

w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2016 - 2025

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
uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2016-2025 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia danych 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 2016,
- 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 III/16/2014 Rady Gminy Szemud z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2015 – 2025 wraz ze zmianami do w/w uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r. i podlega wywieszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Szemudzie oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.



Przewodnicząca Rady Gminy
Aleksandra Perz
Aleksandra Perz

OBJAŚNIENIA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SZEMUD NA LATA 2016 - 2025

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Szemud na lata 2016 – 2025 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 planowaną emisję obligacji z terminem wykupu do roku 2024r. obejmuje ona ten okres. Dane zaplanowane na rok 2017 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku najbliższego roku budżetowego, tj. 2016, 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 2015r. nie mają charakteru ostatecznego (są jedynie prognozą ustaloną na bazie danych wynikających z uchwały budżetowej według stanu na 21 grudnia 2015r., jak i prognoz co do rzeczywistego wykonania budżetu roku 2015). Rzeczywisty wynik znany będzie pod koniec lutego 2016 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 2016-2025 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 2016 wpływy z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych uwzględniono na poziomie kwoty prognozowanej przez Ministra Finansów, zaś rok ten przyjęto jako bazowy dla ustalenia prognozowanych wpływów z tego tytułu w latach kolejnych. W latach 2017 – 2025 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 2009 - 2015

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 31.12.2013	Liczba mieszkańców na 31.12.2014	Liczba mieszkańców na 30.09.2015
14 317	14 671	15 041	15 361	15 708	16 038	16 254

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 2015 oraz kolejnych latach”

Wzrost liczby mieszkańców przekłada się także na wpływ 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 2016 w ogólnej kwocie przewidzianej dla gmin wynosi 0,037069274%. Dla porównania udział ustalony dla roku 2015 wynosił 0,034603218, dla roku 2014 wynosił 0,031749386 %, dla roku 2013 wynosił 0,031647599 %, dla roku 2012 wynosił 0,028410635%, zaś dla roku 2011 – 0,030781848% i dla roku 2010 – 0,027679706%.

Dochody:

Prognoza dochodów na rok 2016 obejmuje dochody uwzględnione w projekcie budżetu na rok 2016. W zakresie dochodów majątkowych dla roku 2016 ujęto dochody majątkowe opiewające na kwotę 735.096 zł, w tym

1) w dziale 010 - płatność końcowa w wysokości 613.596 zł tytułem realizacji projektu pn. "Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Bojanie, Koleczkowie i Dobrzewinie" etap II i III, zrealizowanego w ramach Programu Operacyjnego "Infrastruktura i Środowisko" w latach 2014-2015 jako kontynuacja projektu realizowanego w latach 2007 – 2013 (głównym celem kontynuacji projektu w ramach etapu II było osiągnięcie tzw. efektu ekologicznego, założonego na etapie pierwotnego wnioskowania, zaś w ramach etapu III – modernizacja systemu wodociągowego w rejonie wschodnim Gminy; inwestycje były realizowane w ramach Aglomeracji Gdyńskiej),

2) w dziale 600 – pomoc finansowa Powiatu Wejherowskiego w kwocie 100.000 zł na dofinansowanie wkładu własnego na realizację przebudowy drogi gminnej we wsiach Dobrzewino i Warzno jako nowego połączenia drogowego na odcinku 685 m. Wójt, wykonując uchwałę nr XI/127/2015 Rady Gminy Szemud, wystąpił o dofinansowanie tego zadania ze środków budżetu państwa w ramach programu wieloletniego pod nazwą "Program Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 – 2019". Całkowity koszt zadania został określony na kwotę 999.524,88 zł, w tym planowane dofinansowanie budżetu państwa (50%) – 499.762,44 zł oraz wkład własny (50%) – 499.762,44 zł (w tym 100.000 zł ze środków w/w pomocy finansowej Powiatu Wejherowskiego – porozumienie w tym zakresie zostało podpisane pomiędzy Wójtem Gminy Szemud i Zarządem Powiatu Wejherowskiego w dniu 29.10.2015 r.).

3) w dziale 700 uwzględniono wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 21.500 zł.

Wydatki:

Zgodnie z zasadą wynikającą z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, a mającą zastosowanie po raz pierwszy do budżetu roku 2011: organ stanowiący jest nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Jak widać porównując jedynie dane zawarte w załączniku nr 1 do WPF w 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 2025, 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 2016 uwzględniono dane aktualne na październik 2015 r. z uwzględnieniem planowanych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Dla roku 2016 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 na obsługę długu (wiersz 2.1.3 WPF) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także wyemitowanych w 2014 roku obligacji i zaplanowanych do emisji w roku 2015 i 2016. Na rok 2016 na ten cel zaplanowano kwotę 680.000 zł. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów (wiersz 5.1 WPF). Dla roku 2016 spłatę rat kredytów i pożyczek zaplanowano na kwotę 2.374.020 zł.

Zadłużenie na chwilę obecną, z uwzględnieniem planowanej na rok 2015 emisji obligacji kształtuje się w sposób następujący:

Wykaz planowanego zadłużenia Gminy Szemud z tytułu kredytów i pożyczek według stanu na 31.12.2015 r.

Lp	Wysokość zaciągniętego kredytu/pożyczki/ emisji obligacji	Kredytodawca/ Pożyczkodawca/ Agent emisji	Rok zaciągnięcia/ emisji	Okres spłaty/wykupu	Planowane zadłużenie na 31.12.2015	Termin spłaty ostatniej raty kredytu/ wykupu obligacji
1	3 300 000,00	BGK	2010	2011 - 2020	1 812 500,00	30.11.2020
2	2 168 407,00	BGK	2010	2011 - 2020	1 208 407,00	31.10.2020
3	3 900 000,00	mBANK (BRE Bank) S.A.	2010	2011 - 2020	2 382 330,00	31.12.2020
4	2 100 000,00	mBANK (BRE Bank) S.A.	2011	2012 - 2020	1 300 000,00	30.12.2020
5	1 010 000,00	WFOŚiGW w Gdańsku	2011	2012 - 2016	1 051 500,00	31.07.2016
6	4 900 000,00	Bank Rumia Spółdzielczy	2013	2015 - 2023	4 850 000,00	31.05.2023
7	294 000,00	WFOŚiGW w Gdańsku	2014	2015 - 2020	242 550,00	30.06.2020
8	3 000 000,00	Bank Pekao S.A. (obligacje)	2014	2017 - 2022	3 000 000,00	30.12.2022
9	6 600 000,00	(obligacje)	2015	2016 - 2024	6 600 000,00	30.12.2024
Planowane zadłużenie na 31.12.2015					22 447 287,00	x

Planowana w tegorocznym budżecie emisja obligacji na kwotę 6,6 mln zł zaplanowana jest do końca roku.

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 2016 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. Kwoty niezaangażowane mogą być uzupełniane środkami zewnętrznymi w postaci dotacji ze środków krajowych jak i unijnych, jak również przychodami w postaci kredytów bądź obligacji 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 jednoznacznie wynika, że poziom zadłużenia Gminy jest bezpieczny. Gmina ze dochodów bieżących jest w stanie obsłużyć wydatki bieżące oraz dług (odsetki i spłatę rat). Jednak ważnym pozostaje kwestia utrzymania dyscypliny w zakresie wydatków bieżących, gdyż możliwości w zakresie obsługi długu są obwarowane przepisami art. 243 „nowej” ustawy o finansach publicznych. Mechanizm tam określony wyznacza górną granicę środków, którą jst mogą 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. Zatem, im więcej środków z dochodów bieżących Gmina przeznaczy na inwestycje, tym większe będą możliwości zaciągania dodatkowych źródeł na ten cel z przychodów pochodzących z kredytów, pożyczek, czy też emisji obligacji. Będzie to miało istotne znaczenie w kolejnym okresie programowania środków Unii Europejskiej, gdyż chcąc realizować zadania objęte dofinansowaniem trzeba będzie wnieść wkład własny.

PRZYCHODY:

Po stronie przychodów uwzględniono obligacje w kwocie 4.000.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetu (sfinansowanie deficytu) oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także wolne środki w kwocie 275.000 zł.

ROZCHODY:

Po stronie rozchodów ujęto kwotę na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji w ogólnej kwocie 2.374.020 zł.

Szczegółowy plan spłaty przedstawiono w poniżej zamieszczonej tabeli:

Lp.	Wysokość zaciągniętego kredytu/pożyczki/emisji obligacji	Kredytodawca /Pożyczkodawca	Rok zaciągnięcia/emisji	Okres spłaty/wykupu	Planowana spłata/wykup w roku 2016	Planowany stan zadłużenia na koniec 2016 r.
1	3 300 000,00	BGK	2010	2011 - 2020	362 500,00	1 450 000,00
2	2 168 407,00	BGK	2010	2011 - 2020	260 000,00	948 407,00
3	3 900 000,00	mBANK (BRE Bank) S.A.	2010	2011 - 2020	478 170,00	1 904 160,00
4	2 100 000,00	mBANK (BRE Bank) S.A.	2011	2012 - 2020	200 000,00	1 100 000,00
5	1 010 000,00	WFOŚiGW w Gdańsku	2011	2012 - 2016	371 900,00	679 600,00

6	4 900 000,00	Bank Rumia Spółdzielczy	2013	2015 - 2023	50 000,00	4 800 000,00
7	294 000,00	WFOŚiGW w Gdańsku	2014	2015 - 2020	51 450,00	191 100,00
8	3 000 000,00	Bank Pekao S.A. (obligacje)	2014	2017 - 2022	0,00	3 000 000,00
9	6 600 000,00	(obligacje)	2015	2016 - 2024	600 000,00	6 000 000,00
10	4 000 000,00	(obligacje)	2016	2021 - 2024	0,00	4 000 000,00
Planowana spłata w roku 2016/ stan zadłużenia na 31.12.2016					2 374 020,00	24 073 267,00

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 2015 oraz w stosunku do zaplanowanych emisji obligacji na rok 2015 i 2016, wynikającego z uchwały budżetowej na rok 2015, projektu budżetu na rok 2016, 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 2016 zaplanowano deficyt w kwocie 1.900.980 zł, planowany do sfinansowania z emisji obligacji.

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 2016 r. zaplanowano deficyt w kwocie 1.900.980 zł, planowany do sfinansowania z obligacji, 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 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Dopuszczalny wskaźnik	13,15	12,54	10,48	11,19	11,74	12,22	12,72	13,22
„Wykorzystany” wskaźnik	4,66	5,88	5,93	5,80	5,63	4,59	4,36	3,09

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie				
		2013	2014	2015	2015	2016	2017	2018	2019	
1	Dochody ogółem	57 781 279,64	64 698 134,72	73 154 920,71	74 516 348,68	65 256 882,00	66 618 102,00	67 975 173,00	69 629 341,00	
1.1	Dochody bieżące	55 989 235,89	61 704 357,23	65 025 826,10	66 117 990,07	64 521 786,00	65 885 102,00	67 486 173,00	69 140 341,00	
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 802 441,00	8 471 044,00	9 938 039,00	9 938 039,00	11 356 954,00	11 697 663,00	12 048 593,00	12 410 051,00	
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	212 208,71	372 885,75	250 000,00	250 000,00	230 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	
1.1.3	podatki i opłaty	11 573 897,31	12 682 092,08	12 354 038,00	12 429 688,00	12 885 395,00	13 519 925,00	13 897 112,00	14 289 803,00	
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	6 692 628,56	7 036 846,81	7 331 184,00	7 331 184,00	7 820 000,00	8 165 000,00	8 525 410,00	8 901 926,00	
1.1.4	z subwencji ogólnej	22 875 558,00	24 884 337,00	26 199 599,00	26 156 117,00	27 881 403,00	27 881 403,00	28 363 208,00	28 854 649,00	
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9 004 811,67	9 830 111,62	9 431 883,49	1 015 312,46	8 004 186,00	8 160 745,00	8 322 756,00	8 488 212,00	
1.2	Dochody majątkowe, w tym	1 792 043,75	2 993 777,49	8 129 094,61	8 398 358,61	735 096,00	733 000,00	489 000,00	489 000,00	
1.2.1	ze sprzedaży majątku	129 677,43	124 388,43	13 826,01	60 559,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 593 125,32	2 723 662,67	8 032 723,78	8 255 254,78	713 596,00	713 596,00	0,00	0,00	
2	Wydatki ogółem	59 253 993,29	62 296 848,72	81 837 040,77	83 054 321,47	67 157 862,00	63 346 082,00	64 503 153,00	66 051 771,00	
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	48 951 496,18	50 557 922,69	57 987 590,87	58 530 190,84	57 630 330,00	58 390 105,00	59 496 290,00	60 628 666,00	
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2	na spłatę przyjętych 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	0,00	
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	550 969,03	557 075,29	786 217,00	617 263,00	680 000,00	648 356,00	557 103,00	461 184,00	
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	549 791,49	557 075,29	786 217,00	599 763,00	665 000,00	648 356,00	557 103,00	461 184,00	
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Wydatki majątkowe	10 302 497,11	11 738 926,03	23 849 449,90	24 524 130,63	9 527 532,00	4 955 977,00	5 006 863,00	5 423 105,00	
3	Wynik budżetu	-1 472 713,65	2 401 286,00	-8 682 120,06	-8 537 972,79	-1 900 980,00	3 272 020,00	3 472 020,00	3 577 570,00	
4	Przychody budżetu	8 803 400,60	7 854 315,95	14 815 485,06	14 946 337,79	4 275 000,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.1	w tym 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	2 768 539,60	2 802 866,95	6 628 485,06	6 759 337,79	275 000,00	0,00	0,00	0,00	
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	495 120,06	495 120,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 034 861,00	5 051 449,00	8 187 000,00	8 187 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 472 713,65	0,00	8 187 000,00	8 187 000,00	1 900 980,00	0,00	0,00	0,00	
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Rzeczony budżetu	4 527 820,00	3 496 264,16	6 133 365,00	6 133 365,00	2 374 020,00	3 272 020,00	3 472 020,00	3 577 570,00	
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	4 527 820,00	3 496 264,16	6 133 365,00	6 133 365,00	2 374 020,00	3 272 020,00	3 472 020,00	3 577 570,00	
5.1.1	w tym łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	654 495,00	578 443,00	3 051 367,00	3 051 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	654 495,00	578 443,00	3 051 367,00	3 051 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	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	0,00	
6	Kwota długu	19 053 410,16	20 393 652,00	22 447 287,00	22 447 287,00	24 073 267,00	20 801 247,00	17 329 227,00	13 751 657,00	
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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	7 037 739,71	11 146 434,54	7 038 235,23	7 587 799,23	6 891 456,00	7 494 997,00	7 989 883,00	8 511 675,00	
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	9 806 279,31	13 949 301,49	13 666 720,29	14 347 137,02	7 166 456,00	7 494 997,00	7 989 883,00	8 511 675,00	

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie			
		2013	2014	2015	2015	2016	2017	2018	2019
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. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	8,79%	6,27%	9,46%	9,04%	4,66%	5,88%	5,93%	5,80%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	7,65%	5,37%	5,29%	4,94%	4,66%	5,88%	5,93%	5,80%
9.3	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
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	7,65%	5,37%	5,29%	4,94%	4,66%	5,88%	5,93%	5,80%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednorodny)	12,40%	17,42%	9,64%	10,26%	10,56%	11,25%	11,75%	12,22%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń i obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	x	x	x	13,15%	12,54%	10,48%	11,19%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	x	x	x	13,36%	12,75%	10,69%	11,19%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	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	3 272 020,00	3 472 020,00	3 577 570,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 272 020,00	3 472 020,00	3 577 570,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych					x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 822 382,75	23 011 465,79	25 178 342,75	25 255 019,60	25 689 685,00	26 203 479,00	26 727 548,00	27 262 099,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 521 150,80	4 218 883,61	5 423 590,00	5 423 590,00	5 585 019,00	5 696 719,00	5 810 654,00	5 926 867,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10 327 519,90	10 076 162,00	10 268 616,45	10 268 616,45	3 845 516,04	3 549 005,17	1 965 382,00	1 355 382,00
11.3.1	bieżące	4 714 004,47	4 238 593,85	4 095 907,04	4 095 907,04	3 645 516,04	1 899 005,17	965 382,00	355 382,00
11.3.2	majątkowe	5 613 515,43	5 837 568,15	6 172 709,41	6 172 709,41	200 000,00	1 650 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	1 530 000,00	5 271 254,85	5 271 254,85	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	9 854 502,03	17 557 595,06	18 201 549,06	9 277 532,00	4 955 977,00	4 006 863,00	4 423 105,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	354 424,00	1 015 000,00	995 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	446 785,74	234 341,89	70 853,49	74 633,49	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	446 785,74	234 341,89	70 853,49	74 633,49	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	446 785,74	234 341,89	70 853,49	74 633,49	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	973 686,32	922 359,67	7 842 766,78	8 065 297,78	613 596,00	733 000,00	489 000,00	489 000,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	973 686,32	922 359,67	7 842 766,78	8 065 297,78	613 596,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	973 686,32	922 359,67	7 842 766,78	8 065 297,78	613 596,00	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	522 751,22	378 565,94	11 588,50	11 588,50	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	448 272,10	234 341,89	5 114,80	5 114,80	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	522 751,22	378 565,94	11 588,50	11 588,50	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	2 016 195,73	3 604 890,95	12 091 983,46	12 091 983,46	0,00	1 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 095 919,51	2 017 108,61	6 503 818,36	6 503 818,36	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	2 016 195,73	3 604 890,95	12 091 983,46	12 091 983,46	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem	71 340 908,00	72 621 108,00	74 452 481,00	76 346 474,00	78 307 890,00	80 337 411,00
1.1	Dochody bieżące	70 851 908,00	72 621 108,00	74 452 481,00	76 346 474,00	78 307 890,00	80 337 411,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 782 352,00	13 165 822,00	13 560 797,00	13 967 621,00	14 386 650,00	14 818 249,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	14 700 821,00	15 128 854,00	15 576 817,00	16 043 448,00	16 531 759,00	17 040 548,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	9 295 279,00	9 706 230,00	10 135 575,00	10 584 150,00	11 052 834,00	11 542 511,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	29 355 919,00	29 867 214,00	30 388 735,00	30 920 686,00	31 463 277,00	32 016 719,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 657 291,00	8 830 050,00	9 006 581,00	9 186 979,00	9 371 340,00	9 559 764,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	489 000,00	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
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	67 689 251,00	69 571 108,00	71 402 481,00	74 096 474,00	76 557 890,00	80 337 411,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym	61 789 831,00	63 001 451,00	64 240 999,00	65 518 401,00	66 858 488,00	68 241 813,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej prakształconego 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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym	362 196,00	280 760,00	193 260,00	108 486,00	52 500,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	362 196,00	280 760,00	193 260,00	108 486,00	52 500,00	0,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	5 899 420,00	6 569 657,00	7 161 482,00	8 578 073,00	9 699 402,00	12 095 598,00
3	Wynik budżetu	3 651 657,00	3 050 000,00	3 050 000,00	2 250 000,00	1 750 000,00	0,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 651 657,00	3 050 000,00	3 050 000,00	2 250 000,00	1 750 000,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	3 651 657,00	3 050 000,00	3 050 000,00	2 250 000,00	1 750 000,00	0,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	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
6	Kwota długu	10 100 000,00	7 050 000,00	4 000 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00
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
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	9 062 077,00	9 619 657,00	10 211 482,00	10 828 073,00	11 449 402,00	12 095 598,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki i wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	9 062 077,00	9 619 657,00	10 211 482,00	10 828 073,00	11 449 402,00	12 095 598,00

