

**UCHWAŁA Nr XXXVI/471/2017
RADY GMINY SZEMUD
z dnia 02.10.2017 r.**

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 – 2030 przyjętej w drodze uchwały Nr XXXII/432/2017 Rady Gminy Szemud z dnia 14.07.2017 r. w sprawie uchylecia uchwały nr XXVI/336/2016 Rady Gminy Szemud z dnia 28.12.2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2017 - 2025 i uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2017 - 2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016r. poz.1870 z późn. zmianami)

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

§ 1

1. Dokonuje się zmiany załącznika nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szemud na lata 2017 – 2030” do uchwały nr XXXII/432/2017 Rady Gminy Szemud z dnia 14.07.2017 r. w sprawie uchylecia uchwały nr XXVI/336/2016 Rady Gminy Szemud z dnia 28.12.2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2017 - 2025 i uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2017 - 2030 , w taki sposób, iż przyjmuje się nowe brzmienie tegoż załącznika w treści określonej w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Dokonuje się zmiany załącznika nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” do uchwały nr XXXII/432/2017 Rady Gminy Szemud z dnia 14.07.2017 r. w sprawie uchylecia uchwały nr XXVI/336/2016 Rady Gminy Szemud z dnia 28.12.2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2017 - 2025 i uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2017 - 2030 i przyjmuje wykaz po zmianie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o których mowa w ust. 1 stanowią załącznik nr 3 niniejszej uchwały.

§ 2

Pozostała treść uchwały nie ulega zmianie.

§ 3

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

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXV/471/2017
z dnia 2017-10-02

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2014	64 698 134,72	61 704 357,23	8 471 044,00	372 885,75	12 682 092,08	7 036 846,81	24 484 337,00	9 830 111,62	2 993 777,49	124 388,43	2 723 662,67	
Wykonanie 2015	75 815 607,85	67 221 427,33	10 024 620,00	265 983,98	12 973 489,59	7 607 711,61	26 156 117,00	10 099 872,24	8 594 180,52	93 789,37	8 415 256,13	
Plan 3 kw. 2016	81 583 115,76	79 924 382,26	11 356 954,00	230 000,00	12 923 895,00	7 820 000,00	27 410 707,00	22 345 796,26	1 658 733,50	5 100,00	1 268 780,00	
2017	95 911 526,13	91 472 603,45	13 939 357,00	230 000,00	13 412 516,00	7 900 000,00	27 549 685,00	30 000 702,30	4 438 922,68	0,00	4 417 466,68	
2018	97 171 092,66	85 896 607,89	15 333 293,00	250 000,00	13 889 056,00	8 249 000,00	28 409 784,00	26 059 837,64	11 274 484,77	0,00	11 266 492,12	
2019	92 687 749,44	87 154 011,00	16 099 957,00	250 000,00	14 269 678,00	8 613 610,00	28 909 174,00	24 903 992,00	5 533 738,44	0,00	5 533 738,44	
2020	87 440 187,00	87 440 187,00	16 904 955,00	250 000,00	14 670 136,00	8 994 537,00	29 418 552,00	25 017 240,00	0,00	0,00	0,00	
2021	89 368 901,00	89 368 901,00	17 750 203,00	250 000,00	15 085 128,00	9 392 520,00	29 938 118,00	25 131 834,00	0,00	0,00	0,00	
2022	91 374 367,00	91 374 367,00	18 637 713,00	250 000,00	15 521 537,00	9 808 333,00	30 468 075,00	25 247 793,00	0,00	0,00	0,00	
2023	93 453 691,00	93 453 691,00	19 569 599,00	250 000,00	15 974 069,00	10 242 783,00	31 008 631,00	25 365 136,00	0,00	0,00	0,00	
2024	95 616 400,00	95 616 400,00	20 548 079,00	250 000,00	16 449 743,00	10 696 718,00	31 559 998,00	25 483 882,00	0,00	0,00	0,00	
2025	97 859 847,00	97 859 847,00	21 575 483,00	250 000,00	16 943 283,00	11 171 021,00	32 122 392,00	25 604 051,00	0,00	0,00	0,00	
2026	97 859 847,00	97 859 847,00	21 575 483,00	250 000,00	16 943 283,00	11 171 021,00	32 122 392,00	25 604 051,00	0,00	0,00	0,00	
2027	97 859 847,00	97 859 847,00	21 575 483,00	250 000,00	16 943 283,00	11 171 021,00	32 122 392,00	25 604 051,00	0,00	0,00	0,00	
2028	97 859 847,00	97 859 847,00	21 575 483,00	250 000,00	16 943 283,00	11 171 021,00	32 122 392,00	25 604 051,00	0,00	0,00	0,00	
2029	97 859 847,00	97 859 847,00	21 575 483,00	250 000,00	16 943 283,00	11 171 021,00	32 122 392,00	25 604 051,00	0,00	0,00	0,00	
2030	97 859 847,00	97 859 847,00	21 575 483,00	250 000,00	16 943 283,00	11 171 021,00	32 122 392,00	25 604 051,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2014	62 296 848,72	50 557 922,69	0,00	0,00	0,00	557 075,29	557 075,29	0,00	0,00	11 738 926,03
Wykonanie 2015	78 713 846,06	55 218 128,81	0,00	0,00	0,00	420 149,87	407 149,87	0,00	0,00	23 495 717,25
Plan 3 kw. 2016	87 060 899,76	73 807 227,01	0,00	0,00	0,00	680 000,00	665 000,00	0,00	0,00	13 253 672,75
2017	108 050 130,26	84 042 257,49	0,00	0,00	0,00	663 356,00	648 356,00	0,00	0,00	24 007 872,77
2018	111 591 502,66	77 675 072,54	0,00	0,00	0,00	610 966,00	610 966,00	0,00	0,00	33 916 430,12
2019	94 795 149,44	77 477 339,00	0,00	0,00	x	997 082,00	997 082,00	0,00	0,00	17 317 810,44
2020	83 738 530,00	78 722 657,00	0,00	0,00	x	1 029 169,00	1 029 169,00	0,00	0,00	5 015 873,00
2021	85 484 071,00	80 020 509,00	0,00	0,00	x	942 858,00	942 858,00	0,00	0,00	5 463 562,00
2022	87 539 367,00	81 318 460,00	0,00	0,00	x	845 531,00	845 531,00	0,00	0,00	6 220 907,00
2023	90 418 691,00	82 656 536,00	0,00	0,00	x	751 057,00	751 057,00	0,00	0,00	7 762 155,00
2024	91 881 400,00	84 059 801,00	0,00	0,00	x	682 371,00	682 371,00	0,00	0,00	7 821 599,00
2025	94 474 847,00	85 487 671,00	0,00	0,00	x	503 631,00	503 631,00	0,00	0,00	8 987 176,00
2026	94 474 847,00	87 060 489,00	0,00	0,00	x	404 931,00	404 931,00	0,00	0,00	7 414 358,00
2027	94 474 847,00	87 060 489,00	0,00	0,00	x	306 231,00	306 231,00	0,00	0,00	7 414 358,00
2028	94 474 847,00	87 060 489,00	0,00	0,00	x	207 531,00	207 531,00	0,00	0,00	7 414 358,00
2029	94 474 847,00	87 060 489,00	0,00	0,00	x	108 831,00	108 831,00	0,00	0,00	7 414 358,00
2030	94 447 277,00	87 060 489,00	0,00	0,00	x	9 374,00	9 374,00	0,00	0,00	7 386 788,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2014	2 401 286,00	7 854 315,95	0,00	0,00	2 802 866,95	0,00	5 051 449,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-2 898 238,21	14 946 337,79	0,00	0,00	6 759 337,79	0,00	8 187 000,00	8 187 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-5 477 784,00	7 851 804,00	0,00	0,00	3 851 804,00	1 477 784,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2017	-12 138 604,13	15 410 624,13	0,00	0,00	14 210 624,13	10 938 604,13	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
2018	-14 420 410,00	17 892 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 892 430,00	14 420 410,00	0,00	0,00
2019	-2 107 400,00	5 734 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 734 970,00	2 107 400,00	0,00	0,00
2020	3 701 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 884 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 412 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3 ustawy	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2014	3 496 264,16	3 496 264,16	578 443,00	578 443,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	6 133 365,00	6 133 365,00	3 051 367,00	3 051 367,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	2 374 020,00	2 374 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 272 020,00	3 272 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 472 020,00	3 472 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 627 570,00	3 627 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 701 657,00	3 701 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 884 830,00	3 884 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 835 000,00	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 035 000,00	3 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 735 000,00	3 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 385 000,00	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 385 000,00	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 385 000,00	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 385 000,00	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 385 000,00	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 412 570,00	3 412 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [6.2] - ([2.1] - [2.2] + [6.1])
Wykonanie 2014	20 393 652,00	0,00	11 146 434,54	13 949 301,49
Wykonanie 2015	22 447 287,00	0,00	12 003 298,52	18 762 636,31
Plan 3 kw. 2016	24 073 267,00	0,00	6 117 155,25	9 968 959,25
2017	22 001 247,00	0,00	7 430 345,96	21 640 970,09
2018	36 421 657,00	0,00	8 221 535,35	8 221 535,35
2019	38 529 057,00	0,00	9 676 672,00	9 676 672,00
2020	34 827 400,00	0,00	8 717 530,00	8 717 530,00
2021	30 942 570,00	0,00	9 348 392,00	9 348 392,00
2022	27 107 570,00	0,00	10 055 907,00	10 055 907,00
2023	24 072 570,00	0,00	10 797 155,00	10 797 155,00
2024	20 337 570,00	0,00	11 556 599,00	11 556 599,00
2025	16 952 570,00	0,00	12 372 176,00	12 372 176,00
2026	13 567 570,00	0,00	10 799 358,00	10 799 358,00
2027	10 182 570,00	0,00	10 799 358,00	10 799 358,00
2028	6 797 570,00	0,00	10 799 358,00	10 799 358,00
2029	3 412 570,00	0,00	10 799 358,00	10 799 358,00
2030	0,00	0,00	10 799 358,00	10 799 358,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)] - [(8.5)]}{[(1) - (15.1)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.)] + (1.2.1.) - (2.1.) - (2.1.2.) - (15.2.)}{[(1) - (15.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	6,27%	5,37%	0,00	5,37%	0,17	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	8,63%	4,60%	0,00	4,60%	0,16	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	3,73%	3,73%	0,00	3,73%	0,08	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	4,09%	4,09%	0,00	4,09%	0,08	13,63%	16,22%	TAK	TAK
2018	4,20%	4,20%	0,00	4,20%	0,08	10,40%	13,00%	TAK	TAK
2019	4,99%	4,99%	0,00	4,99%	0,10	7,90%	10,50%	TAK	TAK
2020	5,41%	5,41%	0,00	5,41%	0,10	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2021	5,40%	5,40%	0,00	5,40%	0,10	9,62%	9,62%	TAK	TAK
2022	5,12%	5,12%	0,00	5,12%	0,11	10,29%	10,29%	TAK	TAK
2023	4,05%	4,05%	0,00	4,05%	0,12	10,48%	10,48%	TAK	TAK
2024	4,62%	4,62%	0,00	4,62%	0,12	11,01%	11,01%	TAK	TAK
2025	3,97%	3,97%	0,00	3,97%	0,13	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2026	3,87%	3,87%	0,00	3,87%	0,11	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2027	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	0,11	11,92%	11,92%	TAK	TAK
2028	3,67%	3,67%	0,00	3,67%	0,11	11,57%	11,57%	TAK	TAK
2029	3,57%	3,57%	0,00	3,57%	0,11	11,04%	11,04%	TAK	TAK
2030	3,50%	3,50%	0,00	3,50%	0,11	11,04%	11,04%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2014	0,00	0,00	23 011 465,79	4 218 883,61	10 076 162,00	4 238 593,85	5 837 568,15	1 530 000,00	9 854 502,03	354 424,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	24 644 254,55	5 328 422,05	10 268 616,45	4 095 907,04	6 172 709,41	5 243 152,27	17 277 364,93	966 400,06
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	26 138 999,35	5 691 056,00	6 109 432,04	4 152 051,04	1 957 381,00	291 706,50	11 991 303,57	442 988,25
2017	0,00	0,00	26 956 148,29	5 852 717,00	12 026 812,01	7 460 537,01	4 566 275,00	0,00	18 696 705,27	4 682 609,00
2018	0,00	0,00	27 093 323,00	6 176 275,00	28 447 595,53	5 204 646,56	23 242 948,97	16 831 655,00	15 795 175,12	1 289 600,00
2019	0,00	0,00	27 499 723,00	6 268 919,00	15 683 526,98	2 400 862,56	13 282 664,42	13 282 664,42	4 035 146,02	0,00
2020	3 701 657,00	3 701 657,00	27 912 219,00	6 362 953,00	457 899,88	457 899,88	0,00	0,00	5 015 873,00	0,00
2021	3 884 830,00	3 884 830,00	28 330 902,00	6 458 397,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	5 463 562,00	0,00
2022	3 835 000,00	3 835 000,00	28 755 866,00	6 555 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 220 907,00	0,00
2023	3 035 000,00	3 035 000,00	29 187 204,00	6 653 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 762 155,00	0,00
2024	3 735 000,00	3 735 000,00	29 625 012,00	6 753 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 821 599,00	0,00
2025	3 385 000,00	3 385 000,00	30 069 387,00	6 854 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 987 176,00	0,00
2026	3 385 000,00	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 414 358,00	0,00
2027	3 385 000,00	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 414 358,00	0,00
2028	3 385 000,00	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 414 358,00	0,00
2029	3 385 000,00	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 414 358,00	0,00
2030	3 412 570,00	3 412 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 386 788,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2014	234 341,89	234 341,89	234 341,89	922 359,67	922 359,67	922 359,67	378 565,94	234 341,89	378 565,94
Wykonanie 2015	74 633,49	74 633,49	74 633,49	8 065 299,13	8 065 299,13	8 065 299,13	10 358,50	5 602,40	10 358,50
Plan 3 kw. 2016	224 535,00	224 535,00	224 535,00	613 596,00	613 596,00	613 596,00	266 535,00	224 535,00	266 535,00
2017	2 234 053,30	2 057 385,67	2 057 385,67	467 500,00	467 500,00	467 500,00	2 467 956,98	2 022 114,63	2 467 956,98
2018	1 112 780,10	1 112 780,10	241 480,16	4 803 332,86	4 803 332,86	4 803 332,86	1 410 871,80	1 178 143,78	1 410 871,80
2019	0,00	0,00	0,00	4 358 738,53	4 358 738,53	4 358 738,44	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
Wykonanie 2014	3 604 890,95	2 017 108,61	3 604 890,95	1 587 782,34	1 587 782,34	0,00	0,00	1 724 949,00	1 724 949,00				
Wykonanie 2015	12 022 862,34	6 191 768,61	12 022 862,34	5 831 093,73	5 831 093,73	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00				
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	1 284 439,00	516 215,38	1 284 439,00	768 223,62	768 223,62	768 223,62	768 223,62	0,00	0,00				
2018	12 972 990,97	7 575 947,70	12 972 990,97	5 397 043,27	5 397 043,27	5 397 043,27	5 397 043,27	742 600,00	742 600,00				
2019	8 377 810,42	4 358 738,44	8 377 810,42	5 522 258,62	5 522 258,62	5 522 258,62	4 019 071,98	2 107 400,00	2 107 400,00				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejścia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	742 600,00	742 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 107 400,00	2 107 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	3 496 264,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-214 943,00
Wykonanie 2015	6 133 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	2 374 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 272 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 472 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 577 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 651 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXV/471/2017
z dnia 2017-10-02

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				64 367 396,73	12 026 812,01	28 447 595,53	15 683 526,98	457 899,88	60 000,00
1.a	- wydatki bieżące				22 843 983,34	7 460 537,01	5 204 646,56	2 400 862,56	457 899,88	60 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 523 413,39	4 566 275,00	23 242 948,97	13 282 664,42	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				26 906 029,32	3 752 395,98	14 383 862,77	8 377 810,42	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 209 263,93	2 467 956,98	1 410 871,80	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"3.2.1 START! - Podnosimy jakość edukacji ogólnej w Gminie Szemud" - Podniesienie jakości edukacji ogólnej w szkołach dla których organem prowadzącym jest Gmina Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2018	2 435 621,00	1 774 442,51	661 178,49	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Edukacja przedszkolna w Gminie Szemud - odkrywamy talenty już dziś" - Zapewnienie miejsc przedszkolnych dla dzieci w terenie Gminy Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2018	626 768,75	280 418,75	266 350,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Aktywność szansą na zmianę - Zwiększenie zatrudnienia osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szemudzie	2016	2018	832 670,78	299 854,85	282 380,78	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Bezpieczny Powiat - zakup specjalistycznego wyposażenia w celu zwalczania klęsk żywiołowych dla jednostek ratowniczych w Powiecie Wejherowskim - zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2018	165 503,40	8 740,87	156 762,53	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 082 913,39
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 804 463,80
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 278 449,59
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 761 672,39

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 871,80
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661 178,49

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266 350,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 380,78
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 762,53
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.1.1.5	System Aktywizacji Społeczno - Zawodowej w Powiecie Wejherowskim RPO WP 2014-2020 - Aktywizacja społeczna i zawodowa osób zagrożonym ubóstwem i bezrobociem	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szemudzie	2016	2018	148 700,00	104 500,00	44 200,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 696 765,39	1 284 439,00	12 972 990,97	8 377 810,42	0,00	0,00
1.1.2.1	"3.2.1 START! - Podnosimy jakość edukacji ogólnej w Gminie Szemud" - Podniesienie jakości edukacji ogólnej w szkołach dla których organem prowadzącym jest Gmina Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2018	9 900,00	9 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	"Edukacja przedszkolna w Gminie Szemud - odkrywamy talenty już dziś" - Zapewnienie miejsc przedszkolnych dla dzieci w terenie Gminy Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2018	110 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Bezpieczny Powiat - zakup specjalistycznego wyposażenia w celu zwalczania klęsk żywiołowych dla jednostek ratowniczych w Powiecie Wejherowskim - zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2018	383 482,17	0,00	383 482,17	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa drogi gminnej na trasie Kielno - Koleczkowo - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej i systemu wodociągowego w miejscowościach Dobrzewino, Karczemki, Koleczkowo, Bojano na terenie gminy Szemud - Poprawa warunków życia mieszkańców i ochrona środowiska	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2019	16 515 106,05	1 145 130,00	6 988 860,00	8 359 591,05	0,00	0,00
1.1.2.6	Termomodernizacja obiektów komunalnych Gminy Szemud - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2020	5 678 277,17	59 409,00	5 600 648,80	18 219,37	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 200,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 350 800,59
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 482,17
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 348 451,05
------	------	------	------	------	------	------	------	------	---------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 618 867,37
------	------	------	------	------	------	------	------	------	--------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				37 461 367,41	8 274 416,03	14 063 732,76	7 305 716,56	457 899,88	60 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				18 634 719,41	4 992 580,03	3 793 774,76	2 400 862,56	457 899,88	60 000,00
1.3.1.1	<i>Dostawa kruszywa na potrzeby utrzymania dróg gminnych w latach 2017-2018 - Realizacja zadań własnych gminy</i>	<i>Urząd Gminy w Szemudzie</i>	2017	2018	283 400,00	100 000,00	183 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	<i>Dostawa kruszywa na potrzeby utrzymania dróg w latach 2016 - 2017 - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców</i>	<i>Urząd Gminy w Szemudzie</i>	2016	2017	314 620,00	65 810,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	<i>Dostawa oleju opałowego dla jednostek Gminy Szemud na sezon grzewczy 2016/2017 - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostek Gminy Szemud</i>	<i>Urząd Gminy w Szemudzie</i>	2016	2017	121 890,00	86 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	<i>Dostawa oleju opałowego dla jednostek Gminy Szemud na sezon grzewczy 2017/2018 - Zapewnienie prawidłowego funkconowania jednostek Gminy Szemud</i>	<i>Urząd Gminy w Szemudzie</i>	2017	2018	135 000,00	40 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	<i>Dostawa opału dla jednostek Gminy Szemud na sezon grzewczy 2016/2017 - Zapewnienie prawidłowego fuknkcjonowania jednostek Gminy Szemud</i>	<i>Urząd Gminy w Szemudzie</i>	2016	2017	113 094,81	57 695,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	<i>Dostawa opału dla jednostek gminy Szemud na sezon grzewczy 2017/2018 - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostek Gminy Szemud</i>	<i>SZEMUD</i>	2017	2018	160 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	<i>Gospodarowanie odpadami komunalnymi - porozumienie międzygminne - realizacja zadań własnych gminy</i>	<i>Urząd Gminy w Szemudzie</i>	2012	2020	2 298 438,00	255 382,00	255 382,00	255 382,00	255 382,00	0,00
1.3.1.8	<i>Kompleksowa dostawa energii elektrycznej dla jednostek Gminy Szemud w ramach zamówienia wspólnego - Zapewnienie nieprzerwanej dostawy energii elektrycznej</i>	<i>Urząd Gminy w Szemudzie</i>	2016	2018	929 882,43	852 392,23	77 490,20	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 321 241,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 393 592,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 400,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.1.9	Kompleksowa dostawa paliwa gazowego wraz z dystrybucją dla jednostek budżetowych Gminy Szemud - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2018	100 000,00	85 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Kompleksowa usługa oświetleniowa ulic, placów i dróg na terenie Gminy Szemud w latach 2016 - 2018 - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2018	1 560 000,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Naprawa dróg gminnych w latach 2016 - 2017 - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2017	422 693,00	211 346,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Obsługa bankowa Budżetu Gminy Szemud w latach 2015-2019 - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2015	2017	294 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Obsługa bankowa Gminy Szemud w latach 2018 - 2021 - Zapewnienie funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2021	240 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
1.3.1.14	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Szemud - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2020	4 845 607,92	1 282 660,12	1 710 214,56	1 710 214,56	142 517,88	0,00
1.3.1.15	Odbiór odpadów komunalnych - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2014	2017	3 678 695,10	122 623,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Odbiór odpadów komunalnych - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2019	169 348,00	56 450,00	56 449,00	56 449,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Równanie dróg gminnych w latach 2016 - 2019 - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2019	280 905,75	70 701,75	69 387,00	68 817,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Sporządzenie zmian miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2017	114 636,00	53 376,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Ubezpieczenie mienia, komunikacyjne i oc Gminy Szemud - Zabezpieczenie przed następstwami zdarzeń nieprzewidzianych mienia Gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2018	179 855,00	59 952,00	59 952,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 882 294,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 898,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.1.20	Usługi pocztowe dla potrzeb Urzędu Gminy i GOPS - Zapewnienie dostępu do usługi	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2018	320 410,00	293 710,00	26 700,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Wykonanie 28 projektów zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego oraz sporządzenie projektu miejscowego planu - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2018	116 000,00	81 200,00	34 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Zakup gruzu na potrzeby utrzymania dróg gminnych w latach 2016 - 2017 - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2016	2017	215 250,00	57 239,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Zakup gruzu na potrzeby utrzymania dróg gminnych w latach 2017-2018 - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2018	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Zimowe utrzymanie dróg w latach 2015 - 2017 - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2015	2017	640 993,40	201 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Zimowe utrzymanie dróg w sezonach zimowych 2017-2018 i 2018-2019 - Zabezpieczenie właściwej bezpiecznej nawierzchni dróg w okresach zimowych	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2019	800 000,00	150 000,00	400 000,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 826 648,00	3 281 836,00	10 269 958,00	4 904 854,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kompleksu sportowego przy szkole w Kielnie - Stworzenie warunków do zajęć wychowania fizycznego w szkole w Kielnie oraz dostępu do infrastruktury sportowej dla mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2019	17 808 268,00	3 093 706,00	9 809 708,00	4 904 854,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja oświetlenia wewnętrznego w budynku Zespołu Szkolno - Przedszkolnego im. Mjr Henryka Sucharskiego w Szemudzie - Poprawa warunków nauki	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2018	250 853,00	3 690,00	247 163,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wykonanie projektów wykonawczych i dokumentacji przetargowej dotyczących budowy drogi Warzno - Karczemki - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2018	67 527,00	34 440,00	33 087,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 927 649,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 714 562,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 087,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.4	Wykup sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od prywatnych inwestorów - etap II - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2015	2017	520 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wykup sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od prywatnych inwestorów - kontynuacja - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2018	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00

Załącznik nr 3
Uchwały Nr XXXV/471/2017
Rady Gminy Szemud
z dnia

02.10.2017 r.

OBJAŚNIENIA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ GMINY SZEMUD NA LATA 2017 - 2030

Uwagi ogólne:

W dniu 28 grudnia 2016 r. Rada Gminy Szemud przyjęła w drodze uchwały Nr XXVI/336/2016 Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szemud na lata 2017 – 2025. Uchwała ta była kilkakrotnie zmieniana, w tym 2 razy przez Radę Gminy (uchwały z 27 marca i 19 maja br.) oraz 2 razy przez Wójta Gminy (zarządzenia z 12 czerwca i 10 lipca br.). Z uwagi na uwzględnienie w WPF planowanej pożyczki preferencyjnej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w ogólnej kwocie 2.850.000 zł (do zaciągnięcia w latach 2018 – 2019) na realizację zadania finansowanego przy udziale środków UE w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014- 2020” i planowanej spłaty tej pożyczki w ratach do roku 2030 zaistniała konieczność wydłużenia okresu prognozowanego w WPF z roku 2025 do roku 2030 i ta zmiana została przyjęta przez Radę Gminy Szemud w dniu 14 lipca. Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jednak nie krótszy niż okres na który zaciąga się zobowiązanie.

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Szemud na lata 2017 – 2030 sporządzono w oparciu o wytyczne w tym zakresie wynikające z art. 226 – 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dane zaplanowane na rok 2018 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku najbliższego roku budżetowego, tj. 2017, wieloletnia prognoza finansowa musi być zgodna z uchwałą budżetową na ten rok, przy czym zgodność ta winna dotyczyć co najmniej wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. To oznacza, że w kolejnych latach prognoza jednostki będzie urealniana w oparciu o informacje w tej chwili nieostateczne bądź nieznane. 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 2017-2025 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 2017 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 2018 – 2025 przyjęto sukcesywny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o wskaźnik ok. 2,8% w stosunku do podatku od osób fizycznych. Dla okresu obejmującego lata 2026 – 2030 przyjęto dane jak dla roku

2025 w zakresie dochodów i wydatków. Uwzględniono natomiast kwoty rozchodów (spłaty kredytów, pożyczek, wykup obligacji) w oparciu o przyjęte terminy spłat planowanych do zaciągnięcia (emisji) w latach 2018 i 2019 pożyczek i obligacji

Dochody:

Prognoza dochodów na rok 2017 obejmuje dochody uwzględnione w uchwale budżetowej na rok 2017. W uchwale w sprawie zmian w budżecie z dnia 20 września 2017 r. z uwagi na brak dofinansowania zrezygnowano z realizacji dwóch zadań inwestycyjnych (uwzględnionych w poniższej tabeli) i w tym zakresie dokonano zmian w WPF (zarówno po stronie dochodów i wydatków)

Lp.	Nazwa zadania	Planowane źródło dofinansowania	Okres realizacji	Rok 2017	
				ogółem	w tym dofinansowanie
1	Przebudowa drogi gminnej na trasie Kielno - Koleczkowo	PROW 2014-2020	2016 - 2019	163 590,00	104 092,00
2	Adaptacja budynków komunalnych w Kielnie i Łebnie na cele kulturalno - społecznej (filie Biblioteki Publicznej Gminy Szemud)	Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa Priorytet 2 Infrastruktura Bibliotek 2016-2020	2017	1 455 000,00	1 091 200,00
	RAZEM	X	XI 2016 - IX 2017	1 618 590,00	1.195.292,00

Zmiana ta spowodowała, że w tej chwili istnieje pełna zgodność pomiędzy budżetem a WPF w zakresie roku 2017.

Po stronie dochodów w roku 2017 uwzględniono także wszystkie zmiany w tym zakresie, które zostały uwzględnione w budżecie gminy na rok 2017 wprowadzone w okresie od ostatniej zmiany w WPF (dotyczy to zwłaszcza dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i na zadania własne, w tym w zakresie dotyczącym inwestycji)

W związku z otrzymaniem informacji o dofinansowaniu zadań sportowych ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację budowy boiska i hali sportowej w Kielnie oraz budowy boiska w Częstkowie, uwzględniono te środki po stronie dochodów w latach 2017 – 2019. W WPF uwzględniono także planowaną kwotę dotacji ze środków RPO WP na lata 2014 – 2020 na realizację projektu pn. „Bezpieczny Powiat – zakup specjalistycznego wyposażenia w celu zwalczania klęsk żywiołowych dla jednostek ratowniczych w Powiecie Wejherowskim”. Nastąpiło także przesunięcie części planowanego wydatku na Termomodernizację obiektów komunalnych Gminy Szemud z roku 2017 do 2018

Dochody z dotacji na inwestycje uwzględnione w WPF dla przedsięwzięć wieloletnich przedstawiono w poniżej zamieszczonej tabeli:

Zadania inwestycyjne										
Lp.	Nazwa zadania	Planowane źródło dofinansowania	Okres realizacji	Rok 2017		Rok 2018		Rok 2019		L
				ogółem	w tym dofinansowanie	ogółem	w tym dofinansowanie	ogółem	w tym dofinansowanie	
1	3.2.1 START! - Podnosimy jakość edukacji ogólnej w Gminie Szemud (umowa nr RPPM.03.02.01-22-0076/15 -00 z 14.11.2016 r.)	RPO WP 2014-2020	XI 2016 - IX 2018	9 900,00	0,00					wkład realizacj zadani uwzgl wykaz bieżac

2	"Edukacja przedszkolna w Gminie Szemud - odkrywamy talenty już dziś" (umowa nr RPPM.03.01.00-22-0020/16-00 z 07.02.2017 r.)	RPO WP 2014-2020	VII 2017 - VII 2018	70 000,00	0,00					wkład realizacja zadania uwzględnienie w wykazie zadań bieżących
4	Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Bojanie, Koleczkowie i Dobrzewinie etap IV (umowa o dofinansowanie z 31.03.2017 r.)	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020	2017 - 2019	1 145 130,00	467 500,00	6 988 860,00	3 740 850,00	8 359 591,05	4 343 798,56	
5	Termomodernizacja obiektów komunalnych Gminy Szemud (umowa o dofinansowanie z 05.06.2017 r.)	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne w ramach Obszaru Metropolitalnego Gdańsk - Gdynia - Sopot	2017 - 2020	59 409,00	48 715,38	5 600 648,80	3 509 137,86	18 219,37	14 939,88	
6	Modernizacja szkoły w Szemudzie (wymiana oświetlenia na ledowe)	WFOŚiGW w Gdańsku	2018			247 163,00	50 170,00			
7	Budowa kompleksu sportowego w Kielnie (boisko, hala i basen)	Dofinansowanie Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	2017 - 2019	3 093 706,00	500 000,00	9 809 708,00	800 000,00	4 904 854,00	1 175 000,00	Został wniesiony dofinansowanie budowy obiektu sportowego basen rozpa
8	Budowa boiska sportowego przy szkole w Czestkowie	Dofinansowanie Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	2018			848 915,00	331 800,00			
9	Bezpieczny Powiat – zakup specjalistycznego wyposażenia w celu zwalczania kłesk żywiołowych dla jednostek ratowniczych w Powiecie Wejherowskim (część inwestycyjna)	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 - 2020	2017 - 2018			383 482,17	325 959,84			
10	Zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Szemud	RPO WP 2014 -2020; Działanie: „Odnawialne źródła energii”	2018			3 651 285,00	2 530 875,00			
	RAZEM	X	x	4 378 145,00	1 016 215,38	27 530 061,97	11 288 792,70	13 282 664,41	5 533 738,44	

W WPF w latach 2017 – 2018 uwzględniono także dotacje na realizację projektów miękkich współfinansowanych ze środków RPO WP, w zakresie jak poniżej:

Zadania mające charakter wydatków bieżących								UWAGI
Lp.	Nazwa zadania	Źródło dofinansowania	Okres realizacji	Rok 2017		Rok 2018		
				ogółem	w tym dofinansowane UE	ogółem	w tym dofinansowanie UE	
1	3.2.1 START! – Podnosimy jakość edukacji ogólnej w Gminie Szemud (umowa nr RPPM.03.02.01-22-0076/15-00 z 14.11.2016 r.)	RPO WP 2014-2020	XI 2016 – IX 2018	1 774 442,51	1 501 674,88	661 178,49	577 017,97	w roku 2017 przewidziany wydatek majątkowy w wys. 9.900 zł ze środków własnych; dofinansowanie ze środków budżetu państwa w ogólnej kwocie: 244.552,10 zł, w tym w roku 2017 – 176.667,63 zł, w roku 2018 – 67.884
2	„Edukacja przedszkolna w Gminie Szemud – odkrywamy talenty już dziś” (umowa nr RPPM.03.01.00-22-0020/16-00 z 07.02.2017 r.)	RPO WP 2014-2020	VII 2017 – VII 2018	280 418,75	297 855,94	266 350,00	226 397,50	Całkowity koszt integracja m zadani 666.768,75 zł, w tym w roku 2016 – 42.500 zł; łączna kwota dofinansowania: 566.753,44 zł W roku 2017 przewidywany wydatek majątkowy w kwocie 70.000 zł w ramach wkładu własnego, stąd całkowita wartość projektu dla roku 2017 stanowi kwotę 350.418,75 zł. W roku 2017 przewidziana refundacja wydatków poniesionych w r. – kwota 42.500 zł.
3	„Aktywność szansą na zmianę – zwiększenie zatrudnienia osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym (umowa nr RPPM.06.01.02-22-0016/15-00 z 09.05.2017 r.)	RPO WP 2014-2020	III 2016 – V 2018	200 954,95	257 954,95	202 200,70	244 400,46	

za organ stanowiący Aleksandra Perz
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie
wygenerowana dnia 2017.10.09

strona 27 z 33

4	System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie Integracja m (Beneficjent pomocy: Powiat Wejherowski, Gmina Szemud – partner projektu)	RPO WP 2014-2020, Działanie 6.1. Aktywna integracja w ramach RPO WP 20143-2020	IX 2016 – IX 2018	104 500,00	0,00	44 200,00	0,00	Obejmuje wkład własny, dofinansowanie z budżetu Powiatu Wejherowskiego
5.	Bezpieczny Powiat – zakup specjalistycznego wyposażenia w celu zwalczania klęsk żywiołowych dla jednostek ratowniczych w Powiecie Wejherowskim (część inwestycyjna)	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 - 2020	2017 - 2018	8 740,87	7 429,74	156 762,53	133 248,15	
	RAZEM	X	x	2 467 956,98	2 064 815,41	1 410 871,80	1 178 143,78	
	Wydatki uwzględnione w budżecie 2017:			2 467 956,98	2 057 385,67			

Zmniejszenie planowanych wpływów z tytułu dochodów bieżących w roku 2018 i kolejnych w stosunku do roku 2017 jest:

- 1) uwzględnienie w latach 2017 - 2019 wpływów ze środków unijnych na realizację planowanych wyszczególnionych w wyżej zamieszczonej tabeli projektów współfinansowanych ze środków UE,
- 2) założenie, że od roku 2018 w budżecie Gminy nie będą uwzględniane wpływy z tytułu sprzedaży wody i odprowadzania ścieków (kwota uwzględniona po stronie dochodów na rok 2017 wynosi 4.050.000 zł).

Rada Gminy Szemud w dniu 20 maja 2016 r. Uchwałą nr XIX/230/2016 wyraziła zgodę na utworzenie spółki pn. Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” ze 100% udziałem Gminy Szemud. Kapitał zakładowy został ustalony na 50.000 zł. Celem spółki jest realizacja zadań własnych gminy w szczególności w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych. Zadania z zakresu gospodarki komunalnej (obsługa systemu wodociągowo – kanalizacyjnego oraz zarząd drogami) dotychczas realizuje bezpośrednio Urząd Gminy w Szemudzie w ramach Referatu Gospodarki Komunalnej. Spółka przejmie realizację tych zadań “na własny rachunek” w trakcie roku budżetowego 2017, po uzyskaniu pozwolenia na działalność wodno – kanalizacyjną oraz zatwierdzenia taryfy stawek opłat za wodę i ścieki. Akt założycielski spółki został zawarty 6 lipca 2016 r.

Zmniejszenie planowanych dochodów w w/w zakresie będzie neutralne dla budżetu, gdyż również wydatki w zakresie gospodarki wod.-kan. będą ponoszone bezpośrednio przez spółkę.

Po stronie dochodów (oraz wydatków) w całym okresie prognozowania uwzględniono środki na realizację programu „500+” w kwocie uwzględnionej w projekcie budżetu roku 2017.

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 2030, 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 2017 uwzględniono dane wynikające z uchwały budżetowej. 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”.

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

W wyniku założeń inwestycyjnych (w tym głównie w zakresie zadań planowanych do sfinansowania w części ze źródeł zewnętrznych) założono na rok 2018 przychody w kwocie 17.892.430 zł, w tym pożyczkę preferencyjną z NFOŚ i GW w Warszawie w wys. 742.600 zł na projekt „POIS 4” oraz 149.830 zł z WFOŚ i GW w Gdańsku (na projekt wymiany oświetlenia na „ledowe” w szkole w Szemudzie). Pozostała kwota 17 mln zł to planowana kwota przychodów z tytułu emisji obligacji na częściowe sfinansowanie wydatków inwestycyjnych, które w prognozie na rok 2018 założono na kwotę 33.916.430,12 zł (w tym w zakresie inwestycji o dofinansowanie których ubiegają się zarówno Gmina (ul. Warszawska w Bojanie), jak i Powiat Wejherowski (droga Będargowo – Kolonia) ze środków budżetu państwa. Wkład własny na budowę ul. Warszawskiej stanowi kwotę 2.205.661,58 zł, zaś udział Gminy w budowie drogi powiatowej Będargowo – Kolonia to kwota 1.289.600 zł. W wyniku proponowanych zmian w budżecie na rok 2017 została zmniejszona planowana kwota przychodów w roku 2017 z tytułu emisji obligacji z kwoty 4,7 mln zł do 1,2 mln zł i tym samym zmniejsza się planowana kwota zadłużenia na koniec 2017 r. o 3,5 mln zł do kwoty 22.001.247 zł. Natomiast planowany do zaciągnięcia dług w latach 2018 (17.892.430 zł) oraz w roku 2019 (5.734.970 zł) byłby spłacany do roku 2030 i obsługa długu w zakresie spłat stanowiłaby ok. 3 – 3,5 mln zł rocznie (poz. 5.1 WPF).

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 2017 w uchwale budżetowej oraz inwestycje, o dofinansowanie których Gmina się ubiega.

W latach kolejnych także uwzględniono po stronie wydatków inwestycje, które Gmina zamierza zrealizować przy udziale środków zewnętrznych, przy czym planowane dofinansowanie uwzględniono w zakresie prognozowanych dochodów i zadania te zostały uwzględnione w wykazie przedsięwzięć wieloletnich. Poniżej przedstawiono w tabeli zadania i kwoty uwzględnione w prognozie w poszczególnych latach (środki na te zadania uwzględniono w pozycji „wydatki majątkowe objęte limitem” – poz. 11.3.2).

Zadania inwestycyjne objęte limitem										
Lp.	Nazwa zadania	Planowane źródło dofinansowania	Okres realizacji	Rok 2017		Rok 2018		Rok 2019		Uwagi
				ogółem	w tym dofinansowanie	ogółem	w tym dofinansowanie	ogółem	w tym dofinansowanie	
1	3.2.1 START! – Podnosimy jakość edukacji ogólnej w Gminie Szemud (umowa nr RPPM.03.02.01-22-0076/15-00 z 14.11.2016 r.)	RPO WP 2014-2020	XI 2016 – IX 2018	9 900,00	0,00					wkład realizacja zadania uwzględniony w wykazie bieżących
2	„Edukacja przedszkolna w Gminie Szemud – odkrywamy talenty już dziś” (umowa nr RPPM.03.01.00-22-0020/16-00 z 07.02.2017 r.)	RPO WP 2014-2020	VII 2017 – VII 2018	70 000,00	0,00					wkład realizacja zadania uwzględniony w wykazie bieżących
3	Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Bojanie, Koleczkowie i obrzeżach etap IV (umowa o dofinansowanie z 31.03.2017 r.)	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020	2017 – 2019	1 145 130,00	467 500,00	6 988 860,00	3 740 850,00	8 359 591,05	4 343 798,56	Plan pożyczki preferencyjnej ogólna kwota 2.850,000,00 w tym w 2017 roku 2.107,000,00
4	Termomodernizacja obiektów komunalnych Gminy Szemud (umowa o dofinansowanie z 05.06.2017 r.)	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne w ramach Obszaru Metropolitalnego Gdańsk – Gdynia – Sopot	2017 – 2020	59 409,00	48 715,38	5 600 648,80	3 509 137,86	18 219,37	14 939,88	
5	Modernizacja oświetlenia wewnętrznego w budynku Zespołu Szkolno – Przedszkolnego im. Mjr Henryka Sucharskiego w Szemudzie	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku	2017-2018	3 690,00	0,00	247 163,00	50.170,00			Plan pożyczki preferencyjnej kwota 2.107,000,00 z (rok 2017)
6	Wykonanie projektów wykonawczych i dokumentacji przetargowej dotyczącej budowy drogi Warzno - Karczemki	x	2017-2018	34 440,00	0,00	33 087,00				
7	Wykup sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od prywatnych inwestorów	x	2017-2018	150 000,00	0,00	180 000,00	0,00			
8	Budowa kompleksu sportowego przy szkole w Kielnie	Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu	2017-2019	3 093 706,00	500 000,00	9 809 708,00	800 000,00	4 904 854,00	1 175 000,00	
9	Bezpieczny Powiat – zakup specjalistycznego wyposażenia w celu zwalczania klęsk żywiołowych dla jednostek ratowniczych w Powiecie Wejherowskim (część inwestycyjna)	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 - 2020	2017 - 2018			383 482,17	325 959,84			
	RAZEM	X	x	4 566 275,00	1 016 215,38	23 242 948,97	8 426 117,70	13 282 664,41	5 533 738,44	

Ogólna kwota wydatków majątkowych wykazana w poz. 2.2 wskazuje wysokość środków możliwych do zainwestowania (z uwzględnieniem objętych limitem, o którym mowa wyżej), przy założeniu, że od roku 2030 nie będą zaciągane zobowiązania w postaci kredytów, pożyczek, czy też emisji papierów wartościowych, a nadwyżka za organ stanowiący Aleksandra Perz

budżetowa zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia, zgodnie z harmonogramem spłat.

Z analizy wskaźników wynikających z art. 243 „nowej” ustawy o finansach publicznych, biorąc pod uwagę wielkości wskazane w prognozie dla dochodów i wydatków jednoznacznie wynika, że poziom zadłużenia Gminy jest bezpieczny. Gmina 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. Ma to istotne znaczenie przy ubieganiu się i korzystaniu ze środków Unii Europejskiej, gdyż chcąc realizować zadania objęte dofinansowaniem trzeba wnieść wkład własny.

PRZYCHODY:

Po stronie przychodów w roku 2017 uwzględniono obligacje w kwocie 1.200.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetu (sfinansowanie deficytu) oraz wolne środki w wysokości 14.210.624,13 zł.

W kolejnych latach, aż do roku 2030 uwzględniono spłaty rat w wysokości określonych umowami, w stosunku do kredytów i pożyczek już zaciągniętych obligacji wyemitowanych i planowanych do zaciągnięcia i emisji w latach 2017, 2018 i 2019.

W latach 2018 i 2019 w WPF przewidziano następujące przychody:

1) w roku 2018: przychody w ogólnej kwocie 17.892.430 zł, w tym 742.600 zł z tytułu preferencyjnej pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie z przeznaczeniem na pokrycie wkładu własnego w realizację zadania kanalizacyjno – wodociągowego w msc. Bojano, Koleczkowo, Dobrzewino i Karczemki (dofinansowanego z dotacji POiŚ), 149.830 zł z tytułu pożyczki preferencyjnej z WFOŚiGW w Gdańsku na pokrycie wkładu własnego w zadanie związane z wymianą oświetlenia wewnętrznego w szkole w Szemudzie na ledowe, 13.527.980 zł na realizację inwestycji (w tym dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych) oraz 3.472.020 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,

2) w roku 2019: przychody w ogólnej kwocie 5.734.970 zł, w tym 2.107.400 zł z tytułu preferencyjnej pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie z przeznaczeniem na pokrycie wkładu własnego w realizację zadania kanalizacyjno – wodociągowego w msc. Bojano, Koleczkowo, Dobrzewino i Karczemki (dofinansowanego z dotacji POiŚ) oraz 3.627.570 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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 2017 zaplanowano deficyt w kwocie 12.138.604,13 zł, który planowany do sfinansowania w części z emisji obligacji w kwocie 1.200.000 zł oraz w kwocie 14.210.624,13 zł z tzw. wolnych środków.

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 latach 2017 - 2019 zaplanowano deficyt, natomiast w latach kolejnych występuje nadwyżka budżetu Gminy, która przeznaczona jest na finansowanie rozchodów budżetu, tj. spłatę długu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku (wiersz 6 WPF) jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + dług zaciągnięty w danym roku – spłata długu w danym roku.

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

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (jej opis zamieszczono poniżej) wyliczona została w 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	R ok 017	R ok 018	R ok 019	R ok 020	R ok 021	R ok 022	R ok 023	R ok 024	R ok 025	R ok 026	R ok 027	R ok 028	R ok 029	R ok 030
Dopuszczalny wskaźnik	1 6,22	1 3,00	1 0,5	8 ,88	9 ,62	1 0,29	1 0,48	1 1,01	1 1,55	1 2,09	1 1,92	1 1,57	1 1,04	1 1,04
„Wykorzystany” wskaźnik	4 ,09	4 ,20	4 ,99	5 ,41	5 ,4	5 ,12	4 ,05	4 ,62	3 ,97	3 ,87	3 ,77	3 ,67	3 ,57	3 ,5

Wyłączeniu ze wskaźników, o których mowa wyżej podlega m.in. spłata pożyczek zaciągniętych 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:

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

OBJAŚNIENIA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SZEMUD NA LATA 2017 - 2030

Uwagi ogólne:

W dniu 28 grudnia 2016 r. Rada Gminy Szemud przyjęła w drodze uchwały Nr XXVI/336/2016 Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szemud na lata 2017 – 2025. Uchwała ta była kilkakrotnie zmieniana, w tym 2 razy przez Radę Gminy (uchwały z 27 marca i 19 maja br.) oraz 2 razy przez Wójta Gminy (zarządzenia z 12 czerwca i 10 lipca br.). Z uwagi na uwzględnienie w WPF planowanej pożyczki preferencyjnej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w ogólnej kwocie 2.850.000 zł (do zaciągnięcia w latach 2018 – 2019) na realizację zadania finansowanego przy udziale środków UE w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014- 2020” i planowanej spłaty tej pożyczki w ratach do roku 2030 zaistniała konieczność wydłużenia okresu prognozowanego w WPF z roku 2025 do roku 2030 i ta zmiana została przyjęta przez Radę Gminy Szemud w dniu 14 lipca. Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jednak nie krótszy niż okres na który zaciąga się zobowiązanie. Wieloletnią prognozę finansową Gminy Szemud na lata 2017 – 2030 sporządzono w oparciu o wytyczne w tym zakresie wynikające z art. 226 – 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dane zaplanowane na rok 2018 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku najbliższego roku budżetowego, tj. 2017, wieloletnia prognoza finansowa musi być zgodna z uchwałą budżetową na ten rok, przy czym zgodność ta winna dotyczyć co najmniej wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. To oznacza, że w kolejnych latach prognoza jednostki będzie urealniana w oparciu o informacje w tej chwili nieostateczne bądź nieznanne.

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 2017-2025 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 2017 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 2018 – 2025 przyjęto sukcesywny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o wskaźnik ok. 2,8% w stosunku do podatku od osób fizycznych. Dla okresu obejmującego lata 2026 – 2030 przyjęto dane jak dla roku 2025 w zakresie dochodów i wydatków. Uwzględniono natomiast kwoty rozchodów (spłaty kredytów, pożyczek, wykup obligacji) w oparciu o przyjęte terminy spłat planowanych do zaciągnięcia (emisji) w latach 2018 i 2019 pożyczek i obligacji

Dochody:

Prognoza dochodów na rok 2017 obejmuje dochody uwzględnione w uchwale budżetowej na rok 2017. W uchwale w sprawie zmian w budżecie z dnia 20 września

2017 r. z uwagi na brak dofinansowania zrezygnowano z realizacji dwóch zadań inwestycyjnych (uwzględnionych w poniższej tabeli) i w tym zakresie dokonano zmian w WPF (zarówno po stronie dochodów i wydatków)

Lp.	Nazwa zadania	Planowane źródło dofinansowania	Okres realizacji	Rok 2017	
				ogółem	w tym dofinansowanie
1	Przebudowa drogi gminnej na trasie Kielno - Koleczkowo	PROW 2014-2020	2016 - 2019	163 590,00	104 092,00
2	Adaptacja budynków komunalnych w Kielnie i Łebnie na cele kulturalno - społecznej (filie Biblioteki Publicznej Gminy Szemud)	Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa Priorytet 2 Infrastruktura Bibliotek 2016-2020	2017	1 455 000,00	1 091 200,00
	RAZEM	X	XI 2016 - IX 2017	1 618 590,00	1.195.292,00

Zmiana ta spowodowała, że w tej chwili istnieje pełna zgodność pomiędzy budżetem a WPF w zakresie roku 2017.

Po stronie dochodów w roku 2017 uwzględniono także wszystkie zmiany w tym zakresie, które zostały uwzględnione w budżecie gminy na rok 2017 wprowadzone w okresie od ostatniej zmiany w WPF (dotyczy to zwłaszcza dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i na zadania własne, w tym w zakresie dotyczącym inwestycji)

W związku z otrzymaniem informacji o dofinansowaniu zadań sportowych ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację budowy boiska i hali sportowej w Kielnie oraz budowy boiska w Częstkowie, uwzględniono te środki po stronie dochodów w latach 2017 – 2019. W WPF uwzględniono także planowaną kwotę dotacji ze środków RPO WP na lata 2014 – 2020 na realizację projektu pn. „Bezpieczny Powiat – zakup specjalistycznego wyposażenia w celu zwalczania klęsk żywiołowych dla jednostek ratowniczych w Powiecie Wejherowskim”. Nastąpiło także przesunięcie części planowanego wydatku na Termomodernizację obiektów komunalnych Gminy Szemud z roku 2017 do 2018

Dochody z dotacji na inwestycje uwzględnione w WPF dla przedsięwzięć wieloletnich przedstawiono w poniżej zamieszczonej tabeli:

Zadania inwestycyjne

Lp.	Nazwa zadania	Planowane źródło dofinansowania	Okres realizacji	Rok 2017		Rok 2018		Rok 2019		UWAGI
				ogółem	w tym dofinansowanie	ogółem	w tym dofinansowanie	ogółem	w tym dofinansowanie	
1	3.2.1 START! - Podnosimy jakość edukacji ogólnej w Gminie Szemud (umowa nr RPPM.03.02.01-22-0076/15-00 z 14.11.2016 r.)	RPO WP 2014-2020	XI 2016 - IX 2018	9 900,00	0,00					wkład własny w realizację zadania uwzględnione w wykazie zadań bieżących
2	"Edukacja przedszkolna w Gminie Szemud - odkrywamy talenty już dziś" (umowa nr RPPM.03.01.00-22-0020/16-00 z 07.02.2017 r.)	RPO WP 2014-2020	VII 2017 - VII 2018	70 000,00	0,00					wkład własny w realizację zadania uwzględnione w wykazie zadań bieżących
4	Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Bojanie, Koleczkowie i Dobrzewinie etap IV (umowa o dofinansowanie z 31.03.2017 r.)	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020	2017 - 2019	1 145 130,00	467 500,00	6 988 860,00	3 740 850,00	8 359 591,05	4 343 798,56	
5	Termomodernizacja obiektów komunalnych Gminy Szemud (umowa o dofinansowanie z 05.06.2017 r.)	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne w ramach Obszaru Metropolitalnego Gdańsk - Gdynia - Sopot	2017 - 2020	59 409,00	48 715,38	5 600 648,80	3 509 137,86	18 219,37	14 939,88	
6	Modernizacja szkoły w Szemudzie (wymiana oświetlenia na ledowe)	WFOŚiGW w Gdańsku	2018			247 163,00	50 170,00			

7	Budowa kompleksu sportowego w Kielnie (boisko, hala i basen)	Dofinansowanie Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	2017 -2019	3 093 706,00	500 000,00	9 809 708,00	800 000,00	4 904 854,00	1 175 000,00	Został złożony wniosek o dofinansowanie budowy części obiektu stanowiącej basen (na etapie rozpatrywania)
8	Budowa boiska sportowego przy szkole w Czeszkowie	Dofinansowanie Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	2018			848 915,00	331 800,00			
9	Bezpieczny Powiat – zakup specjalistycznego wyposażenia w celu zwalczania kłesk żywiolowych dla jednostek ratowniczych w Powiecie Wejherowskim (część inwestycyjna)	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020	2017 - 2018			383 482,17	325 959,84			
10	Zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Szemud	RPO WP 2014 -2020; Działanie: „Odnawialne źródła energii”	2018			3 651 285,00	2 530 875,00			
RAZEM		X	x	4 378 145,00	1 016 215,38	27 530 061,97	11 288 792,70	13 282 664,41	5 533 738,44	

W WPF w latach 2017 – 2018 uwzględniono także dotacje na realizację projektów miękkich współfinansowanych ze środków RPO WP, w zakresie jak poniżej:

Zadania mające charakter wydatków bieżących

Lp.	Nazwa zadania	Źródło dofinansowania	Okres realizacji	Rok 2017		Rok 2018		UWAGI
				ogółem	w tym dofinansowanie UE	ogółem	w tym dofinansowanie UE	
1	3.2.1 START! – Podnosimy jakość edukacji ogólnej w Gminie Szemud (umowa nr RPPM.03.02.01-22-0076/15-00 z 14.11.2016 r.)	RPO WP 2014-2020	XI 2016 – IX 2018	1 774 442,51	1 501 674,88	661 178,49	577 017,97	w roku 2017 przewidziany wydatek majątkowy w wys. 9.900 zł ze środków własnych; dofinansowanie ze środków budżetu państwa w ogólnej kwocie: 244.552,10 zł, w tym w roku 2017 – 176.667,63 zł, w roku 2018 – 67.884,47 zł
2	„Edukacja przedszkolna w Gminie Szemud – odkrywamy talenty już dziś” (umowa nr RPPM.03.01.00-22-0020/16-00 z 07.02.2017 r.)	RPO WP 2014-2020	VII 2017 – VII 2018	280 418,75	297 855,94	266 350,00	226 397,50	Całkowity koszt 3ntegracja3m3 zadania: 666.768,75 zł, w tym w roku 2016 – 50.000 zł; łączna kwota dofinansowania: 566.753,44 zł W roku 2017 przewidywany wydatek majątkowy w kwocie 70.000 zł w ramach wkładu własnego, stąd całkowita wartość projektu dla roku 2017 stanowi kwotę 350.418,75 zł. W roku 2017 przewidywana refundacja wydatków poniesionych w 2016 r. – kwota 42.500 zł.
3	„Aktywność szansą na zmianę – zwiększenie zatrudnienia osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym (umowa nr RPPM.06.01.02-22-0016/15-00 z 09.05.2017 r.)	RPO WP 2014-2020	III 2016 – X 2018	299 854,85	257 854,85	282 380,78	241 480,16	
4	System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie 3ntegracja3m (Beneficjent pomocy: Powiat Wejherowski, Gmina Szemud – partner projektu)	RPO WP 2014-2020, Działanie 6.1. Aktywna 3ntegracja w ramach RPO WP 20143-2020	IX 2016 – IX 2018	104 500,00	0,00	44 200,00	0,00	Obejmuje wkład własny, dofinansowanie po stronie Powiatu Wejherowskiego
5.	Bezpieczny Powiat – zakup specjalistycznego wyposażenia w celu zwalczania kłesk żywiolowych dla jednostek ratowniczych w Powiecie Wejherowskim (część inwestycyjna)	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020	2017 - 2018	8 740,87	7 429,74	156 762,53	133 248,15	
RAZEM		X	x	2 467 956,98	2 064 815,41	1 410 871,80	1 178 143,78	
Wydatki uwzględnione w budżecie 2017:				2 467 956,98	2 057 385,67			

Zmniejszenie planowanych wpływów z tytułu dochodów bieżących w roku 2018 i kolejnych w stosunku do roku 2017 jest:

1) uwzględnienie w latach 2017 - 2019 wpływów ze środków unijnych na realizację planowanych wyszczególnionych w wyżej zamieszczonej tabeli projektów współfinansowanych ze środków UE,

2) założenie, że od roku 2018 w budżecie Gminy nie będą uwzględniane wpływy z tytułu sprzedaży wody i odprowadzania ścieków (kwota uwzględniona po stronie dochodów na rok 2017 wynosi 4.050.000 zł).

Rada Gminy Szemud w dniu 20 maja 2016 r. Uchwałą nr XIX/230/2016 wyraziła zgodę na utworzenie spółki pn. Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” ze 100% udziałem Gminy Szemud. Kapitał zakładowy został ustalony na 50.000 zł. Celem spółki jest realizacja zadań własnych gminy w szczególności w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych. Zadania z zakresu gospodarki komunalnej (obsługa systemu wodociągowo – kanalizacyjnego oraz zarząd drogami) dotychczas realizuje bezpośrednio Urząd Gminy w Szemudzie w ramach Referatu Gospodarki Komunalnej. Spółka przejmie realizację tych zadań “na własny rachunek” w trakcie roku budżetowego 2017, po uzyskaniu pozwolenia na działalność wodno – kanalizacyjną oraz zatwierdzenia taryfy stawek opłat za wodę i ścieki. Akt założycielski spółki został zawarty 6 lipca 2016 r.

Zmniejszenie planowanych dochodów w w/w zakresie będzie neutralne dla budżetu, gdyż również wydatki w zakresie gospodarki wod.-kan. będą ponoszone bezpośrednio przez spółkę.

Po stronie dochodów (oraz wydatków) w całym okresie prognozowania uwzględniono środki na realizację programu „500+” w kwocie uwzględnionej w projekcie budżetu roku 2017.

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 2030, 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 2017 uwzględniono dane wynikające z uchwały budżetowej. 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”.

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

W wyniku założeń inwestycyjnych (w tym głównie w zakresie zadań planowanych do sfinansowania w części ze źródeł zewnętrznych) założono na rok 2018 przychody w kwocie 17.892.430 zł, w tym pożyczkę preferencyjną z NFOŚ i GW w Warszawie w wys. 742.600 zł na projekt „POIŚ 4” oraz 149.830 zł z WFOŚ i GW w Gdańsku (na projekt wymiany oświetlenia na „ledowe” w szkole w Szemudzie). Pozostała kwota 17 mln zł to planowana kwota przychodów z tytułu emisji obligacji na częściowe sfinansowanie wydatków inwestycyjnych, które w prognozie na rok 2018 założono na kwotę 33.916.430,12 zł (w tym w zakresie inwestycji o dofinansowanie których ubiegają się zarówno Gmina (ul. Warszawska w Bojanie), jak i Powiat Wejherowski (droga Będargowo – Kolonia) ze środków budżetu państwa. Wkład własny na budowę ul. Warszawskiej stanowi kwotę 2.205.661,58 zł, zaś udział Gminy w budowie drogi powiatowej Będargowo – Kolonia to kwota 1.289.600 zł. W wyniku proponowanych zmian w budżecie na rok 2017 została zmniejszona planowana kwota przychodów w roku 2017 z tytułu emisji obligacji z kwoty 4,7 mln zł do 1,2 mln zł i tym samym zmniejsza się planowana kwota zadłużenia na koniec 2017 r. o 3,5 mln zł do kwoty 22.001.247 zł. Natomiast planowany do zaciągnięcia dług w latach 2018 (17.892.430 zł) oraz w roku 2019 (5.734.970 zł) byłby spłacany do roku 2030 i obsługa długu w zakresie spłat stanowiłaby ok. 3 – 3,5 mln zł rocznie (poz. 5.1 WPF).

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 2017 w uchwale budżetowej oraz inwestycje, o dofinansowanie których Gmina się ubiega.

W latach kolejnych także uwzględniono po stronie wydatków inwestycje, które Gmina zamierza zrealizować przy udziale środków zewnętrznych, przy czym planowane dofinansowanie uwzględniono w zakresie prognozowanych dochodów i zadania te zostały uwzględnione w wykazie przedsięwzięć wieloletnich. Poniżej przedstawiono w tabeli zadania i kwoty uwzględnione w prognozie w poszczególnych latach (środki na te zadania uwzględniono w pozycji „wydatki majątkowe objęte limitem” – poz. 11.3.2).

Zadania inwestycyjne objęte limitem

Lp.	Nazwa zadania	Planowane źródło dofinansowania	Okres realizacji	Rok 2017		Rok 2018		Rok 2019		UWAGI
				ogółem	w tym dofinansowanie	ogółem	w tym dofinansowanie	ogółem	w tym dofinansowanie	
1	3.2.1 START! – Podnosimy jakość edukacji ogólnej w Gminie Szemud (umowa nr RPPM.03.02.01-22-0076/15-00 z 14.11.2016 r.)	RPO WP 2014-2020	XI 2016 – IX 2018	9 900,00	0,00					wkład własny w realizację zadania uwzględnione w wykazie zadań bieżących
2	„Edukacja przedszkolna w Gminie Szemud – odkrywamy talenty już dziś” (umowa nr RPPM.03.01.00-22-0020/16-00 z 07.02.2017 r.)	RPO WP 2014-2020	VII 2017 – VII 2018	70 000,00	0,00					wkład własny w realizację zadania uwzględnione w wykazie zadań bieżących
3	Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Szemud w: Bojanie, Koleczkowie i 5obrzelinie etap IV (umowa o dofinansowanie z 31.03.2017 r.)	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020	2017 – 2019	1 145 130,00	467 500,00	6 988 860,00	3 740 850,00	8 359 591,05	4 343 798,56	Planowana pożyczka preferencyjna w ogólnej kwocie 2.850.000 zł, w tym w roku 2018 – 742.600 zł, w roku 2019 – 2.107.400 zł
4	Termomodernizacja obiektów komunalnych Gminy Szemud (umowa o dofinansowanie z 05.06.2017 r.)	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne w ramach Obszaru Metropolitalnego Gdańsk – Gdynia – Sopot	2017 – 2020	59 409,00	48 715,38	5 600 648,80	3 509 137,86	18 219,37	14 939,88	
5	Modernizacja oświetlenia wewnętrznego w budynku Zespołu Szkolno – Przedszkolnego im. Mjr Henryka Sucharskiego w Szemudzie	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku	2017-2018	3 690,00	0,00	247 163,00	50.170,00			Planowana pożyczka preferencyjna w kwocie 149.830 zł (rok 2018)

6	Wykonanie projektów wykonawczych i dokumentacji przetargowej dotyczącej budowy drogi Warzno - Karczemki	x	2017-2018	34 440,00	0,00	33 087,00			
7	Wykup sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od prywatnych inwestorów	x	2017-2018	150 000,00	0,00	180 000,00	0,00		
8	Budowa kompleksu sportowego przy szkole w Kielnie	Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu	2017-2019	3 093 706,00	500 000,00	9 809 708,00	800 000,00	4 904 854,00	1 175 000,00
9	Bezpieczny Powiat – zakup specjalistycznego wyposażenia w celu zwalczania klęsk żywiołowych dla jednostek ratowniczych w Powiecie Wejherowskim (część inwestycyjna)	Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 - 2020	2017 - 2018			383 482,17	325 959,84		
RAZEM		X	x	4 566 275,00	1 016 215,38	23 242 948,97	8 426 117,70	13 282 664,41	5 533 738,44

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

Z analizy wskaźników wynikających z art. 243 „nowej” ustawy o finansach publicznych, biorąc pod uwagę wielkości wskazane w prognozie dla dochodów i wydatków jednoznacznie wynika, że poziom zadłużenia Gminy jest bezpieczny. Gmina 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. Ma to istotne znaczenie przy ubieganiu się i korzystaniu ze środków Unii Europejskiej, gdyż chcąc realizować zadania objęte dofinansowaniem trzeba wnieść wkład własny.

PRZYCHODY:

Po stronie przychodów w roku 2017 uwzględniono obligacje w kwocie 1.200.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetu (sfinansowanie deficytu) oraz wolne środki w wysokości 14.210.624,13 zł.

W kolejnych latach, aż do roku 2030 uwzględniono spłaty rat w wysokości określonych umowami, w stosunku do kredytów i pożyczek już zaciągniętych obligacji wyemitowanych i planowanych do zaciągnięcia i emisji w latach 2017, 2018 i 2019.

W latach 2018 i 2019 w WPF przewidziano następujące przychody:

1) w roku 2018: przychody w ogólnej kwocie 17.892.430 zł, w tym 742.600 zł z tytułu preferencyjnej pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie z przeznaczeniem na pokrycie wkładu własnego w realizację zadania kanalizacyjno – wodociągowego w msc. Bojano, Koleczkowo, Dobrzewino i Karczemki (dofinansowanego z dotacji POiŚ), 149.830 zł z tytułu pożyczki preferencyjnej z WFOŚiGW w Gdańsku na pokrycie wkładu własnego w zadanie związane z wymianą oświetlenia wewnętrznego w szkole w Szemudzie na ledowe, 13.527.980 zł na realizację inwestycji (w tym dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych) oraz 3.472.020 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,

2) w roku 2019: przychody w ogólnej kwocie 5.734.970 zł, w tym 2.107.400 zł z tytułu preferencyjnej pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie z przeznaczeniem na pokrycie wkładu własnego w realizację zadania kanalizacyjno – wodociągowego w msc. Bojano, Koleczkowo, Dobrzewino i Karczemki (dofinansowanego z dotacji POiŚ) oraz 3.627.570 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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 2017 zaplanowano deficyt w kwocie 12.138.604,13 zł, który planowany do sfinansowania w części z emisji obligacji w kwocie 1.200.000 zł oraz w kwocie 14.210.624,13 zł z tzw. wolnych środków.

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 latach 2017 - 2019 zaplanowano deficyt, natomiast w latach kolejnych występuje nadwyżka budżetu Gminy, która przeznaczona jest na finansowanie rozchodów budżetu, tj. spłatę długu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku (wiersz 6 WPF) jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + dług zaciągnięty w danym roku – spłata długu w danym roku.

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

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (jej opis zamieszczono poniżej) wyliczona została w 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 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024	Rok 2025	Rok 2026	Rok 2027	Rok 2028	Rok 2029	Rok 2030
Dopuszczalny wskaźnik	16,22	13,00	10,5	8,88	9,62	10,29	10,48	11,01	11,55	12,09	11,92	11,57	11,04	11,04
„Wykorzystany” wskaźnik	4,09	4,20	4,99	5,41	5,4	5,12	4,05	4,62	3,97	3,87	3,77	3,67	3,57	3,5

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