

**UCHWAŁA Nr XV/183/2019
RADY GMINY SZEMUD
z dnia 18 grudnia 2019 r.**

w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2020 - 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 2019r. poz.506 z późn. zm.)

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

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2020-2030 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitu zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, przy czym wskazany limit dotyczy zobowiązań lat przyszłych, wykraczających poza rok budżetowy 2020,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

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

§ 4

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr III/34/2018 Rady Gminy Szemud z dnia 20.12.2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2019 - 2030 wraz ze zmianami do w/w uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r. i podlega wywieszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Szemudzie oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XV/183/2019
z dnia 2019-12-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	123 267 988,25	108 820 153,84	19 997 836,00	200 000,00	30 640 691,00	33 982 219,04	23 999 407,80	9 300 000,00	14 447 834,41	7 400 000,00	7 047 834,41
2021	107 089 350,80	106 425 353,00	20 997 728,00	250 000,00	31 204 959,00	33 895 852,67	20 076 813,33	9 765 000,00	663 997,80	0,00	663 997,80
2022	108 218 062,00	108 218 062,00	22 047 614,00	250 000,00	31 780 512,00	33 882 586,00	20 257 350,00	10 253 250,00	0,00	0,00	0,00
2023	110 467 977,00	110 467 977,00	23 149 995,00	250 000,00	32 367 576,00	33 882 586,00	20 817 820,00	10 765 912,00	0,00	0,00	0,00
2024	112 811 635,00	112 811 635,00	24 307 495,00	250 000,00	32 966 382,00	33 882 586,00	21 405 172,00	11 304 208,00	0,00	0,00	0,00
2025	115 291 350,00	115 291 350,00	25 522 869,00	250 000,00	33 577 163,00	33 882 586,00	22 058 732,00	11 869 418,00	0,00	0,00	0,00
2026	115 291 350,00	115 291 350,00	25 522 869,00	250 000,00	33 577 163,00	33 882 586,00	22 058 732,00	11 869 418,00	0,00	0,00	0,00
2027	115 291 350,00	115 291 350,00	25 522 869,00	250 000,00	33 577 163,00	33 882 586,00	22 058 732,00	11 869 418,00	0,00	0,00	0,00
2028	115 291 350,00	115 291 350,00	25 522 869,00	250 000,00	33 577 163,00	33 882 586,00	22 058 732,00	11 869 418,00	0,00	0,00	0,00
2029	115 291 350,00	115 291 350,00	25 522 869,00	250 000,00	33 577 163,00	33 882 586,00	22 058 732,00	11 869 418,00	0,00	0,00	0,00
2030	115 291 350,00	115 291 350,00	25 522 869,00	250 000,00	33 577 163,00	33 882 586,00	22 058 732,00	11 869 418,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	123 267 988,25	98 221 235,08	31 601 479,60	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	25 046 753,17	24 791 371,17	1 343 000,00	
2021	103 215 130,80	99 743 276,00	32 233 509,00	0,00	0,00	1 027 192,00	0,00	0,00	3 471 854,80	0,00	0,00	
2022	104 383 062,00	100 954 730,00	32 878 179,00	0,00	0,00	930 497,00	0,00	0,00	3 428 332,00	0,00	0,00	
2023	107 032 977,00	102 196 756,00	33 535 742,00	0,00	0,00	828 379,00	0,00	0,00	4 836 221,00	0,00	0,00	
2024	108 376 635,00	103 478 786,00	34 206 458,00	0,00	0,00	726 966,00	0,00	0,00	4 897 849,00	0,00	0,00	
2025	111 206 350,00	104 750 184,00	34 890 586,00	0,00	0,00	578 258,00	0,00	0,00	6 456 166,00	0,00	0,00	
2026	111 206 350,00	104 750 184,00	34 890 586,00	0,00	0,00	470 958,00	0,00	0,00	6 456 166,00	0,00	0,00	
2027	111 206 350,00	104 750 184,00	34 890 586,00	0,00	0,00	363 658,00	0,00	0,00	6 456 166,00	0,00	0,00	
2028	111 206 350,00	104 750 184,00	34 890 586,00	0,00	0,00	274 211,00	0,00	0,00	6 456 166,00	0,00	0,00	
2029	110 921 350,00	104 750 184,00	34 890 586,00	0,00	0,00	185 233,00	0,00	0,00	6 171 166,00	0,00	0,00	
2030	111 791 350,00	104 750 184,00	34 890 586,00	0,00	0,00	79 940,00	0,00	0,00	7 041 166,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	0,00	0,00	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 659 677,00	0,00
2021	3 874 220,00	3 874 220,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2023	3 435 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 435 000,00	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 370 000,00	4 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 659 677,00	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 874 220,00	3 874 220,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 000,00	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 435 000,00	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 370 000,00	4 370 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu							
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Lp		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 789 220,00	0,00	10 598 918,76	14 258 595,76			
2021	x	x	x	x	0,00	35 915 000,00	0,00	6 682 077,00	6 682 077,00			
2022	x	x	x	x	0,00	32 080 000,00	0,00	7 263 332,00	7 263 332,00			
2023	x	x	x	x	0,00	28 645 000,00	0,00	8 271 221,00	8 271 221,00			
2024	x	x	x	x	0,00	24 210 000,00	0,00	9 332 849,00	9 332 849,00			
2025	x	x	x	x	0,00	20 125 000,00	0,00	10 541 166,00	10 541 166,00			
2026	x	x	x	x	0,00	16 040 000,00	0,00	10 541 166,00	10 541 166,00			
2027	x	x	x	x	0,00	11 955 000,00	0,00	10 541 166,00	10 541 166,00			
2028	x	x	x	x	0,00	7 870 000,00	0,00	10 541 166,00	10 541 166,00			
2029	x	x	x	x	0,00	3 500 000,00	0,00	10 541 166,00	10 541 166,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	10 541 166,00	10 541 166,00			

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	6,43%	15,78%	24,13%	24,94%	20,98%	TAK	TAK
2021	6,76%	10,61%	9,19%	25,50%	21,53%	TAK	TAK
2022	6,41%	11,02%	9,77%	20,49%	16,52%	TAK	TAK
2023	5,57%	11,88%	10,80%	14,36%	14,36%	TAK	TAK
2024	6,54%	12,75%	11,82%	9,92%	9,92%	TAK	TAK
2025	5,73%	13,66%	x	10,80%	10,80%	TAK	TAK
2026	5,60%	13,53%	x	13,47%	13,33%	TAK	TAK
2027	5,46%	13,40%	x	12,75%	12,75%	TAK	TAK
2028	5,35%	13,29%	x	12,41%	12,41%	TAK	TAK
2029	5,60%	13,18%	x	12,79%	12,79%	TAK	TAK
2030	4,40%	13,05%	x	13,10%	13,10%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	99 633,04	99 633,04	99 633,04	6 972 467,45	6 972 467,45	6 972 467,45	161 034,59	161 034,59	112 899,70
2021	13 266,67	13 266,67	13 266,67	663 997,80	663 997,80	663 997,80	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	11 236 148,06	11 236 148,06	6 239 203,76	18 971 010,80	87 481,40	18 883 529,40	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	0,00
2022	0,00	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	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	3 620 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XV/183/2019
z dnia 2019-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				46 463 305,02	18 971 010,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				185 058,80	87 481,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				46 278 246,22	18 883 529,40	0,00	0,00	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:				13 009 842,41	11 282 714,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				131 228,80	46 566,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Let,s make SENse of school -how to identify and help students with SEN - Special Educational Needs - Doskonalenie zawodowe nauczycieli - zwiększenie kompetencji	Zespół Szkolno - Przedszkolny Szkoła Podstawowa z Przedszkolem w Szemudzie	2018	2020	131 228,80	46 566,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 878 613,61	11 236 148,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja obiektów komunalnych Gminy Szemud - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Szemudzie	2017	2020	8 245 606,58	6 603 141,03	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Rumia i Gminie Szemud (dot. Gminy Szemud) - Ochrona środowiska naturalnego poprzez zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2020	1 679 273,43	1 679 273,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych w Gminie Miejskiej Rumia i Gminie Szemud (dot. Gminy Szemud) - Ochrona środowiska poprzez zwiększenie wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych w obiektach na terenie Gminy Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2018	2020	2 953 733,60	2 953 733,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				33 453 462,61	7 688 296,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				53 830,00	40 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Wykonanie projektów zmian w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego - Uporządkowanie gospodarki przestrzennej	Urząd Gminy w Szemudzie	2019	2020	25 830,00	12 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Wykonanie 11 projektów zmian miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Zapewnienie ład u przestrzennego na terenie Gminy Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2019	2020	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 399 632,61	7 647 381,34	0,00	0,00	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	2020	20 201 776,61	1 720 849,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa szkoły w Kielnie - Poprawa stanu infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy w Szemudzie	2019	2020	8 487 000,00	2 863 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.6	Termomodernizacja obiektów komunalnych na terenie Gminy Szemud wraz z modernizacją i rozbudową - Poprawa stanu infrastruktury gminnej	Urząd Gminy w Szemudzie	2019	2020	1 415 045,00	1 415 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa oraz przebudowa dróg gminnych w miejscowościach: Bojano, Kieleńska Huta, Przetoczyno, Rębiska mieszczące się na terenie Gminy Szemud - Poprawa jakości dróg	Urząd Gminy w Szemudzie	2019	2020	3 295 811,00	1 647 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3
do projektu uchwały nr XV/183/2019
Rady Gminy Szemud
z dnia 18 grudnia 2019 r.

OBJAŚNIENIA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SZEMUD NA LATA 2020 - 2030

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Szemud na lata 2020 – 2030 sporządzono w oparciu o wytyczne w tym zakresie wynikające z art. 226 – 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dane zaplanowane na rok 2020 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku najbliższego roku budżetowego, tj. 2020, wieloletnia prognoza finansowa musi być zgodna z uchwałą budżetową na ten rok, przy czym zgodność ta winna dotyczyć co najmniej wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. To oznacza, że w kolejnych latach prognoza jednostki będzie urealniana w oparciu o informacje w tej chwili nieostateczne bądź nieznanne.

Dokument ten ma charakter prognostyczny. Zawiera także informacje o realizacji budżetu w trzech poprzednich latach (o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych), przy czym dla ostatniego roku poprzedzającego rok rozpoczęcia prognozy, przyjmuje się dane określone w planie dochodów i wydatków wg stanu na 30 września.

Ustawą z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 r. poz. 2500) nastąpiła zmiana treści art. 243, w którym zostały określone zasady ustalania możliwości finansowych jst w zakresie obsługi długu. Zastąpiły one zasady obowiązujące od roku 2014, w myśl których dla każdej z jednostek samorządu terytorialnego jest ustalany indywidualny wskaźnik, który uzależniony był od wielkości wynikających z wykonania budżetu i na jego wynik miały wpływ: wysokość dochodów bieżących (z uwzględnieniem ewentualnych wpływów z tytułu sprzedaży mienia) i wysokość wydatków bieżących. Różnica pomiędzy tymi wielkościami z trzech poprzednich lat w stosunku do dochodów całkowitych osiągniętych w poszczególnych latach wyznaczy wskaźnik dla danego roku, który pomnożony przez dochody danego roku wyznaczał górną granicę, którą jst może przeznaczyć na obsługę długu.

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

- 1) od 2020 (do 2025 roku):
 - a. zastąpienie w mianowniku relacji z art. 243 dochodów ogółem dochodami bieżącymi, pomniejszonymi o środki UE o charakterze bieżącym,
 - b. wyłączenie kwot dochodów i wydatków o charakterze bieżącym związanych z realizacją projektu UE z licznika prawej strony wzoru
- 2) od 2022 r. nie będzie możliwości równoważenia dochodów bieżących i

**wydatków bieżących wolnymi środkami,
3) od 2026 r.:**

- a. zostanie wydłużony okres, na podstawie którego liczona jest średnia nadwyżka operacyjna do 7 lat (obecnie są to 3 lata),**
- b. z licznika z prawe strony zostaną wyłączone dochody majątkowe ze sprzedaży majątku,**
- c. z wydatków bieżących zostaną wyłączone wydatki na obsługę długu (prawa strona wzoru)**

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

Wskaźnik ten określany jest wzorem.

W stanie obowiązującym do końca roku 2019 (przed zmianą): z wzoru wynikało, że stosunek spłaty długu i odsetek w danym roku (rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych powiększonych o wydatki bieżące na obsługę długu) do dochodów ogółem tego roku nie może przekroczyć średniej arytmetycznej obliczanej odrębnie dla każdego roku z kolejnych trzech lat poprzedzających dany rok i ustalany był w następujący sposób:

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

Wzór przedstawia się następująco:

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

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

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

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

w którym poszczególne symbole oznaczają:

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

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

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

Dbei – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2,

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

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

Przy szacowaniu wielkości w zakresie kwot dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparto się na sporządzonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, uwzględniając jednocześnie – dla lat 2020-2030 odmienne od tych wytycznych założenia dotyczące przewidywanych wpływów z podatku od nieruchomości oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, których wzrost w kolejnych latach (do roku 2025 łącznie ustalono na poziomie 5%) Kwota planowanego udziału Gminy Szemud w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2020 (19.997.836 zł) jest pochodną kwoty przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2020, w której ogólny udział wszystkich gmin we wpływach z PIT dla całego kraju został określony na 43.274.584.800 zł. Udział Gminy Szemud na rok 2020 w ogólnej kwocie przewidzianej dla gmin wynosi zatem 0,046211502%. Dla porównania udział ustalony dla roku 2019 wynosił 0,041779828%, dla roku 2018 wynosił 0,042294036%, dla roku 2017 wynosił 0,041712317%, dla roku 2016 wynosił 0,037069274%, w 2015 wynosił 0,034603218, dla roku 2014 wynosił 0,031749386 %, dla roku 2013 wynosił 0,031647599 %, dla roku 2012 wynosił 0,028410635%, zaś dla roku 2011 – 0,030781848% i dla roku 2010 – 0,027679706%. Z danych MF wynika, że należny podatek dochodowy od osób fizycznych zamieszkałych w Gminie Szemud za rok 2018 wyniósł 47.815.907 zł Na przestrzeni lat udział Gminy Szemud w podatku PIT z roku na rok wzrastał, co m.in. jest konsekwencją stale rosnącej liczby mieszkańców, a tym samym podatników tego podatku. Dla roku 2020 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 2020 – 2025 przyjęto sukcesywny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o wskaźnik ok. 5% w stosunku do roku poprzedniego. 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 w roku 2019 dwóch pożyczek preferencyjnych.

Dochody:

Prognoza dochodów na rok 2020 obejmuje dochody uwzględnione w projekcie uchwały budżetowej na rok 2020.

Ogólna kwota planowanych dochodów wynosi 123.267.988,25 zł, w tym dochody bieżące w wys. 108.820.153,84 zł i dochody majątkowe w wys. 14.447.834,41 zł.

W ramach dochodów bieżących przyjęto:

1) subwencje i dotacje na poziomie zaplanowanym przez Ministra Finansów oraz dysponentów części budżetowych (przede wszystkim Wojewodę Pomorskiego) i uwzględniono kwoty wynikające z przekazanych Gminie informacji,

2) dochody własne określono w oparciu o dane własne, z uwzględnieniem planowanej realizacji tych dochodów w roku 2020; założono wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych, wynikający ze zwiększenia powierzchni opodatkowania budynków.

Poniżej przedstawiono dane z kilku poprzednich lat w zakresie podstawy opodatkowania z podziałem na osoby prawne i osoby fizyczne.

W kolejnych latach założono wzrost inflacyjny (ok. 2%), przy czym dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych przyjęto na poziomie planowanym dla roku 2020.

W sposób indywidualny zostały także „potraktowane” planowane wpływy z tytułu opłat adiacenckich infrastrukturalnych, w związku z planowanym naliczeniem 800 opłat z tytułu podłączenia do sieci kanalizacyjnej oraz wodociągowej obiektów, które zostały podłączone do tej sieci w roku 2019 w wyniku realizacji inwestycji wodociągowo – kanalizacyjnej w rejonie wschodnim Gminy (w ramach projektu POIS). Założono, że środki z w/w opłat adiacenckich wpłyną do budżetu gminy w latach 2020 i 2021 (po stronie dochodów roku 2020 uwzględniono z tego tytułu kwotę 600.000 zł, natomiast prognoza na rok 2021 wynosi 300.000 zł).

Ponadto w roku 2021 po stronie dochodów założono dochody majątkowe w kwocie 663.997,80 zł, która stanowi płatności końcowe w ramach dwóch projektów dwóch projektów fotowoltaicznych realizowanych przy udziale środków UE. Informacje na temat realizacji tych projektów szerzej omówiono w objaśnieniach (uzasadnieniu) do projektu budżetu na rok 2020.

W związku z planowaną budową trasy szybkiego ruchu (S6), która będzie przebiegała przez teren Gminy Szemud, podejmowanych jest szereg działań, mających docelowo spowodować wzrost dochodów własnych gminy (budowa infrastruktury oraz inne mechanizmy (w tym ulgi podatkowe) mające zachęcić potencjalnych inwestorów do inwestowania w Gminie Szemud). Jednak potencjalne dochody związane z tym zakresem nie są jeszcze oszacowane i nie zostały uwzględnione w prognozie.

Wydatki:

Zgodnie z zasadą wynikającą z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, a mającą zastosowanie po raz pierwszy do budżetu roku 2011: organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Jak widać porównując jedynie dane zawarte w załączniku nr 1 do WPF w kolumnie 1.1 (dochody bieżące) i dane zawarte w części wydatki bieżące (kolumna 2.1) oraz w kolumnie 8.1 (Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) - zasada 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 (kolumna 11.1), w części dotyczącej wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, na rok 2020 uwzględniono dane wynikające z projektu uchwały budżetowej.

Podobnie jak w przypadku dochodów, do niektórych kategorii wydatków również zastosowano prognozowanie indywidualne, np. w przypadku kosztów sporządzenia operatów szacunkowych do celów ustalenia opłat adiacenckich i planistycznych, stanowiących dochód budżetu gminy.

W pozycji wydatki na funkcjonowanie organów JST (kolumna 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. Ustalając prognozę dla wydatków na lata 2021 – 2025 założono procentowy wzrost wydatków o ok. 2%, przy czym wydatki objęte dotacjami budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, podobnie jak w przypadku dochodów, ustalono na poziomie zaplanowanym na rok 2020.

Projekt budżetu na rok 2020 zakłada, iż kwota dochodów jest równa kwocie wydatków, zatem na ten rok nie założono deficytu budżetu gminy. Planowane do spłaty pożyczki i kredyty oraz wyemitowane obligacje w roku 2020 zamierza się spłacić (wykupić) z tzw. wolnych środków.

Wolne środki ustalono w kwocie 3.659.677 zł, w tym tytułem:

-) zaangażowania, to tej pory nie zaangażowanej w budżecie kwoty wolnych środków w wys. 270.923,86 zł,
- a) niewykorzystanych środków na realizację w roku 2019 dwóch projektów fotowoltaicznych finansowanych przy udziale środków unijnych, w związku z uwzględnieniem ich do realizacji w roku 2020 – kwota 1.282.908,29 zł (różnica pomiędzy planowanymi wydatkami na realizację projektów: 4.785.929,29 zł, a planowanymi dochodami z nimi związanymi: 3.503.021 zł),
- b) niewykorzystanych środków z rezerwy celowej na podwyżki w oświacie – 276.448 zł,
- c) niewykorzystanych środków z rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe – 270.000 zł,
- d) niewykorzystanych środków z rezerwy celowej na inicjatywy lokalne – 40.000 zł,
- e) niewykorzystanych środków z rezerwy celowej na remonty w szkołach – 174.000 zł,
- f) niewykorzystanych środków z rezerwy ogólnej – 300.000 zł,
- g) niewykorzystanych środków z rezerwy inwestycyjnej – 1.045.396,85 zł.

W części określonej jako „wydatki majątkowe” (kolumna 2.2 WPF) zostały uwzględnione kwoty przewidziane na wydatki inwestycyjne. W WPF na rok 2020 uwzględniono inwestycje przewidziane na rok 2020 w projekcie uchwały budżetowej.

Ogólna kwota wydatków majątkowych wykazana w kolumnie 2.2 wskazuje wysokość środków możliwych do zainwestowania (z uwzględnieniem objętych limitem, o którym mowa wyżej), przy założeniu, że od roku 2020 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 z dochodów bieżących jest w stanie obsłużyć wydatki bieżące oraz dług (odsetki i spłatę rat) i jeszcze przeznaczyć z dochodów bieżących środki na finansowanie inwestycji. Jednak ważnym pozostaje kwestia utrzymania dyscypliny w zakresie wydatków bieżących. Coraz większy nacisk kładzie się na zasadę pokrywania wydatków bieżących z dochodów bieżących i od roku 2022 w praktyce wydatki bieżące nie będą mogły przekraczać dochodów bieżących. Wzrost majątku gminy (w ostatnich latach dość „gwałtowny”), który co do zasady nie jest wykorzystywany w celu osiągnięcia zysku, powoduje zwiększenie wydatków bieżących na jego utrzymanie (opał, energia elektryczna, wynagrodzenia pracowników itd.).

PRZYCHODY I ROZCHODY:

W roku 2019 w WPF przewidziano przychody w ogólnej kwocie 3.659.677 zł w postaci wolnych środków. Natomiast od roku 2021 nie prognozuje się przychodów.

Po stronie rozchodów na rok 2020 zaplanowano kwotę w wysokości 3.659.677 zł tytułem spłat kredytów, pożyczek i wykupem obligacji, zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartych umów. W kolejnych latach, aż do roku 2030 uwzględniono spłaty rat w wysokości określonych umowami, w stosunku do kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz wyemitowanych obligacji oraz zaplanowanych do zaciągnięcia w roku 2019 dwóch pożyczek preferencyjnych na kwotę 2.928.440 zł.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” (kolumna 3 WPF) jest różnicą między pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” i stanowi deficyt (wynik z minusem) lub nadwyżkę budżetową (wynik dodatni). Dla roku 2020 wynik ten wynosi 0,00 zł (kwota planowanych dochodów równa się kwocie planowanych wydatków). Natomiast dla kolejnych lat (2021 -2030) uwzględniono nadwyżkę budżetową, z której planuje się spłacić zaciągnięty przez Gminę Szemud dług w kwotach ustalonych dla poszczególnych lat w umowach kredytowych, pożyczkowych oraz dotyczących emisji obligacji.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio nadwyżkę (gdy dochody są wyższe od wydatków) lub deficyt budżetu (gdy dochody są niższe od wydatków).

W latach 2021 – 2030 w projekcie WPF występuje nadwyżka budżetu Gminy, która przeznaczona jest na finansowanie rozchodów budżetu, tj. spłatę długu.

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

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

Na koniec 2020 roku kwota długu została określona na 39.789.220 zł i w kolejnych latach sukcesywnie maleje, aż do roku 2029, kiedy następuje całkowita spłata zadłużenia.

Wskaźnik spłaty zobowiązań został ustalony w kolumnach od 8.1 do 8.3.1 i z wyliczeń wynika, że zostały spełnione wskaźniki spłaty, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w nowym brzmieniu. Wskaźniki te kształtują się w sposób określony

w niżej zamieszczonej tabeli:

Tabela : Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024	Rok 2025	Rok 2026	Rok 2027	Rok 2028	Rok 2029	Rok 2030
Dopuszczalny wskaźnik	20,98	21,53	16,52	14,36	9,92	10,80	13,33	12,75	12,41	12,79	13,10
„Wykorzystany” wskaźnik	6,43	6,76	6,41	5,57	6,54	5,73	5,60	5,46	5,35	5,60	4,40

Szczegółowe dane dotyczące założeń do planowanych wielkości po stronie dochodów i wydatków na rok 2020 uwzględniono w objaśnieniach do projektu budżetu na rok 2020, stanowiących załącznik nr 2 do zarządzenia nr 227/V/2019 Wójta Gminy Szemud z 13.11.2019 r. w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na rok 2020 wraz z uzasadnieniem do projektu budżetu oraz informacją o sytuacji finansowej Gminy, a także w sprawie przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2020 - 2030. Natomiast analiza sytuacji finansowej gminy została przedstawiona w załączniku nr 3 do w/w zarządzenia.