uwzględniono na poziomie 95% kwoty prognozowanej przez Ministra Finansów, zaś rok ten przyjęto jako bazowy dla ustalenia prognozowanych wpływów z tego tytułu w latach kolejnych. W latach 2015 – 2024 przyjęto sukcesywny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o wskaźnik 5% w stosunku do podatku od osób prawnych i 3% w stosunku do podatku od osób fizycznych.

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

Liczba mieszkańców według w okresie 2007 - 2013

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 31.12.2012	Liczba mieszkańców na 30.09.2013
13 372	13 832	14 317	14 671	15.041	15.361	15.636



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 2014 oraz kolejnych latach”

Wzrost liczby mieszkańców przekłada się także na wpływy z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych. Zauważalna jest tendencja wzrostowa udziału gminy Szemud w ogólnej kwocie tego podatku w skali kraju. Udział Gminy Szemud na rok 2014 w ogólnej kwocie przewidzianej dla gmin wynosi 0,031749386 %. Dla porównania udział ustalony dla roku 2013 wynosił 0,031647599 %, dla roku 2012 wynosił 0,028410635%, zaś dla roku 2011 – 0,030781848% i dla roku 2010 – 0,027679706%.

### **Dochody:**

Prognoza dochodów na rok 2014 obejmuje dochody uwzględnione w projekcie budżetu na rok 2014. W zakresie dochodów majątkowych dla roku 2014 wykazano dochody ze sprzedaży nieruchomości na kwotę 100.000 zł, refundację wydatków realizowanych w roku 2013 w ramach PROW (1.235.518 zł) oraz planowane wpływy w kwocie 2.382.418 zł tytułem zaliczki na poczet realizacji II etapu budowy sieci kanalizacyjnej w rejonie wschodnim gminy. Założono również wpływ ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na budowę hali sportowej, zgodnie z harmonogramem wynikającym z podpisanej umowy o dofinansowanie w kwocie 1.500.000 zł. Dochody te zostały opisane w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2014. Dla kolejnego roku – 2015 – po stronie dochodów majątkowych uwzględniono kwotę 2.804.965 zł tytułem planowanej dotacji (w ramach refundacji) na realizację projektu przewidzianego do współfinansowania z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w zakresie budowy sieci kanalizacyjnej w Kamieniu oraz kwotę 516.065 zł tytułem dotacji ze środków POLiŚ na realizację II etapu budowy sieci kanalizacyjnej w rejonie wschodnim Gminy. W/w kwoty wynikają z podpisanych umów o dofinansowanie zadań. Dla zadania inwestycyjnego realizowanego w ramach PROW (kanalizacja Kamień) w projekcie budżetu na rok 2014 przewidziano finansowanie w formie pożyczki na wyprzedzające finansowanie, których źródłem spłaty będą środki unijne, po ich otrzymaniu, tj. w roku 2015. Dla kolejnych lat objętych WPF nie przewidziano na moment sporządzenia tegoż dokumentu dochodów majątkowych. Natomiast dochody bieżące w roku 2014 ujęte w WPF są także równoważne z dochodami uwzględnionymi w projekcie budżetu na rok 2014, zaś do prognozowania poszczególnych dochodów w latach 2015 – 2024 przyjęto wzrost na poziomie inflacji, z wyjątkami dotyczącymi opłat adiacenckich i planistycznych, które dla kolejnych lat uwzględniono na znacznie niższym poziomie, niż dla roku 2014 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%. Wpływy z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2014 zostały określone na poziomie 95% wielkości planowanej przez Ministra Finansów we wstępnej informacji przekazanej jst



w październiku br. Dla kolejnych lat objętych prognozą przewidziano w tym zakresie również wzrost inflacyjny. W wyniku planowanych kolejnych zmian w finansowaniu nauki języka kaszubskiego w szkołach (zmniejszeniu na ten cel środków) z wewnętrznych wyliczeń wynika, iż kwota subwencji oświatowej na rok 2014 podana we wstępnej informacji przez Ministra Finansów może być nieznacznie zawyżona, stąd kwotę tego dochodu na rok 2015 założono na tym samym poziomie co w roku bieżącym. Z uwagi na przyjęte w bieżącym roku w ustawie o systemie oświaty rozwiązania dotyczące dofinansowania zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, w projekcie budżetu na rok 2014, jak i w prognozie dochodów na lata kolejne przyjęto planowane wpływy z tego tytułu na ok. 900 tys. zł w skali roku. W prognozie dochodów 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 tymi zasadami od lipca bieżącego roku Gmina organizuje zbiórkę odpadów z gospodarstw domowych, pobierając z tego tytułu od mieszkańców stosowne opłaty. W roku 2014 oraz w latach kolejnych wpływy z tego tytułu zostały przyjęte w kwocie 1,7 mln zł w skali roku.

#### **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 wierszu 1.1 (dochody bieżące) i dane zawarte w części wydatki bieżące (wiersz 2.1) oraz w wierszu 8.1 (Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) - zasada ta została zachowana. Zasada ta jest zachowana w całym okresie prognozowania, tj. do roku 2024, a także w okresie poprzednich lat budżetowych.

W ramach wynagrodzeń i pochodnych (wiersz 11.1), w części dotyczącej wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, na rok 2014 uwzględniono dane aktualne na październik 2013 r. z uwzględnieniem planowanych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Dla roku 2015 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 (wiersz 11.2 WPF) wykazano - zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów - wydatki zaplanowane w rozdziałach: 75022 „Rady gmin” oraz 75023 „Urzędy gmin”. Wydatki te dla roku 2014 przyjęto na poziomie planu roku 2013 z uwzględnieniem kwoty 50.000 zł na zadania inwestycyjne w ramach urzędu gminy.

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.

Wydatki na obsługę długu (wiersz 2.1.3 WPF) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w roku 2013, 2014 i 2015 kredytów i pożyczek. Na rok 2014 na ten cel zaplanowano kwotę 776.387,78 zł. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów (wiersz 5.1 WPF). Dla roku 2014 spłatę rat kredytów i pożyczek zaplanowano na kwotę 3.556.420,16 zł, w tym 1.153.656 zł tyt. pożyczek zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia ze środków budżetu państwa w roku 2013 na wyprzedzające finansowanie zadań unijnych.

Zadłużenie na chwilę obecną, z uwzględnieniem kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia do końca 2013 r. kształtuje się w sposób następujący:

Lp.	Wysokość zaciągniętego kredytu/ pożyczki	Kredytodawca/ Pożyczkodawca	Rok zaciągnięcia	Okres spłaty	Zadłużenie na 31.12.2013 r.	Termin spłaty ostatniej raty kredytu
1.	2.149.439,16	Pożyczka z NFOŚiGW	2006-2007	2008 - 2014	649.439,16	20.12.2014
2.	1.328.000,00	Bank Millennium	2010	2011 - 2020	902.900,00	31.07.2020
3.	1.148.678,00	Bank Rumia Spółdzielczy	2010	2012 - 2019	860.678,00	30.11.2019
4.	3.300.000,00	BGK	2010	2011 - 2020	2.537.500,00	30.11.2020
5.	2.168.407,00	BGK	2010	2011 - 2020	1.668.407,00	31.10.2020
6.	3.900.000,00	BRE Bank S.A.	2010	2011 - 2020	3.293.625,00	31.12.2020
7.	2.100.000,00	BRE Bank S.A.	2011	2012 - 2020	1.700.000,00	30.12.2020
8.	1.010.000,00	WFOŚiGW	2011	2012 - 2016	606.000,00	31.07.2016
9.	870.000,00	Bank Rumia Spółdzielczy	2012	2013 - 2021	800.000,00	30.11.2021
10.	4.900.000,00	Bank wybrany w drodze postępowania przetargowego	2013	2015 - 2023	4.900.000,00	31.05.2023
11.	93.600,00	BGK – pożyczka na wyprzedzające finansowanie – projekt „Nasze miejsce spotkań – przebudowa, rozbudowa na cele świetlicy wiejskiej w Rębiskach wraz z zagospodarowaniem terenu przylegającego do budynku”	2013	2014	93.600,00	w momencie otrzymania refundacji (rok 2014)
12.	115.500,00	BGK – pożyczka na wyprzedzające finansowanie – projekt „Budowa placu treningowego wraz z częścią rekreacyjną dla druhów OSP i mieszkańców w Czestkowie – II etap”	2013	2014	115.500,00	w momencie otrzymania refundacji (rok 2014)
13.	327.022,00	BGK – pożyczka na wyprzedzające finansowanie – projekt „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bojanie”	2013	2014	327.022,00	w momencie otrzymania refundacji (rok 2014)
14.	102.660,00	BGK – pożyczka na wyprzedzające finansowanie – projekt „Przebudowa pomieszczeń WOK w	2013	2014	102.660,00	w momencie otrzymania refundacji (rok 2014)



		Szemudzie z dostosowaniem do wymogów sali konferencyjno – szkoleniowej dla użytku społeczności lokalnej”				
15.	360.158,00	BGK – pożyczka na wyprzedzające finansowanie – projekt „Zagospodarowanie terenu wokół boiska sportowego w Koleczkowie, na dz. Nr 480/6”	2013	2014	360.158,00	w momencie otrzymania refundacji (rok 2014)
16.	44.408,00	BGK – pożyczka na wyprzedzające finansowanie – projekt “Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Będargowie”	2013	2014	44.408,00	w momencie otrzymania refundacji (rok 2014)
17.	110.308,00	BGK – pożyczka na wyprzedzające finansowanie – projekt “Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie” – etap I	2013	2014	110.308,00	w momencie otrzymania refundacji (rok 2014)
Planowane zadłużenie na 31.12.2013 r. (ogółem)					19.072.205,16 (w tym na wyprzedzające finansowanie – 1.153.656 zł)	x

Planowany w tegorocznym budżecie po stronie przychodów kredyt komercyjny w kwocie 4,9 mln zł Gmina zamierza zaciągnąć do końca roku. W listopadzie zostało ogłoszone w tym zakresie postępowanie przetargowe. W najbliższym czasie wystąpimy do BGK z wnioskiem o udzielenie pożyczki w kwocie 110.308 zł na wyprzedzające finansowanie zadania: „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie” w zakresie I etapu.

W części określonej jako „wydatki majątkowe” (wiersz 2.2 WPF) zostały uwzględnione kwoty przewidziane na wydatki inwestycyjne. W niniejszym opracowaniu uwzględniono inwestycje przewidziane na rok 2014 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 2015 środków w kwocie 1.428.030 zł na dokończenie budowy sieci kanalizacyjnej w rejonie wschodnim gminy, w ramach podpisanej już umowy o dofinansowanie zadania w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. 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. 3 - 4 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 jest mogą przeznaczyć na obsługę długu. Wielkość ta jest uzależniona od różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi powiększonymi o dochody ze sprzedaży majątku, a wydatkami bieżącymi. Im ta różnica większa, tym wyższe możliwości kredytowe.

## **PRZYCHODY:**

Po stronie przychodów uwzględniono:

- 1) **przychody z pożyczki preferencyjnej ze środków budżeta państwa w kwocie 2.804.965 zł**, obsługiwanej przez Bank Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadania przewidzianego do realizacji w ramach PROW z zakresie projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie” – etap II: „Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Kamieniu”
- 2) **przychody z pożyczki preferencyjnej ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku w kwocie 487.000 zł** z przeznaczeniem na sfinansowanie wkładu własnego w realizację II etapu projektu . „Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Bojanie, Koleczkowie i Dobrzewinie”, przewidzianego do realizacji w ramach Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko” w latach 2014-2015 jako kontynuacja projektu realizowanego w latach 2007 – 2013,
- 3) **kredyt komercyjny w kwocie 3.293.000 zł** z przeznaczeniem na pokrycie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetu (w kwocie tej zostały uwzględnione środki, które w Wieloletniej Prognozie Finansowej w części dot. Roku 2014 zostały przewidziane do sfinansowania z kredytu, w tym: uregulowanie zobowiązania z tytułu robót dodatkowych wykonanych przy budowie gimnazjum w Bojanie (wyrok sądowy) – 300.000 zł, koszt wykupu działki stanowiącej drogę w Dobrzewinie (akt notarialny zawarty w roku 2013) – 159.026 zł, zwiększone koszty (w stosunku do pierwotnego wniosku o dofinansowanie PROW) na realizację sieci kanalizacji w Kamieniu – 180.681 zł oraz pokrycie wkładu własnego w realizację zadania kanalizacyjnego w rejonie wschodnim gminy (projekt POIŚ) – 169.582 zł),
- 4) **wolne środki w kwocie 920.069,34 zł** (na którą składają się niewykorzystane w 2013 r. środki na budowę dróg wraz z odwodnieniem na osiedlu EKOLAN w Dobrzewinie (zadanie pn. „Budowa dróg (Osiedle EKOLAN) wraz z układem kanalizacji burzowej z włączeniem ulicy Jeziornej w Dobrzewinie”) w kwocie 517.600 zł oraz niewyględnione po stronie dochodów w roku 2013 wpływy z odszkodowań za nieruchomości przejęte na rzecz Województwa Pomorskiego od Gminy Szemud na potrzeby realizacji inwestycji w związku z rozbudową drogi wojewódzkiej nr 218 – 390.000 zł oraz kwota 12.469,34 zł stanowiąca wkład własny w realizację projektów PROW – „Promujemy kaszubski folklor” oraz „Akademia samorządowa”, przewidziane pierwotnie do realizacji w roku 2013, zaś ostatecznie przeniesione na rok 2014).



## ROZCHODY:

Po stronie rozchodów ujęto kwotę na spłatę rat kredytów i pożyczek w ogólnej kwocie 3.556.420,16 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 649.439,16 zł,
- 2) 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,
- 3) 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,
- 4) 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,
- 5) 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,
- 6) 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,
- 7) 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,
- 8) pożyczki preferencyjnej w ramach umowy zawartej w dniu 10.10.2011 r. z Wojewódzkim Funduszu 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,
- 9) kredytu zaciągniętego w roku 2012 w Banku Rumia Spółdzielczym z przeznaczeniem na pokrycie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach – spłata 70.000 zł,
- 10) pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania objętego PROW pn. "Budowa placu treningowego wraz z częścią rekreacyjną dla druhów OSP i mieszkańców w Częstkowie – etap II" ze środków budżetu państwa w kwocie 115.500 zł, zaciągniętej w roku 2013 – do spłaty 115.500 zł (po otrzymaniu refundacji),
- 11) pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania objętego PROW pn. "Nasze miejsce spotkań" - przebudowa, rozbudowa na cele świetlicy wiejskiej w Rębiskach wraz z zagospodarowaniem terenu przylegającego do budynku" ze środków budżetu państwa w kwocie 93.600 zł, zaciągniętej w roku 2013 – do spłaty 93.600 zł (po otrzymaniu refundacji),
- 12) pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania objętego PROW pn. "Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Będargowie" ze środków budżetu państwa w kwocie 44.408 zł, zaciągniętej w roku 2013 – do spłaty



- 44.408 zł (po otrzymaniu refundacji),
- 13) pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania objętego PROW pn. "Przebudowa pomieszczeń WOK w Szemudzie z dostosowaniem do wymogów sali konferencyjno – szkoleniowej dla użytku społeczności lokalnej" ze środków budżetu państwa w kwocie 102.660 zł, zaciągniętej w roku 2013 – do spłaty 102.660 zł (po otrzymaniu refundacji),
  - 14) pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania objętego PROW pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bojanie" ze środków budżetu państwa w kwocie 327.022 zł, zaciągniętej w roku 2013 – do spłaty 327.022 zł (po otrzymaniu refundacji),
  - 15) pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania objętego PROW pn. "Zagospodarowanie terenu wokół boiska sportowego w Koleczkowie na dz. 480/6" ze środków budżetu państwa w kwocie 360.158 zł, zaciągniętej w roku 2013 – do spłaty 360.158 zł (po otrzymaniu refundacji),
  - 16) pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania objętego PROW pn. "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Kamieniu, Szemudzie, Kowalewie i Dobrzewinie" w zakresie dotyczącym inwestycji realizowanych w I etapie: "Budowa sieci wodociągowej w Szemudzie", "Budowa sieci wodociągowej w Kowalewie ul. Czereśniowa – etap II", "Budowa sieci wodociągowej w Kamieniu ul. Melisowa dz. 182/26 – etap II", "Budowa sieci wodociągowej w Dobrzewinie ul. Siewna – etap II", "Budowa sieci kanalizacyjnej w Szemudzie ul. Hetmańska" – w łącznej kwocie 110.308 zł planowanej do zaciągnięcia w roku 2013 – do spłaty 110.308 zł (po otrzymaniu refundacji).

W kolejnych latach, aż do roku 2024 uwzględniono spłaty rat w wysokości określonych umowami, w stosunku do kredytów i pożyczek już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w roku 2013 oraz w stosunku do zaplanowanych pożyczek i kredytu na rok 2014 i 2015, wynikającego z projektu budżetu na rok 2014, jak i niniejszej prognozy.

#### **Wynik budżetu**

Pozycja „Wynik budżetu” (wiersz 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 2014 zaplanowano deficyt w kwocie 3.948.614,18 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 2014 r. zaplanowano deficyt w kwocie 3.948.614,18 zł, planowany 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 (wiersz 6 WPF) jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + dług zaciągnięty w danym roku – spłata długu w danym roku.

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

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (jej opis zamieszczono poniżej) wyliczona została w wierszu 9.4 WPF. Dane wykazane w tym wierszu obejmują wskaźniki obliczone wg nowej zasady obowiązującej od 1 stycznia 2014 r., tj. suma spłaty długu w danym roku oraz odsetek od zadłużenia nie może przekraczać wielkości indywidualnie wyliczonej dla danej gminy. Dopuszczalny wskaźnik (z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń) dla Gminy Szemud, wyliczony w oparciu o danej historyczne, jak i prognozowane, a także „wykorzystany” dla potrzeb już zaciągniętych oraz prognozowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek kształtuje się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Dopuszczalny wskaźnik	8,72%	8,76%	8,68%	7,81%	6,91%	7,40%	7,86%	8,33%
„Wykorzystany” wskaźnik	5,03%	4,9%	5,08%	5,60%	5,45%	5,34%	4,98%	2,51%

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