

Projekt

z dnia 10 grudnia 2018 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR/2018
RADY GMINY SMOŁDZINO**

z dnia 20 grudnia 2018 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Smoldzino na lata 2019– 2024.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 roku poz. 994) oraz art. 226, 227, 228, 229 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 2077 z późn. zm.)

**Rada Gminy Smoldzino
uchwala, co następuje:**

§ 1.

Ustala się projekt w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Smoldzino na lata 2019 – 2024:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym: programy, projekty lub zadania - w tym: związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz inne zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2019 – 2024 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy Smoldzino do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 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.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Smoldzino.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr/2018

Rady Gminy Smołdzino

z dnia 20 grudnia 2018 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	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]											
2019	22 994 583,99	17 332 571,99	2 010 934,00	50 000,00	2 489 866,00	920 402,00	5 675 653,00	4 206 336,99	5 662 012,00	525 000,00	5 137 012,00	
2020	20 533 085,00	14 631 260,00	1 901 495,00	50 000,00	1 995 500,00	910 300,00	5 242 300,00	3 625 052,00	5 901 825,00	300 000,00	5 565 715,00	
2021	14 967 370,00	14 631 260,00	1 901 495,00	50 000,00	1 995 500,00	910 300,00	5 242 300,00	3 625 052,00	336 110,00	300 000,00	0,00	
2022	13 983 317,00	13 647 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 110,00	300 000,00	0,00	
2023	13 983 317,00	13 647 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 110,00	300 000,00	0,00	
2024	13 983 317,00	13 647 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 110,00	300 000,00	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	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy				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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
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]									
2019	22 947 966,72	15 864 635,75	0,00	0,00	x	140 989,00	140 989,00	0,00	0,00	7 083 330,97
2020	19 732 397,00	13 039 495,65	0,00	0,00	x	94 919,00	94 919,00	0,00	0,00	6 692 901,35
2021	14 211 328,00	12 993 496,62	0,00	0,00	x	48 871,00	48 871,00	0,00	0,00	1 217 831,38
2022	13 911 317,00	13 407 047,12	0,00	0,00	x	4 590,00	4 590,00	0,00	0,00	504 269,88
2023	13 911 317,00	13 407 167,12	0,00	0,00	x	2 430,00	2 430,00	0,00	0,00	504 149,88
2024	13 947 317,00	13 446 309,44	0,00	0,00	x	405,00	405,00	0,00	0,00	501 007,56

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu
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]									
2019	46 617,27	744 070,73	0,00	0,00	744 070,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	800 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	756 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	36 000,00	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 majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
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]				
2019	790 688,00	790 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	800 688,00	800 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	756 042,00	756 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	36 000,00	36 000,00	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	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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2019	1 736 730,00	0,00	1 467 936,24	2 212 006,97
2020	936 042,00	0,00	1 591 764,35	1 591 764,35
2021	180 000,00	0,00	1 637 763,38	1 637 763,38
2022	108 000,00	0,00	240 159,88	240 159,88
2023	36 000,00	0,00	240 039,88	240 039,88
2024	0,00	0,00	200 897,56	200 897,56

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.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1]]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1)]}{[(1) - (15.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.)] + [(2.1.3.1) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1)]}{[(1) - (15.1)]}$	$\frac{[(1.1) - (15.1.1)] + [(2.1) - (2.1.1.1)]}{[(2.1.2) + (15.2)]} \cdot [(1) - (15.1.1)]$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2019	4,05%	4,05%	0	4,05%	8,67%	10,66%	11,51%	TAK	TAK
2020	4,36%	4,36%	0	4,36%	9,21%	8,89%	9,75%	TAK	TAK
2021	5,38%	5,38%	0	5,38%	12,95%	7,23%	8,08%	TAK	TAK
2022	0,55%	0,55%	0	0,55%	3,86%	10,28%	10,28%	TAK	TAK
2023	0,53%	0,53%	0	0,53%	3,86%	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2024	0,26%	0,26%	0	0,26%	3,58%	6,89%	6,89%	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	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:						z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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]							
2019	46 617,27	46 617,27	7 016 514,27	2 629 710,00	5 661 940,78	343 219,55	5 318 721,23	5 721 472,00	1 164 244,51	52 614,46		
2020	800 688,00	800 688,00	0,00	0,00	5 916 310,39	128 080,00	5 788 230,39	5 788 230,39	900 214,88	4 456,08		
2021	756 042,00	756 042,00	0,00	0,00	222 515,38	0,00	222 515,38	0,00	0,00	4 334,69		
2022	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 214,69		
2023	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 094,69		
2024	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004,93		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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			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									
2019	334 293,99	301 510,20	301 510,20	4 366 459,00	4 366 459,00	4 366 459,00	334 293,99	301 510,20	301 510,20
2020	128 080,00	114 597,90	114 597,90	4 730 857,00	4 730 857,00	4 730 857,00	128 080,00	114 597,90	114 597,90
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

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	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									
2019	4 366 459,00	4 366 459,00	0,00	32 783,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 730 857,00	4 730 857,00	0,00	13 482,10	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

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 przejęcia 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:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia 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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2019	0,00	0,00	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

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	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	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	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2019	750 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	750 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	706 042,00	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
2023	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

* 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 wyciszenia 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 na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr/2018

Rady Gminy Smóldzino

z dnia 20 grudnia 2018 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 485 702,85	5 661 940,78	5 916 310,39	222 515,38	0,00	0,00	0,00	11 800 766,55
1.a	- wydatki bieżące				780 716,85	343 219,55	128 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471 299,55
1.b	- wydatki majątkowe				11 704 986,00	5 318 721,23	5 788 230,39	222 515,38	0,00	0,00	0,00	11 329 467,00
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:				10 016 707,29	4 700 752,99	4 858 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 559 689,99
1.1.1	- wydatki bieżące				771 791,29	334 293,99	128 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462 373,99
1.1.1.1	"Razem dla rodziny" - Zwiększenie dostępu do zdeinstytucjonalizowanych i zintegrowanych usług społecznych w zakresie wsparcia rodzin (w tym rodziny wielodzietnej) i pieczy zastępczej.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2020	657 551,29	311 445,99	128 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439 525,99
1.1.1.2	"Ja w internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych." - Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych.	Urząd Gminy	2018	2019	114 240,00	22 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 848,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 244 916,00	4 366 459,00	4 730 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 097 316,00
1.1.2.1	"Budowa kanalizacji sanitarnej tłocznej wraz z przepompownią ścieków Gardna Wielka, Człuchy, Smóldzino - Tranzyt (II etap) - Poprawa jakości życia mieszkańców.	URZĄD GMINY	2015	2019	744 717,00	744 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744 717,00
1.1.2.2	"Budowa kanalizacji tłocznej wraz z przepompowniami ścieków w m. Wysoka, Gardna Mała, Gardna Wielka - gm. Smóldzino (III etap) - Poprawa jakości życia mieszkańców.	URZĄD GMINY	2015	2020	4 439 698,00	2 739 698,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 439 698,00
1.1.2.3	"Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Smóldzinie" - Poprawa jakości życia mieszkańców.	URZĄD GMINY	2015	2019	147 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	"Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Smóldzino" - Polepszenie bazy komunalnej oraz warunków pracy.	URZĄD GMINY	2015	2020	871 146,00	0,00	871 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871 146,00
1.1.2.5	"Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Smóldzinie" - Polepszenie bazy dydaktycznej dla uczniów w Gminie Smóldzino.	URZĄD GMINY	2015	2020	3 041 755,00	882 044,00	2 159 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 041 755,00
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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	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				2 468 995,56	961 187,79	1 057 373,39	222 515,38	0,00	0,00	0,00	2 241 076,56
1.3.1	- wydatki bieżące				8 925,56	8 925,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 925,56
1.3.1.1	"Razem dla rodziny" - Zwiększenie dostępu do zdeinstytucjonalizowanych i zintegrowanych usług społecznych w zakresie wsparcia rodzin (w tym rodziny wielodzietnej) i pieczy zastępczej.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2020	8 925,56	8 925,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 925,56
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 460 070,00	952 262,23	1 057 373,39	222 515,38	0,00	0,00	0,00	2 232 151,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1.3.2.1	"Budowa kanalizacji sanitarnej tłocznej wraz z przepompownią ścieków Gardna Wielka, Człuchy, Smoldzino - tranzyt (II etap)" - część zadania finansowanego ze środków UE i WFOŚiGW - Poprawa jakości życia mieszkańców.	Urząd Gminy	2015	2019	178 161,00	131 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 421,00
1.3.2.2	"Budowa kanalizacji tłocznej wraz z przepompowniami ścieków w m. Wysoka, Gardna Mała, Gardna Wielka - gm. Smoldzino (III etap)" - część zadania finansowana z UE i WFOŚiGW - Poprawa jakości życia mieszkańców.	Urząd Gminy	2017	2020	874 497,00	483 477,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	783 477,00
1.3.2.3	"Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Smoldzinie" - część zadania finansowanego ze środków UE i WFOŚiGW - Polepszenie bazy dydaktycznej dla uczniów w Gminie Smoldzino.	Urząd Gminy	2015	2020	595 944,00	155 655,00	381 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536 781,00
1.3.2.4	"Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Smoldzino" - część zadania finansowana ze środków UE i część z WFOŚiGW - Polepszenie bazy komunalnej oraz warunków pracy.	Urząd Gminy	2017	2020	184 728,00	0,00	153 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 732,00
1.3.2.5	Rozbudowa budynku remizy OSP o pomieszczenia socjalno-garażowe na działce nr 259/1 w miejscowości Gardna Mała gm.Smoldzino - Rozbudowa budynku remizy OSP.	Urząd Gminy	2019	2021	626 740,00	181 709,23	222 515,39	222 515,38	0,00	0,00	0,00	626 740,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr/2018

Rady Gminy Smołdzino

z dnia 20 grudnia 2018 r.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smołdzino na lata 2019-2024

Wprowadzenie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Smołdzino przygotowana została na lata 2019 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 2077 z późn. zm) (dalej zwana Ustawą). Została sporządzona w oparciu o wzór opracowany przez Ministerstwo Finansów w porozumieniu z Regionalnymi Izbami Obrachunkowymi zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r., poz. 86 ze zm.).

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Ponadto w załączniku 1 zawarto informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2019 – 2024. Taki okres zawartej informacji wynika z tytułu zadłużenia, którego ostateczna spłata nastąpi w 2024 roku.

Poziom dochodów i wydatków w latach 2022-2024 ustalono na identycznym poziomie ze względu na zbyt odległy czas, który zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana.

Założenia ogólne

1. Wprowadzony zostanie mechanizm ograniczający wzrost wydatków. Polegać on będzie na redukcji wydatków o charakterze uznaniowym, a więc nie wynikających z istniejących ustaw regulujących wydatki publiczne oraz nowych wydatków.

Zostaną podjęte działania na rzecz obniżenia stałych wydatków bieżących.

2. Projekt budżetu na rok 2019 został uwzględniony w prognozie.

3. Prognoza obejmuje okres spłaty zobowiązań wynikających z umów z bankami.

4. Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii.

W latach 2019-2020 zaplanowano środki na zadania inwestycyjne realizowane przy współfinansowaniu ze środków z budżetu środków europejskich w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz pomocy finansowej w formie dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Gdańsku. Podstawą powyższego jest deklaracja w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Smołdzino przy realizacji inwestycji proekologicznych, która powstała podczas spotkania w dniu 17 sierpnia 2015 r. z przedstawicielami rządu.

Zwiększone wpływy z tytułu sprzedaży majątku będą pochodzić ze sprzedaży działek budowlanych w latach 2019-2024. Duża ilość atrakcyjnych turystycznie gruntów pozwala na podniesienie dochodów ze sprzedaży majątku i pokrycie planowanych inwestycji. Największa sprzedaż majątku przypada w roku 2019, w którym zaplanowano do sprzedaży budynek po przedszkolu w Smołdzinie oraz budynek po WDK w Gardnie Wielkiej. W roku 2020 kwota ta uległa zmniejszeniu i do roku 2024 jest na stabilnym poziomie. W latach 2020-2024 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 300 000 zł.

5. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji.

W każdym roku zwiększono dochody i wydatki z tytułu zbiorowego odprowadzenia ścieków oraz zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Smołdzino w związku z przejściem przez gminę

zarządzania sieciami wodociągowymi i kanalizacyjnymi. Wartość dochodów została ustalona na podstawie planowanych kosztów świadczenia usług zbiorowego odprowadzania ścieków i zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

W założeniach przyjęto latach 2020-2021 dochody na równym poziomie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, subwencji oświatowej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne i zlecone.

Dochody bieżące na lata 2022-2024 ustalono na takim samym poziomie z uwagi na ryzyko prognozowania spowodowanego odległym horyzontem czasowym.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

6. W wydatkach bieżących wprowadzono plan oszczędności, który jest niezbędny do wypełnienia zasady zrównoważonego budżetu bieżącego.

7. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone dla 2019 roku zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań zaciągniętych w badanym okresie, dla kolejnych lat na podstawie planowanych wartości harmonogramu spłat kredytów i obligacji.

8. Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2019-2020 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących w tych latach będzie przeznaczana na takie inwestycje.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Dzięki poczynionym oszczędnościom po stronie wydatków bieżących w roku 2019 - 2024 deficyt bieżący nie jest przewidywany.

Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczki oraz wykupu obligacji.

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2024. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

Relacja z art. 243. Ustawy

Nowy wskaźnik obowiązuje od 2014 roku. Określa on indywidualną możliwość gminy do zaciągania i spłaty kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w danym roku budżetowym określony jest średnią arytmetyczną z trzech ostatnich lat obliczoną z relacji wyniku bieżącego powiększonego o sprzedaż majątku do dochodów ogółem.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Informacja z art. 226 ust. 2a i ust. 1 pkt 8 ustawy o finansach publicznych

Wydatki bieżące objęte limitem dotyczą realizacji projektów finansowanych m.in. z udziałem środków z Unii Europejskiej.

Wydatki majątkowe objęte limitem wynikają z limitu wydatków na planowane wieloletnie przedsięwzięcie finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej oraz środków pochodzących z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku.

Przedsięwzięcia

Do uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2024 dodano do załącznika nr 2 wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2019-2020.

Podsumowanie

Pewnych trudności następuje fakt, iż prognoza musi zawierać dane do roku 2024. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Wielkości przyjmowane do WPF, czy budżetu w znacznym stopniu zależą od czynników obiektywnych. **Generalnie to możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku będą miały wpływ na kształt WPF.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia realny stan finansów Gminy Smołdzino obejmuje okres od roku 2019 do roku 2024 oraz prognozę długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej do 2024 roku do okresu całkowitej spłaty zadłużenia gminy.

Rok 2019 będzie rokiem, w którym również będą dokonywane oszczędności wydatkowe w celu uzyskania nadwyżki operacyjnej, którą gmina przeznaczy na spłatę przypadających w 2020 roku rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji.

W związku z powyższym w dalszym ciągu prowadzone będą działania oszczędnościowe w zakresie bieżącej działalności gminy w celu ograniczenia wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym, a jednocześnie działania zmierzające do zwiększenia dochodów przy wykorzystaniu przepisów oraz działania w zakresie utrzymania na wysokim poziomie ścisłości należności z tytułu podatków i opłat.