

**ZARZĄDZENIE NR 84/2018**  
**WÓJTA GMINY SMOŁDZINO**

z dnia 14 listopada 2018 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Smołdzino na lata 2019 - 2024.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 roku, poz. 994) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 2077 z późn. zm.).

**Wójt Gminy Smołdzino**  
**zarządza, co następuje:**

**§ 1.**

- 1) Przyjmuję projekt uchwały zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Smołdzino na lata 2019-2024, z mocą obowiązywania od dnia 1 stycznia 2019 roku.
- 2) Projekt uchwały w sprawie przyjęcia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Smołdzino na lata 2019-2024 polecam przedłożyć Radzie Gminy Smołdzino oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku.

**§ 2.**

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Smołdzino.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Smołdzino.

Wójt Gminy

**Arkadiusz Walach**

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Smóldzino**  
**z dnia .....**

**w sprawie: zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Smóldzino 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 Smóldzino**  
**uchwała, co następuje:**

**§ 1.**

Ustala się projekt w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Smóldzino 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 Smóldzino 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 Smołdzino.

**§ 6.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Wójt Gminy

**Arkadiusz Walach**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1

do Uchwały Rady Gminy Smóldzino Nr .....

z dnia .....

| 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             | 22 971 735,99  | 17 309 723,99   | 2 010 934,00  | 50 000,00   | 2 489 866,00     | 920 402,00                 | 5 675 653,00 | 4 183 488,99        | 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:  |   | wydatki na obsługę długu | w tym:  |           |           |                   |
|                  |  |   |                               | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 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 |                          | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy | w tym:    |           |                   |
|                  | 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 |                               |   |   |                          |   |           |           |                   |
| 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             | 22 894 056,88  | 15 835 222,75   | 0,00                          | 0,00  | x   | 140 989,00               | 140 989,00  | 0,00      | 0,00      | 7 058 834,13      |
| 2020             | 19 732 397,00  | 13 262 000,93   | 0,00                          | 0,00  | x   | 94 919,00                | 94 919,00   | 0,00      | 0,00      | 6 470 396,07      |
| 2021             | 14 211 328,00  | 13 216 012,00   | 0,00                          | 0,00  | x   | 48 871,00                | 48 871,00   | 0,00      | 0,00      | 995 316,00        |
| 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:                       | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu | w tym:                       |
|                  |               |                               |                                    | na pokrycie deficytu budżetu |  | na pokrycie deficytu budżetu |  | na pokrycie deficytu budżetu |  | na pokrycie deficytu budżetu |
| 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             | 77 679,11     | 713 008,89                    | 0,00                               | 0,00                         | 713 008,89   | 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:   |  |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |   |
|                  |                  |   | 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  | 1 474 501,24  | 2 187 510,13   |
| 2020             | 936 042,00   | 0,00  | 1 369 259,07  | 1 369 259,07   |
| 2021             | 180 000,00   | 0,00  | 1 415 248,00  | 1 415 248,00   |
| 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          | $\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1]]}{[1]}$   | $\frac{[(2.1.1.) - [2.1.1)] + [(2.1.3.1) - [2.1.3.1.2)] + [(5.1) - [5.1.1)]}{([1] - [15.1.1])}$   |  | $\frac{[(2.1.1.) + [2.1.1)] + [(2.1.3.1) - [2.1.3.1.2)] + [(5.1) - [5.1.1)]}{([1] - [15.1.1])}$  | $\frac{[(1.1) - [15.1.1)] + [1.2.1] - ([2.1.2] + [15.2.2])}{([1] - [15.1.1])}$   | średnia z trzech poprzednich lat [9.5]   | średnia z trzech poprzednich lat [9.5]   | [9.6] – [9.4]  | [9.6.1] – [9.4]   |
| 2019             | 4,06%  | 4,06%   | 0  | 4,06%  | 8,70%  | 10,66%   | 11,51%   | TAK  | TAK   |
| 2020             | 4,36%  | 4,36%   | 0  | 4,36%  | 8,13%  | 8,90%  | 9,76%  | TAK  | TAK   |
| 2021             | 5,38%  | 5,38%   | 0  | 5,38%  | 11,46%   | 6,88%  | 7,73%  | TAK  | TAK   |
| 2022             | 0,55%  | 0,55%   | 0  | 0,55%  | 3,86%  | 9,43%  | 9,43%  | TAK  | TAK   |
| 2023             | 0,53%  | 0,53%   | 0  | 0,53%  | 3,86%  | 7,82%  | 7,82%  | TAK  | TAK   |
| 2024             | 0,26%  | 0,26%   | 0  | 0,26%  | 3,58%  | 6,39%  | 6,39%  | 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 | 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 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:    |              | Wydatki inwestycyjne kontynuowane | Nowe wydatki inwestycyjne | 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]  |            |              |                                   |                           |                                    |
| 2019             | 77 679,11                                       | 77 679,11  | 7 004 602,27   | 2 624 430,00  | 5 457 383,55   | 320 371,55 | 5 137 012,00 | 5 699 012,00                      | 1 164 244,51              | 50 577,62                          |
| 2020             | 800 688,00                                      | 800 688,00   | 0,00   | 0,00  | 5 693 795,00   | 128 080,00 | 5 565 715,00 | 5 565 715,00                      | 900 214,88                | 4 466,19                           |
| 2021             | 756 042,00                                      | 756 042,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00                              | 0,00                      | 4 344,88                           |
| 2022             | 72 000,00                                       | 72 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00                              | 0,00                      | 4 224,88                           |
| 2023             | 72 000,00                                       | 72 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00                              | 0,00                      | 4 104,88                           |
| 2024             | 36 000,00                                       | 36 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00                              | 0,00                      | 1 007,56                           |

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 |   |   | 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             | 311 445,99  | 278 662,20                                    | 278 662,20   | 4 366 459,00  | 4 366 459,00                                  | 4 366 459,00   | 311 445,99  | 278 622,20  | 278 622,20  |
| 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:   |        | 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 |  |
| 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   | 32 823,79   | 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 długi i jego spłacie   |   |                            |   |  |   | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) |
|------------------|---|---|----------------------------|---|--|---|--|
|                  | 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:  |  |   |  |
|                  |   |   |                            | 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             | 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   |
| 2021             | 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   |
| 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 wyciszczenia 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 Rady Gminy Smoldzino Nr.....

z dnia .....

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna<br>lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne<br>nakłady<br>finansowe | Limit 2019   | Limit 2020   | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|--|--|------------------|------|--------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
|         |  |  | Od               | Do   |                                |              |              |            |            |            |            |                     |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |  |                  |      | 11 744 722,85                  | 5 457 383,55 | 5 693 795,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 11 369 203,85       |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 666 476,85                     | 320 371,55   | 128 080,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 666 476,85          |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |  |                  |      | 11 078 246,00                  | 5 137 012,00 | 5 565 715,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 702 727,00       |
| 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: |  |                  |      | 9 902 467,29                   | 4 677 904,99 | 4 858 937,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 9 754 867,29        |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 657 551,29                     | 311 445,99   | 128 080,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 657 551,29          |
| 1.1.1.1 | "Razem dla rodziny" - Zwiększenie dostępu do zdeinstytucjonalnych 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       | 657 551,29          |
| 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, Smoldzno - 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. Smoldzino (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 Smoldzinie" - 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 Smoldzino" - 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 Smoldzinie" - Polepszenie bazy dydaktycznej dla uczniów w Gminie Smoldzino.  | 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   |  |                  |      | 1 842 255,56                   | 779 478,56   | 834 858,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 614 336,56        |
| 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  |                                  |      |      | 1 833 330,00 | 770 553,00 | 834 858,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 605 411,00 |
| 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   |



Załącznik Nr 3

do Uchwały Rady Gminy Smołdzino Nr .....

z dnia .....

## **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 przejęciem 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 wykupy 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 następcza 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 ściągalności należności z tytułu podatków i opłat.

Wójt Gminy

**Arkadiusz Walach**

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przygotowanie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy do kompetencji Wójta Gminy.

Projekt ten w myśl art. 230 pkt 2 ustawy Wójt Gminy przedstawia do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnemu (Radzie Gminy Smółdzino) oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

Wójt Gminy

**Arkadiusz Walach**