

Projekt

**UCHWAŁA NR.....
RADY GMINY TRZEBIELINO
z dnia**

w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Trzebielino na lata 2020 -2025

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku poz. 869 z późn.zm.)

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

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Trzebielino na lata 2020 - 2025 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w § 1 ust. 2.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z kórych wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, ustawy o finansach publicznych w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, ustępu 2 art. 232 ustawy o finansach publicznych, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Trzebielino.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku.



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do uchwały Rady Gminy Trzebielino nr ...
z dnia ...

z tego:															
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
				1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5		1.1.5.1	w tym:			
Lp	1														
2020	21 060 263,00	18 842 297,06	1 990 472,00	35 000,00	7 747 242,00	5 482 158,76	3 587 424,30	1 549 072,00	2 217 965,94	0,00	2 217 965,94				
2021	21 225 000,00	21 041 000,00	1 990 000,00	35 000,00	8 600 000,00	6 600 000,00	3 816 000,00	1 650 000,00	184 000,00	0,00	184 000,00				
2022	21 385 000,00	21 235 000,00	2 000 000,00	35 000,00	8 700 000,00	6 600 000,00	3 900 000,00	1 680 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00				
2023	21 585 000,00	21 435 000,00	2 100 000,00	35 000,00	8 750 000,00	6 650 000,00	3 900 000,00	1 700 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00				
2024	21 585 000,00	21 435 000,00	2 100 000,00	35 000,00	8 750 000,00	6 650 000,00	3 900 000,00	1 700 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00				
2025	21 585 000,00	21 435 000,00	2 100 000,00	35 000,00	8 750 000,00	6 650 000,00	3 900 000,00	1 700 000,00	150 000,00	150 000,00	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

		z tego:										
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:			w tym:	
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	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) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na zobowiązań wkład krajowy x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	21 757 626,00	18 127 565,00	8 206 538,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	40 000,00	3 630 061,00	3 630 061,00	32 000,00	
2021	20 100 000,00	18 600 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	30 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	32 000,00	
2022	20 300 000,00	18 800 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	30 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	32 000,00	
2023	20 500 000,00	19 000 000,00	8 900 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	25 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	32 000,00	
2024	20 500 000,00	19 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	20 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	32 000,00	
2025	20 047 709,00	19 047 709,00	9 000 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	10 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	32 000,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			4	4.1	4.1.1	4.2	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-697 363,00	0,00	3 136 256,00	3 136 256,00	697 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 085 000,00	1 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 085 000,00	1 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 085 000,00	1 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 537 291,00	1 537 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 438 893,00	2 438 893,00	2 438 893,00	1 810 893,00	628 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 000,00	1 085 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 000,00	1 085 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 000,00	1 085 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 537 291,00	1 537 291,00	350 000,00	0,00	350 000,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:								
	z tego:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 917 291,00	0,00	714 732,06	714 732,06
2021	x	x	x	x	0,00	4 792 291,00	0,00	2 441 000,00	2 441 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	3 707 291,00	0,00	2 435 000,00	2 435 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	2 622 291,00	0,00	2 435 000,00	2 435 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	1 537 291,00	0,00	2 435 000,00	2 435 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 387 291,00	2 387 291,00
								Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
	0,07%	5,72%	5,35%	10,99%	10,95%	TAK
	5,16%	17,25%	16,90%	9,46%	9,42%	TAK
	4,82%	16,98%	17,66%	9,99%	9,95%	TAK
	4,80%	16,81%	17,48%	13,30%	13,30%	TAK
	4,77%	16,74%	17,48%	17,35%	17,35%	TAK
	8,17%	16,35%	x	17,54%	17,54%	TAK
Lp						
2020						
2021						
2022						
2023						
2024						
2025						

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
								w tym:	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	20 390,76	20 390,76	20 390,76	2 217 965,94	2 217 965,94	2 217 965,94	20 390,76	20 390,76	20 390,76
2021	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	585 000,00	585 000,00	487 072,94	2 220 534,76	20 390,76	2 200 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	130 000,00	130 000,00	104 000,00	470 000,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			wyплаты z tytułu wymagalnych порещен i гваранции x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:				
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
2020	2 438 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Rady Gminy Trzebielino nr
z dnia

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 339 253,69	2 220 534,76	470 000,00	0,00	0,00	2 690 534,76
1.a	- wydatki bieżące				580 428,89	20 390,76	0,00	0,00	0,00	20 390,76
1.b	- wydatki majątkowe				2 758 824,80	2 200 144,00	470 000,00	0,00	0,00	2 670 144,00
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:				1 384 109,69	605 390,76	130 000,00	0,00	0,00	735 390,76
1.1.1	- wydatki bieżące				580 428,89	20 390,76	0,00	0,00	0,00	20 390,76
1.1.1.1	Dla naszych dzieci - Poprawiona jakość edukacji ogólnej i przedszkolnej. Zwiększona liczba trwałych miejsc edukacji przedszkolnej	Urząd Gminy	2018	2020	580 428,89	20 390,76	0,00	0,00	0,00	20 390,76
1.1.2	- wydatki majątkowe				803 680,80	585 000,00	130 000,00	0,00	0,00	715 000,00
1.1.2.2	Pomorskie Szlaki kajakowe - wśród dopływów Wieprzy - Zagospodarowanie szlaków wodnych w województwie pomorskim dla rozwoju turystyki kajakowej	Urząd Gminy	2016	2020	496 210,80	485 000,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00
1.1.2.3	Rekultywacja jeziora Trzebielińskiego wraz z ukierunkowaniem ruchu turystycznego - Zahamowanie procesu zarastania jeziora Trzebielińskiego oraz ukazanie walaorów przyrody poprzez oznakowanie ścieżki rowerowej	Urząd Gminy	2015	2021	307 470,00	100 000,00	130 000,00	0,00	0,00	230 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				1 955 144,00	1 615 144,00	340 000,00	0,00	0,00	1 955 144,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 955 144,00	1 615 144,00	340 000,00	0,00	0,00	1 955 144,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w m.Poborowo - poprawa sytuacji kanalizacyjnej wsi	Urząd Gminy	2020	2021	1 955 144,00	1 615 144,00	340 000,00	0,00	0,00	1 955 144,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino na lata 2020 - 2025

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki na przestrzeni lat.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Trzebielino zastosowano wzory załączników zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2019 r. poz. 1903)

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku poz. 869 z późn.zm.) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 przywołanego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały spłatę zobowiązań przewiduje się do 2025 roku, w związku z powyższym wieloletnia prognoza finansowa przygotowana została na okres 2020 - 2025.

DOCHODY

Dochody dla 2020 roku szczegółowo opisano w uzasadnieniu do projektu budżetu Gminy Trzebielino na 2020 rok i są one zgodne z projektem uchwały budżetowej. Każda grupa dochodów w poszczególnych latach rozpatrywana była indywidualnie zgodnie z posiadaną wiedzą, wykonaniem w poprzednich latach i możliwym uzyskaniem w kolejnych latach. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2020 - 2021 utrzymano na niemalże równym poziomie pomimo obniżenia stopy procentowej podatku dochodowego od osób fizycznych z 18% do 17% i wzrostem kosztów uzyskania przychodu. Kierując się jednak założeniami polityki państwa od 2022 zaplanowano wzrost udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w związku z zapowiadającym wzrostem najniższego wynagrodzenia.

Dochody z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych utrzymano na jednakowym poziomie.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej od 2021 wykazują tendencję wzrostową, dlatego że zmniejszenie części wyrównawczej subwencji ogólnej w 2020 roku nastąpiło z tytułu uzyskania zwiększonych dochodów z podatku od nieruchomości od nadleśnictw w 2018 roku.

W 2019 roku taka sytuacja nie nastąpi, dlatego zaplanowano zwiększenie subwencji w tym zakresie w kolejnych latach. Planowany wzrost związany jest również ze wzrostem subwencji oświatowej między innymi na wynagrodzenia nauczycieli. Od 2021 roku planuje się również wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, dlatego, że zwiększenia takie dokonywane są przez Ministerstwo Finansów również w ciągu roku budżetowego.

W roku 2020 planuje się uzyskać dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej w kwocie

2.217.965,94 na które składa się:

- dofinansowanie na inwestycję " Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w miejscowości Poborowo, Cetyń gm. Trzebielino oraz przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w miejscowości Trzebielino" - 1.810.893 zł

- dofinansowanie na inwestycję Pomorskie szlaki kajakowe - wśród dopływów Wieprzy - 407.072,94 zł.

Zakończenie pierwszego zadania planuje się w 2019 roku, natomiast drugiego w 2020 roku.

Gmina posiada na w/w inwestycje podpisane umowy z Urzędem Marszałkowskim.

Zaplanowano również w latach 2022 - 2025 dochody majątkowe ze sprzedaży posiadanych przez Gminę działek budowlanych.

Od 2024 nie przyjęto wskaźnika wzrostu dochodów, gdyż dalsze prognozowanie jest nie realne, ponieważ dochody uzależnione są w dużej mierze od budżetu państwa.

WYDATKI

Wydatki bieżące dla roku 2020 szczegółowo opisano w uzasadnieniu do projektu budżetu.

Przy ich ustalaniu kierowano się głównie przewidywanym wykonaniem z 2019 roku, wskaźnikami makroekonomicznymi a także potrzebami i możliwościami finansowymi Gminy.

Wydatki ogółem planowano w podziale na:

1. wydatki bieżące w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- z tytułu poręczeń i gwarancji,
- wydatki na obsługę długu

2. wydatki majątkowe w tym:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy w tym:
- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne i zakupy inwestycyjne

W okresie 2020 - 2025 nie planuje się wydatków na poręczenia i gwarancje.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych pożyczek i kredytów i planowanych do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące utrzymano na w miarę równomiernym poziomie.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się z około 8,89% wzrostem w stosunku do 2019 roku zgodnie z przyjętymi założeniami do projektu budżetu z uwzględnieniem wzrostu najniższego wynagrodzenia do poziomu 2.600,00, zmianą wyłączającą staż pracy z poziomu płacy zasadniczej, wypłat jednorazowych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz wzrostem wynagrodzeń dla nauczycieli.

Wydatki majątkowe w roku 2020 planuje się na poziomie 3.630.061,00 zł. kolejne lata wykazują tendencję spadkową.

Gmina będzie starała się wykonać zamierzone inwestycje, będą one jednak uzależnione od sytuacji finansowej Gminy i możliwości pozyskania środków zewnętrznych.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio deficyt lub nadwyżkę budżetową. W roku 2020 przewidziano deficyt w wysokości 697.363 zł natomiast w pozostałych latach nadwyżkę, którą postanawia się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek. Utrzymana została relacja

wynikającą z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

PRZYCHODY

W przychodach 2020 roku zaplanowano przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 3.136.256 zł. Nie zaplanowano wolnych środków i ewentualnej nadwyżki budżetowej. Wielkość ta zostanie ustalona i wprowadzona po sporządzeniu sprawozdań za 2019 rok.

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. W 2020 roku planuje się spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie inwestycji zakończonej w 2019 roku pod nazwą "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w miejscowości Poborowo, Cetyń gm. Trzebielino oraz przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w miejscowości Trzebielino" w wysokości 1.810.893 zł. Planuje się również spłatę kredytów zaciągniętych na wkład własny dla inwestycji współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej zakończonych tj.:

- Przebudowa nawierzchni drogi, chodników wraz z budową kanalizacji sanitarnej deszczowej oraz przebudowa oświetlenia drogowego w m. Suchorze gm. Trzebielino - 18.000 zł.
- Budowa targowiska gminnego "Mój rynek" w Trzebielinie - 210.000 zł.
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w miejscowości Poborowo, Cetyń gm. Trzebielino oraz przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w miejscowości Trzebielino - 400.000. Kwoty te będą stanowiły odpowiednie wyłączenie do wyliczenia wskaźnika z art. 243.

W poz.10.6 WPF ujęto kwoty spłaty rat kredytu już zaciągnięto, które różnią się od poz. 5.1 ponieważ gmina żeby spłacić zobowiązania będzie musiała posiłkować się nowymi kredytami i pożyczkami.

W związku z ustawowym ograniczeniem wynikającym z art. 243 ustawy o finansach publicznych Gmina nie może przeznaczyć na spłatę kredytu więcej niż dozwolony wskaźnik, dlatego spłata długu zaplanowana została do 2025 roku.

KWOTA DŁUGU

Kwota wskazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem długu już istniejącego do którego dodaje się kredyty i pożyczki zaciągnięte w danym roku i odejmuje się spłaty długu w danym roku. Na koniec 2020 kwota długu wynosi 5.917.291 zł i stanowi 28,10% dochodów. Dług planuje się spłacić do końca 2025 roku.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zadań inwestycyjnych i bieżących planowanych do realizacji w latach następnych i w roku 2020 w związku z już poniesionymi wydatkami w poprzednich latach zgodnie z zawartymi lub przewidzianymi do zawarcia umowami.

Wydatki na programy lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

- Dla naszych dzieci - zadanie realizowane w latach 2018 - 2020,
- Pomorskie szlaki kajakowe - wśród dopływów Wieprzy - zadanie realizowane w latach 2016 - 2020.
- Rekultywacja jeziora trzebielińskiego wraz z ukierunkowaniem ruchu turystycznego - zadanie realizowane w latach 2015 - 2021.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w m. Poborowo - zadanie planowane do realizacji w latach 2020 - 2021.

