UCHWAŁA NR X/54/19
RADY GMINY ŚWIESZYNO

z dnia 30 maja 2019 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świeszyno na lata 2019 – 2025

Na podstawie art. 231 ust. 1 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr IV/17/18 Rady Gminy Świeszyno z dnia 21 grudnia 2018 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świeszyno na lata 2019-2025 wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019-2025", otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
2) załącznik Nr 2 "Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej", otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Bogdan Koryga

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr X/54/19
Rady Gminy Świeszyno
z dnia 30 maja 2019 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019 - 2025

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	**Dochody ogółem**	**36 977 399,04**	**46 386 164,53**	**41 322 528,29**	**26 121 374,13**	**25 850 633,08**	**25 297 320,73**	**24 520 000,00**
1.1	Dochody bieżące	31 484 436,36	39 183 921,11	37 640 188,72	24 886 255,13	25 825 633,08	25 277 320,73	24 500 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 700 000,00	7 085 467,99	7 085 467,99	7 100 000,00	7 100 000,00	7 013 000,00	7 013 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	20 000,00	20 000,00	20 000,00	12 000,00	12 000,00	20 000,00	20 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	6 487 825,05	6 800 000,00	7 977 320,72	6 977 370,72	6 977 320,72	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 300 000,00	4 000 000,00	4 825 277,64	3 720 000,00	3 720 000,00	3 720 000,00	3 720 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	5 673 768,00	5 608 524,89	5 460 122,37	4 796 884,41	5 736 312,36	4 500 000,00	4 500 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 610 481,55	7 160 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	5 492 962,68	7 202 243,42	3 682 339,57	1 235 119,00	25 000,00	20 000,00	20 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	416 410,00	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 076 552,68	6 602 243,42	3 382 339,57	1 235 119,00	25 000,00	20 000,00	20 000,00
2	**Wydatki ogółem**	**43 414 581,40**	**44 484 196,19**	**39 446 089,13**	**24 439 643,89**	**24 168 952,77**	**23 831 069,72**	**23 020 000,00**
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	31 242 625,57	32 468 952,77	30 899 992,88	22 317 864,85	23 968 952,77	23 631 069,72	22 820 000,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	387 000,00	249 614,39	203 397,98	159 110,89	117 086,21	75 523,32	35 129,67
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	372 000,00	249 614,39	203 397,98	159 110,89	117 086,21	75 523,32	35 129,67
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	12 171 955,83	12 015 243,42	8 546 096,25	2 121 779,04	200 000,00	200 000,00	200 000,00
3	**Wynik budżetu**	**-6 437 182,36**	**1 901 968,34**	**1 876 439,16**	**1 681 730,24**	**1 681 680,31**	**1 466 251,01**	**1 500 000,00**
4	**Przychody budżetu**	**6 839 182,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	6 539 182,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	6 437 182,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Rozchody budżetu**	**402 000,00**	**1 901 968,34**	**1 876 439,16**	**1 681 730,24**	**1 681 680,31**	**1 466 251,01**	**1 500 000,00**
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	402 000,00	1 901 968,34	1 876 439,16	1 681 730,24	1 681 680,31	1 466 251,01	1 500 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Kwota długu**	**10 108 069,06**	**8 206 100,72**	**6 329 661,56**	**4 647 931,32**	**2 966 251,01**	**1 500 000,00**	**0,00**
7	**Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	241 810,79	6 714 968,34	6 740 195,84	2 568 390,28	1 856 680,31	1 646 251,01	1 680 000,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	7 080 993,15	6 714 968,34	6 740 195,84	2 568 390,28	1 856 680,31	1 646 251,01	1 680 000,00
9	**Wskaźnik spłaty zobowiązań**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	2,09%	4,64%	5,03%	7,05%	6,96%	6,09%	6,26%

9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	2,09%	4,64%	5,03%	7,05%	6,96%	6,09%	6,26%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,09%	4,64%	5,03%	7,05%	6,96%	6,09%	6,26%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	1,78%	15,77%	17,04%	10,98%	7,18%	6,51%	6,85%
9.6	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)	9,96%	4,81%	5,12%	11,53%	14,60%	11,73%	8,22%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	16,85%	11,70%	12,01%	11,53%	14,60%	11,73%	8,22%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	**Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:**	**0,00**	**1 901 968,34**	**1 876 439,16**	**1 681 730,24**	**1 681 680,31**	**1 466 251,01**	**1 500 000,00**
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	901 968,34	1 876 439,16	1 681 680,24	1 681 680,31	1 466 251,01	1 500 000,00
11	**Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 200 603,81	11 937 036,00	11 000 000,00	11 200 000,00	11 500 000,00	11 500 000,00	11 500 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	3 738 036,21	3 104 286,77	3 104 286,77	3 104 286,77	3 104 286,77	3 104 286,77	3 104 286,77
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	8 076 073,95	6 985 185,40	2 717 420,58	1 921 779,04	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	952 973,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	7 123 100,95	6 655 185,40	2 717 420,58	1 921 779,04	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	4 555 560,68	1 744 874,00	1 453 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	7 422 534,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	176 749,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	627 619,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	627 619,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	332 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 613 453,68	4 626 738,68	2 720 345,10	1 210 119,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 113 453,68	4 626 738,68	2 720 345,10	1 210 119,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	967 723,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	817 825,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	627 619,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	190 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 044 514,05	6 655 185,40	2 717 420,58	1 921 779,04	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 463 450,51	4 245 148,24	1 549 905,53	1 210 119,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	542 131,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	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	3 771 269,54	2 410 037,16	1 167 515,05	711 660,04	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	1 421 593,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	**Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**

13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	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. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	**Dane uzupełniające o długu i jego spłacie**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	**Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
16	**Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**

Przewodniczący Rady Gminy

Bogdan Koryga

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr X/54/19

Rady Gminy Świeszyno

z dnia 30 maja 2019 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

I. Wstęp

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, w skrócie WPF, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W prezentowanym WPF w roku budżetowym oraz w każdym następnym roku aż do 2025 jest zachowana zasada wynikająca z art. 242 ustawy, czyli dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki są wyższe od wydatków bieżących, jednocześnie spełniony jest wymóg ustawowy zawarty w art. 243 ustawy, czyli indywidualny wskaźnik zadłużenia jst.

W obecnej edycji WPF obejmuje przedział lat 2019-2025, wynika on z prognozowanej kwoty długu, gdyż planuje się całkowitą spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w roku 2025.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej są realistyczne i w roku budżetowym 2019 są zgodne z wartościami przyjętymi w planie budżetu na 2019 rok, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania z roku 2018 z uwzględnieniem tendencji w obszarach makro i mikroekonomicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obrazuje potencjał inwestycyjny Gminy i jej zdolność kredytową w całym okresie prognozowania, ze szczególnym uwzględnieniem zachowania płynności finansowej na realizację zobowiązań.

II. DOCHODY

II. 1. Dochody majątkowe

W pozycji dochody majątkowe przyjęto planowane do pozyskania dochody ze środków budżetu Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy unijnej 2014-2020 oraz budżetu państwa.

Dochody majątkowe obejmują także środki pozyskane ze sprzedaży majątku, w szczególności z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowych.

W okresie planowania obejmującym lata 2019-2025 zaplanowano tendencję malejącą z uwagi na wyczerpujące się zasoby finansowania inwestycji w obecnej perspektywie.

II. 2. Dochody bieżące

Poziom dochodów bieżących w latach 2019-2025 został określony na podstawie planowanych dochodów roku 2018, z uwzględnieniem wskaźników dochodów subwencji i udziału podatku dochodowego od osób fizycznych, otrzymanych wskaźników dotacji celowej na zadania własne i zlecone, dotacji celowej na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców oraz szacunkowej kwoty pozostałych dochodów własnych, określonych na podstawie analizy ich wykonania w poprzednich latach.

III. Wydatki

Wydatki oraz spłaty zobowiązań zoptymalizowano w stosunku do dochodów i planowanego poziomu przychodów i utrzymano w całej perspektywie wieloletniego

planowania. Ścisła kontrola wydatków związana z analizą wykonania w latach poprzednich z uwzględnieniem wzrostu wskaźników makroekonomicznych w gospodarce krajowej, jest konieczna w przypadku aplikowania o środki zewnętrzne.

III. 1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące bez obsługi długu zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej utrzymują się na porównywalnym poziomie w poszczególnych latach z uwzględnieniem inflacji oraz kosztów utrzymania nowo powstałej infrastruktury w wyniku procesu inwestycyjnego. Planując poziom wydatków bieżących uwzględniono szczególnie zapisy art. 242 ustawy o finansach publicznych. W budżecie gminy różnica ta zapewnia środki na obsługę długu w poszczególnych latach. W perspektywie kolejnych lat założono optymalizację wydatków bieżących na poziomie umożliwiającym zachowanie działalności gminy na wysokim poziomie, a jednocześnie wygospodarowywanie środków jako wkład własny na przedsięwzięcia inwestycyjne.

III. 2. Wydatki majątkowe

W okresie objętym prognozą wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia obejmujące i przekraczające rok budżetowy 2019, tj. na lata 2019-2025. Nakłady inwestycyjne finansowane z budżetu sukcesywnie maleją w kolejnych latach prognozy, w związku z pojawiającymi się nowymi możliwościami finansowania zewnętrznego.

IV. Przychody

W roku 2019 zaplanowano przychody pochodzące z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz z nadwyżki z lat ubiegłych. Planowany deficyt w całości pokryty zostanie wolnymi środkami.

V. Rozchody

W latach objętych prognozą uwzględniono rozchody na spłatę planowanych zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanego wykupu wyemitowanych papierów wartościowych.

VI. Wynik budżetu

Wynik budżetu na 2019 rok został określony deficytem w kwocie 6 437 182,36 zł.

W kolejnych latach założono kształtowanie się nadwyżki budżetowej. Wynika to z racjonalnego gospodarowania wydatkami.

VII. Pokrycie deficytu

W 2019 roku deficyt zostanie pokryty przychodami z emisji papierów wartościowych oraz z nadwyżki z lat ubiegłych.

Wypracowana nadwyżka w kolejnych latach zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych pożyczek, kredytów oraz wykup wyemitowanych papierów wartościowych.

VIII. Kwota długu publicznego

Łączna kwota planowanego długu publicznego na koniec 2019 roku kształtuje się na poziomie 10 108 069,06 zł, a w roku 2025 wynosi 0,00 zł.

Na kwotę długu składają się następujące pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Szczecinie na:

- dofinansowanie zadania: „Rozbudowa stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą techniczną w m. Czersk Koszaliński". Umowę pożyczki zawarto w dniu 23 grudnia 2016 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Szczecinie na kwotę 1 157 170,73 zł, na okres 6 lat i 7 miesięcy i 8 dni. Oprocentowanie pożyczki strony ustaliły na 0,5 stopy redyskonta weksli, lecz nie mniej niż 2% w skali roku. Trzecia transza pożyczki została uruchomiona o kwotę 4 999,75 zł mniejszą. W dniu 24.11.2017 r. nastąpiło umorzenie części pożyczki w kwocie 345 651,29 zł. Saldo zadłużenia na 31 grudnia 2018 roku wynosiło 475 899,49 zł;
- dofinansowanie zadania: „Budowa energooszczędnego oświetlenia typu LED w m. Niekłonice gm. Świeszyno". Umowę pożyczki zawarto w dniu 09 lutego 2017 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Szczecinie na kwotę 384 845,19 zł, na okres 6 lat 5 miesięcy i 16 dni. Oprocentowanie pożyczki strony ustaliły na 0,5 stopy redyskonta weksli, lecz nie mniej niż 2% w skali roku. Saldo zadłużenia na 31 grudnia 2018 roku wynosiło 159 435,63 zł;
- dofinansowanie zadania: „Przebudowa odcinka kanalizacji sanitarnej, tłocznej w m. Świeszyno". Umowę pożyczki zawarto w dniu 26 kwietnia 2017 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Szczecinie na kwotę 140 650,00 zł, na okres 6 lat. Oprocentowanie pożyczki strony ustaliły na 0,5 stopy redyskonta weksli, lecz nie mniej niż 2% w skali roku. Saldo zadłużenia na 31 grudnia 2018 roku wynosiło 117 208,34 zł;
- dofinansowanie zadania: „Budowa sieci wodociągowej łączącej Kępę Świeszyńską – Olszak - Brzeźniki". Umowę pożyczki zawarto w dniu 27 kwietnia 2017 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Szczecinie na kwotę 112 500,00 zł, na okres 5 lat 10 miesięcy. Oprocentowanie pożyczki strony ustaliły na 0,5 stopy redyskonta weksli, lecz nie mniej niż 2% w skali roku. Saldo zadłużenia na 31 grudnia 2018 roku wynosiło 93 750,00 zł;
- dofinansowanie zadania: „Budowa energooszczędnego oświetlenia drogowego typu LED w m. Chłopska Kępa, gm. Świeszyno". Umowę pożyczki zawarto w dniu 27 kwietnia 2017 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Szczecinie na kwotę 181 362,69 zł, na okres 5 lat 11 miesięcy i 9 dni. Oprocentowanie pożyczki strony ustaliły na 0,5 stopy redyskonta weksli, lecz nie mniej niż 2% w skali roku. W dniu 13 grudnia 2018 roku podpisano Aneks zmniejszający zadłużenie o kwotę 54 408,81 zł. Saldo zadłużenia na 31 grudnia 2018 roku wynosiło 96 726,77 zł;
- dofinansowanie zadania: „Budowa energooszczędnego oświetlenia typu LED w czterech miejscowościach Gminy Świeszyno". Umowę pożyczki zawarto w dniu 14 grudnia 2018 roku z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Szczecinie na kwotę 655 568,83 zł. Oprocentowanie pożyczki strony ustaliły na 0,5 stopy redyskonta weksli, lecz nie mniej niż 2% w skali roku. Pożyczka została uruchomiona 28 grudnia 2018 roku w kwocie 567 008,83 zł z uwagi na zmniejszony rzeczowy zakres finansowania,

oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych na podstawie uchwały Nr III/10/18 Rady Gminy Świeszyno z dnia 29 listopada 2018 roku w sprawie emisji obligacji przez Gminę Świeszyno oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu nastąpiła emisja obligacji, której agentem i obejmującym został Bank PKO BP S.A. na mocy umowy organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji zawartej 11 grudnia 2018 roku. Wyemitowano 9 000 szt. obligacji o wartości nominalnej 1 000,00 zł każda, na łączną kwotę 9 000 000,00 zł.

Gmina nie posiada tytułów dłużnych w parabankach.

Wskaźniki zadłużenia do dochodów kształtują się na poziomach zgodnych z przepisami ustawy o finansach publicznych.

IX. Zmiany wprowadzane do WPF w ciągu roku 2019

1. Uchwałą Rady Gminy Świeszyno Nr VIII/39/19 z dnia 28 marca 2019 roku wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- zweryfikowano wykonanie budżetu za rok 2018 na podstawie sprawozdawczości budżetowej,
- zweryfikowano kwotę długu z uwagi na zaciągnięcie mniejszej pożyczki i umorzenie częściowe pożyczki z WFOŚiGW w Szczecinie,
- wprowadzono zmiany w dochodach majątkowych oraz wydatkach majątkowych wynikające z bieżących zmian w budżecie Gminy Świeszyno.

2. Uchwałą Rady Gminy Świeszyno Nr IX/48/19 z dnia 25 kwietnia 2019 roku wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- uwzględniono zmiany wprowadzone do budżetu na rok 2019 w dochodach majątkowych, bieżących, wydatkach bieżących i majątkowych,
- zweryfikowano pozycje w latach 2016 oraz 2017 w celu osiągnięcia zgodności z danymi z Rb-27S i Rb-28S,
- zweryfikowano pozycje dotyczące wyniku operacji niekasowych wpływających na kwotę długu oraz pozycje opisujące wydatki zmniejszające dług w latach 2018 i 2017,
- w załączniku „Wykaz przedsięwzięć Gminy Świeszyno w latach 2019-2022" wprowadzono pod pozycją nr 1.1.2.7 zadanie pn. "Budowa hali sportowej przy szkole podstawowej w Świeszynie", zweryfikowano zgodnie z budżetem limit roku 2019 na zadaniu 1. 1.2.6. pn. "Budowa centrum turystyczno rekreacyjnego w miejscowości i Strzekęcino" oraz zmieniono limity roku 2019 i 2020 wraz z limitem zobowiązań ogółem oraz wartością nakładów łącznie na zadaniu 1.1.2.4. pn. "Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Giezkowo",
- uszczegółowiono w objaśnieniach opis kwoty długu publicznego.

3. Zarządzeniem Nr 65/VIII/2019 z dnia 30 kwietnia 2019 r. wprowadzono zmiany w dochodach oraz wydatkach budżetowych wynikających z zarządzenia Wójta Gminy Świeszyno Nr 63/VIII/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 roku.

4. Uchwałą Rady Gminy Świeszyno Nr X/54/19 z dnia 30 maja 2019 roku uwzględnia się w Wieloletniej Prognozie Finansowej zmiany w dochodach i wydatkach budżetowych wynikających z uchwały Rady Gminy Nr X/53/19 z dnia 30 maja 2019 roku w sprawie zmiany budżetu Gminy Świeszyno na 2019 rok oraz zmienia się prognozę dochodów bieżących oraz wydatków bieżących dla roku 2021.

Przewodniczący Rady
Gminy

Bogdan Koryga