

**Uchwała Nr XVII/145/16
Rady Gminy Somonino
z dnia 12 grudnia 2016 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Somonino
na lata 2017 - 2030**

na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870)

Rada Gminy Somonino uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Somonino na lata 2017-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2030 jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały składającym się z tabeli głównej zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne oraz z objaśnień do tabeli głównej.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, o których mowa § 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 których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań - do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
4. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust 1 i 2 uchwały.

§ 3

Traci moc Uchwała Nr X/76/2015 Rady Gminy Somonino z dnia 23 grudnia 2015 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Somonino na lata 2015 - 2030.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Soltysek

RADCA PRAWNY

12.12.2016

Michał Janowski
Gd. - 1895

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:					Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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]										
2017	52 411 000,00	49 354 181,00	5 001 215,00	90 000,00	5 635 850,00	2 800 000,00	19 287 778,00	18 594 045,00	3 056 819,00	5 000,00	3 044 819,00
2018	50 813 000,00	49 784 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 028 290,00	0,00	0,00
2019	51 305 000,00	50 691 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613 070,00	0,00	0,00
2020	52 309 000,00	52 309 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	54 072 000,00	54 072 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	55 857 000,00	55 857 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	57 578 000,00	57 578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	59 310 000,00	59 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	61 044 000,00	61 044 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	62 785 000,00	62 785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	64 529 000,00	64 529 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	66 323 000,00	66 323 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	68 117 000,00	68 117 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	69 909 000,00	69 909 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. 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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		
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]									
2017	54 540 000,00	45 650 669,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	8 889 331,00
2018	49 660 000,00	45 612 000,00	0,00	0,00	0,00	324 000,00	324 000,00	0,00	0,00	4 048 000,00
2019	50 205 000,00	46 121 000,00	0,00	0,00	x	287 000,00	287 000,00	0,00	0,00	4 084 000,00
2020	51 229 000,00	47 559 000,00	0,00	0,00	x	247 000,00	247 000,00	0,00	0,00	3 670 000,00
2021	52 852 000,00	49 008 000,00	0,00	0,00	x	206 000,00	206 000,00	0,00	0,00	3 844 000,00
2022	54 917 000,00	50 497 000,00	0,00	0,00	x	174 000,00	174 000,00	0,00	0,00	4 420 000,00
2023	56 738 000,00	51 976 000,00	0,00	0,00	x	142 000,00	142 000,00	0,00	0,00	4 762 000,00
2024	58 470 000,00	53 485 000,00	0,00	0,00	x	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	4 985 000,00
2025	60 392 000,00	55 010 000,00	0,00	0,00	x	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	5 382 000,00
2026	62 585 000,00	56 546 000,00	0,00	0,00	x	68 000,00	68 000,00	0,00	0,00	6 039 000,00
2027	64 329 000,00	58 099 000,00	0,00	0,00	x	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	6 230 000,00
2028	66 123 000,00	59 718 000,00	0,00	0,00	x	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	6 405 000,00
2029	67 917 000,00	61 369 000,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	6 548 000,00
2030	69 709 000,00	63 039 000,00	0,00	0,00	x	500,00	500,00	0,00	0,00	6 670 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
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]								
2017	-2 129 000,00	3 267 000,00	0,00	0,00	2 267 000,00	2 129 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 153 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	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 ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			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 ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{b) x}	
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]				
2017	1 138 000,00	1 138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 153 000,00	1 153 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	652 000,00	652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	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 pochodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez 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 ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]
2017	8 825 000,00	0,00	3 703 512,00	5 970 512,00
2018	7 672 000,00	0,00	4 172 710,00	4 172 710,00
2019	6 572 000,00	0,00	4 570 930,00	4 570 930,00
2020	5 492 000,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00
2021	4 272 000,00	0,00	5 064 000,00	5 064 000,00
2022	3 332 000,00	0,00	5 360 000,00	5 360 000,00
2023	2 492 000,00	0,00	5 602 000,00	5 602 000,00
2024	1 652 000,00	0,00	5 825 000,00	5 825 000,00
2025	1 000 000,00	0,00	6 034 000,00	6 034 000,00
2026	800 000,00	0,00	6 239 000,00	6 239 000,00
2027	600 000,00	0,00	6 430 000,00	6 430 000,00
2028	400 000,00	0,00	6 605 000,00	6 605 000,00
2029	200 000,00	0,00	6 748 000,00	6 748 000,00
2030	0,00	0,00	6 870 000,00	6 870 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00

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 x 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 x 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 x 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	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + [5.1.)] \cdot [1]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1) + (5.1.) - (5.1.1)] \cdot [1]}{[1] - [1.5.1.1]}$		$\frac{[(2.1.1.1) - (2.1.1.1.1) - (2.1.3.1.1) - (2.1.3.1.1.1) - (5.1.1) - (5.1.1.1)] \cdot [1]}{[1] - [1.5.1.1]}$	$\frac{[(1.1.) - [1.5.1.1)] + [(1.2.1.) - (2.1.1.2.1.2)] + [(1.1.) - [1.5.1.1)]}{[1.5.1.1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	2,90%	2,90%	0,00	2,90%	7,08%	10,31%	10,63%	TAK	TAK
2018	2,91%	2,91%	0,00	2,91%	8,21%	9,08%	9,40%	TAK	TAK
2019	2,70%	2,70%	0,00	2,70%	8,91%	7,86%	8,18%	TAK	TAK
2020	2,54%	2,54%	0,00	2,54%	9,08%	8,07%	8,07%	TAK	TAK
2021	2,64%	2,64%	0,00	2,64%	9,37%	8,73%	8,73%	TAK	TAK
2022	1,99%	1,99%	0,00	1,99%	9,60%	9,12%	9,12%	TAK	TAK
2023	1,71%	1,71%	0,00	1,71%	9,73%	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2024	1,61%	1,61%	0,00	1,61%	9,82%	9,57%	9,57%	TAK	TAK
2025	1,23%	1,23%	0,00	1,23%	9,88%	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2026	0,43%	0,43%	0,00	0,43%	9,94%	9,81%	9,81%	TAK	TAK
2027	0,36%	0,36%	0,00	0,36%	9,96%	9,88%	9,88%	TAK	TAK
2028	0,33%	0,33%	0,00	0,33%	9,96%	9,93%	9,93%	TAK	TAK
2029	0,31%	0,31%	0,00	0,31%	9,91%	9,95%	9,95%	TAK	TAK
2030	0,29%	0,29%	0,00	0,29%	9,83%	9,94%	9,94%	TAK	TAK
2031	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	9,90%	9,90%	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 ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			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]					
2017	0,00	0,00	15 776 157,00	3 910 336,00	3 514 291,00	2 083 241,00	1 431 050,00	2 170 210,00	6 609 121,00	110 000,00
2018	1 153 000,00	1 153 000,00	16 296 770,00	3 980 722,00	4 362 526,00	862 526,00	3 500 000,00	3 500 000,00	548 000,00	0,00
2019	1 100 000,00	1 100 000,00	16 818 267,00	4 068 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 084 000,00	0,00
2020	1 080 000,00	1 080 000,00	17 339 633,00	4 170 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 220 000,00	1 220 000,00	17 877 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	940 000,00	940 000,00	18 431 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	840 000,00	840 000,00	19 002 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	840 000,00	840 000,00	19 591 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	652 000,00	652 000,00	20 179 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	200 000,00	20 784 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	200 000,00	21 408 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	200 000,00	200 000,00	22 050 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	200 000,00	200 000,00	22 712 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	200 000,00	200 000,00	23 393 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym: 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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			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									
2017	2 009 551,00	1 861 431,00	1 614 187,00	2 836 966,00	2 836 966,00	0,00	2 194 511,00	1 861 431,00	1 614 187,00
2018	811 061,00	750 440,00	687 901,00	1 028 290,00	1 028 290,00	0,00	873 563,00	750 440,00	769 676,00
2019	0,00	0,00	0,00	613 070,00	613 070,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	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							
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									
2017	4 157 431,00	2 953 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 700 000,00	1 524 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Łane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	1 138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 153 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	452 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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 wyliczenia 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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9389128,02	3514291	4362526	0	0	7876817
1.a	- wydatki bieżące				4033379	2083241	862526	0	0	2945767
1.b	- wydatki majątkowe				5355749,02	1431050	3500000	0	0	4931050
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:				6964429	2314291	3562526	0	0	5676817
1.1.1	- wydatki bieżące				4033379	2083241	862526	0	0	2945767
1.1.1.1	"ERASMUS +" edukacja szkolna -	Zespół Szkół w Somoninie	2016	2018	118087	73207	23630	0	0	96837
1.1.1.2	Pełni kompetencji - realizacja zajęć dodatkowych w szkołach w Gminie Somonino	Urząd Gminy	2016	2018	2855518	1481200	606206	0	0	2087406
1.1.1.3	Przedszkolaki z naszej paki w Gminie Somonino	Urząd Gminy	2017	2018	309783	247244	62539	0	0	309783
1.1.1.4	Twoja Szansa -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2018	749991	281590	170151	0	0	451741
1.1.2	- wydatki majątkowe				2931050	231050	2700000	0	0	2931050
1.1.2.1	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Rybakach	Urząd Gminy	2017	2018	1581000	81000	1500000	0	0	1581000
1.1.2.2	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Starkowej Hucie	Urząd Gminy	2017	2018	1350050	150050	1200000	0	0	1350050
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pktach 1.1 i 1.2) z tego				2424699,02	1200000	800000	0	0	2000000
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				2424699,02	1200000	800000	0	0	2000000
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej relacji Somonino-Goręczyno -	Urząd Gminy	2010	2019	2424699,02	1200000	800000	0	0	2000000

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy

1. Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) jest dokumentem planistycznym Gminy, który stanowi uzupełnienie budżetu w zakresie średnio i długookresowej polityki finansowej. W myśl ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, stabilność finansowa JST nie powinna być rozpatrywana jedynie w kontekście bieżącego roku budżetowego, lecz jako zrównoważona polityka finansowa gwarantująca w długim horyzoncie czasowym terminową obsługę zadłużenia przy zapewnieniu skuteczności wypełniania nałożonych zadań publicznych. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2017-2030, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, założenia makroekonomiczne ujęte w wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, a także w oparciu o założenia społeczno – gospodarcze Gminy.

Prognozy makroekonomiczne na lata 2017-2030, w oparciu o które sporządzono Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Somonino, przedstawia poniższa tabela:

Wieloletnia Prognoza Finansowa 2017-2030	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
CPI - dynamika średnioroczna	101,3%	101,8%	102,2%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
PKB, dynamika realna	103,6%	103,8%	103,9%	103,9%	103,7%	103,6%	103,3%
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,6%	103,3%	103,2%	103,1%	103,1%	103,1%	103,1%

Wieloletnia Prognoza Finansowa 2017-2030	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
CPI - dynamika średnioroczna	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
PKB, dynamika realna	103,2%	103,1%	103,0%	102,9%	102,9%	102,8%	102,7%
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,1%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

2. Dochody

Przystępując do prac w zakresie planu na lata 2017-2030 dokonano podziału dochodów według ważniejszych źródeł, aby bardziej realnie określić wartości dochodów w poszczególnych latach. Jako rok bazowy przyjęto rok 2016 według przewidywanego wykonania. Dochody na rok 2017 zaplanowano w kwocie 52.411.000 zł. Szczegółowy opis poszczególnych pozycji dochodów Gminy zawiera projekt uchwały budżetowej na 2017 rok. Planowane wielkości poszczególnych grup dochodów kształtują się następująco:

2.1 Dochody bieżące

Dochody bieżące na nadchodzący rok budżetowy zostały zaplanowane w kwocie 49.354.181 zł. Wartości przyjęte w latach kolejnych wynikają z poziomu wykonania dochodów z poszczególnych źródeł w latach poprzednich oraz prognozowanej dynamiki PKB oraz dynamiki realnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

a) Subwencje

W nadchodzącym roku budżetowym poziom subwencji został określony na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów i wynosi 19.287.778 zł. W kolejnych latach jej poziom został przyjęty na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB.

b) Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące dotyczące zadań własnych, zleconych z zakresu administracji rządowej

W roku 2017 dotację zaplanowano zgodnie z pismami Krajowego Biura Wyborczego, Wojewody Pomorskiego oraz zawartymi umowami między jednostkami samorządu terytorialnego w łącznej wysokości 15.169.980 zł. Natomiast w kolejnych latach ich wielkość przyjęto na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB.

c) Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

Dochody Gminy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w nadchodzącym roku budżetowym zostały przyjęte zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów i wynoszą 5.001.215 zł. W kolejnych latach poziom udziału Gminy w PIT został określony w oparciu o prognozę wzrostu realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

d) Podatek od nieruchomości:

W roku 2017 dochód ten przyjęto w kwocie 2.800.000 zł, który wprowadzono do budżetu na podstawie przeprowadzonej symulacji przy zastosowaniu stawek obowiązujących na rok 2016. Na następne lata wprowadzono wielkości podatku wynikające z zastosowania dynamiki wzrostu o 2%.

e) Zwrot podatku VAT od zakończonych inwestycji w zakresie ochrony środowiska

Z istniejącą spółką prawa handlowego ze 100% udziałem gminy jest zawarta umowa o wydzierżawieniu majątku gminnego w zakresie dostarczania wody oraz oczyszczania ścieków. Przychód z tytułu dzierżawy podlega opodatkowaniu podatkiem VAT i dlatego na mocy art. 86 ust.1 i art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług przysługuje nam prawo zwrotu podatku VAT od zrealizowanych inwestycji w latach od grudnia 2004 do XII 2010 oraz od noworealizowanych inwestycji w tym zakresie. Wielkości zwrotu podatku VAT względem zrealizowanych inwestycji wodociągowo -kanalizacyjnych kształtują się następująco:

2017 rok – 158.000 zł

2018 rok – 158.000 zł

2019 rok – 158.000 zł

f) Środki na programy, projekty związane z realizacją zadań współfinansowanych ze środków unijnych i budżetu państwa w zakresie zadań bieżących:

1) do planu dochodów przyjęto dotacje pochodzące ze środków unijnych pochodzących z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji – ERASMUS+ na realizację projektów pn. „ Edukacja szkolna”. Łączna wartość projektów

wynosi 223.192 zł (**105.105 zł+ 118.087 zł**) w całości finansowany dotacją. Projekty realizowane są od 1 września 2015 roku do 31 sierpnia 2018 roku, z tego:

- 2017 rok planuje się dotację w kwocie 116.577 zł,
- 2018 rok planuje się dotację w kwocie 23.630 zł.

2) do planu przyjęto dotacje pochodzące ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 -2020 na realizację projektu pn. „Przedszkolaki z naszej paki”. Wartość projektu wynosi 526.236 zł, z tego finansowanie środkami unijnymi wynosi 447.299 zł. Projekt realizowany będzie w latach 2017 – 2018 w następujących zakresach:

- w 2017 roku: dochody bieżące – 247.244 zł, a wydatki – 315.144 zł,
- w 2017 roku: dochody majątkowe – 137.516 zł, a wydatki – 137.516 zł,
- w 2018 roku: dochody bieżące – 62.539 zł, a wydatki bieżące – 73.576 zł,

3) do planu przyjęto dotacje pochodzącą ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 -2020 na realizację projektu pn. „Pełni kompetencji.....”. Wartość projektu wynosi 2.913.013 zł, z tego finansowanie środkami unijnymi wynosi 2.767.362 zł. Projekt realizowany jest w latach 2016 – 2018, z tego:

- w 2017 roku: dochody bieżące – 1.407.140 zł, a wydatki bieżące – 1.481.200 zł,
- w 2018 roku: dochody bieżące – 575.895 zł, a wydatki bieżące – 606.206 zł,

4) do planu przyjęto dotacje pochodzące ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 -2020 na realizację projektu pn. „Twoja szansa”. Wartość projektu wynosi 749.991 zł, z tego finansowanie środkami unijnymi wynosi 637.493 zł. Projekt realizowany jest w latach 2016 – 2018 w następujących zakresach:

- w 2017 roku: dochody – 238.590 zł, a wydatki – 281.590 zł,
- w 2018 roku: dochody – 148.997 zł, a wydatki – 170.151 zł,

Podsumowując - dochody z tytułu dotacji ze środków unijnych kształtują się następująco:

- dochody bieżące w 2017 roku – 2.009.551 zł,
- dochody bieżące w 2018 roku – 811.061 zł.

f) Pozostałe dochody:

W skład pozostałych dochodów wchodzi między innymi podatek rolny, leśny, podatek od spadków i darowizn, opłata skarbową, opłata za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, opłata eksploatacyjna, najem lokali mieszkalnych, dzierżawy majątku trwałego odsetki od nieterminowych wpłat należności budżetowych, opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i inne. W roku 2017 skalkulowano w/w dochody na kwotę 4.927.657 zł, na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2016. Natomiast na następne lata zachowano dynamikę wzrostu 2%, przy jednoczesnym zachowaniu warunku zaokrąglania wartości dochodów bieżących ogółem do tysiąca złotych.

2.2 Dochody majątkowe.

a) W 2017 roku przewiduje się uzyskać dotacje ze środków budżetu państwa w kwocie **207.853 zł** na realizację:

- budowy sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Borczu (całość dotacji 700.000 zł, w tym: w roku 2015 – 57 tys. zł, w roku 2016 – 593 tys. zł i w 2017 roku – 50 tys. zł)
- budowy boisk wielofunkcyjnych oraz placu zabaw przy Zespole Szkół w Goręczynie (całość 170.653 zł), w tym: w roku 2016 – 100 tys. zł i w 2017 – 70.653 zł),
- przebudowy boiska trawiastego w Goręczynie (całość 287.200 zł), w tym: w roku 2016 – 200 tys. zł i w 2017 – 87.200 zł).

b) Ponadto w 2017 roku planuje się środki na programy, projekty związane z realizacją zadań współfinansowanych ze środków unijnych w kwocie **2.836.966 zł** na realizację:

1) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego 2014 - 2020 na realizację projektu pn. „Pomorskie Szlaki Kajakowe”. Wartość projektu wynosi 1.865.000 zł z tego finansowanie środkami unijnymi wynosi **1.585.039 zł**. Projekt będzie zrealizowany w roku 2017.

2) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego 2014 - 2020 projektu pn. „Przedszkolaki z naszej paki”. Wartość projektu wynosi 526.236 zł z tego finansowanie środkami unijnymi wynosi 447.299 zł. Projekt realizowany jest w latach 2017 – 2018 w następujących zakresach:

- w 2017 roku: dochody bieżące – 247.244 zł, a wydatki – 315.144 zł,
- w 2017 roku: dochody majątkowe – 137.516 zł, a wydatki – 137.516 zł,
- w 2018 roku: dochody bieżące – 62.539 zł, a wydatki bieżące – 73.576 zł.

3) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego 2014 -2020 pn. „Modernizacja oświetlenia zewnętrznego na terenie gmin; Chmielno, Somonino i Żukowo w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ledowych i nowoczesnego systemu sterowania”. Wartość projektu wynosi 146.500 zł, z tego finansowanie środkami unijnymi wynosi 124.411 zł. Projekt będzie zrealizowany w roku 2017.

4) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego 2014 -2020 pn. „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków gminnych”. Wartość projektu wynosi 1.339.000 zł, z tego finansowanie środkami unijnymi wynosi 990.000 zł. Projekt będzie zrealizowany w roku 2017.

5) w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 -2020 pn. „Przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Rybaki”. Wartość projektu wynosi 1.581.000 zł, z tego finansowanie środkami unijnymi wynosi 1.092.560 zł, z tego: w 2018 roku -1.028.290 zł i w 2019 roku – 64.270 zł . Projekt będzie realizowany w latach 2017 - 2018.

6) w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014 -2020 pn. „Przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Starkowa Huta”. Wartość projektu wynosi 1.350.050 zł, z tego finansowanie środkami unijnymi wynosi 548.800 zł, które otrzymamy w formie refundacji w roku 2019.

Łączna wartość w/w dotacji wynosi:

- w 2017 roku - 2.836.966 zł,
- w 2018 roku – 1.028.290 zł,
- w 2019 roku – 613.070 zł.

Ponadto przewiduje się uzyskać 7.000 zł z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności oraz 5.000 zł z tytułu sprzedaży działki budowlanej w Hopowie.

Razem planowane dochody majątkowe w 2017 wynoszą 3.056.819 zł, w 2018 roku -1.028.290 zł i w 2019 roku – 613.070 zł.

Dochody majątkowe wraz z realizacją przedsięwzięć określonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej warunkują się wzajemnie. Zadanie, które nie uzyska współfinansowania ze środków unijnych lub innych środków zewnętrznych nie będzie mogło być realizowane.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie planowanych dochodów według źródeł przy zastosowaniu wskaźników makroekonomicznych

Wyszczególnienie	Lata						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dochody bieżące	49 354 181	49 784 710	50 691 930	52 309 000	54 072 000	55 857 000	57 578 000
Subwencje	19 287 778	20 020 714	20 801 521	21 612 781	22 412 454	23 219 302	23 985 539
Dotacje na zadania zleconem powierzone i własne	15 169 980	15 746 439	16 360 550	16 998 612	17 627 560	18 262 153	18 864 804
Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	5 001 215	5 166 255	5 331 575	5 496 854	5 667 257	5 842 942	6 024 073
Podatek od nieruchomości	2 800 000	2 856 000	2 913 120	2 971 382	3 030 810	3 091 426	3 153 255

Zwrot podatku VAT	158 000	158 000	158 000	0			
Dotacje ze środków unijnych	2 009 551 zł	811 061 zł					
Pozostałe dochody	4 927 657	5 026 210	5 126 734	5 229 269	5 333 854	5 440 531	5 549 342
Dochody majątkowe	3 056 819	1 028 290	613 070	0	0	0	0
Dochody ze sprzedaży	12 000						
Dotacje ze środków unijnych	2 836 966	1 028 290	613 070				
Pozostałe dochody majątkowe	207 853	0					
Dochody ogółem	52 411 000	50 813 000	51 305 000	52 309 000	54 072 000	55 857 000	57 578 000
Przychody	3 267 000	0	0	0	0	0	0
Wolne środki z lat ubiegłych	2 267 000						
Sprzedaż papierów wartościowych	1 000 000						

Wyszczególnienie	Lata						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dochody bieżące	59 310 000	61 044 000	62 785 000	64 529 000	66 323 000	68 117 000	69 909 000
Subwencje	24 753 076	25 520 422	26 286 034	27 048 329	27 832 731	28 612 047	29 384 572
Dotacje na zadania zleconem powierzone i własne	19 468 477	20 072 000	20 674 160	21 273 711	21 890 648	22 503 587	23 111 183
Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	6 210 819	6 397 144	6 589 058	6 786 730	6 990 331	7 200 041	7 416 043
Podatek od nieruchomości	3 216 320	3 280 646	3 346 259	3 413 184	3 481 448	3 551 077	3 622 099
Zwrot podatku VAT							
Dotacje ze środków unijnych							
Pozostałe dochody	5 660 329	5 773 536	5 889 006	6 006 786	6 126 922	6 249 461	6 374 450
Dochody majątkowe	0	0	0	0	0	0	0
Dochody ze sprzedaży							
Dotacje ze środków unijnych							
Pozostałe dochody majątkowe							
Dochody ogółem	59 310 000	61 044 000	62 785 000	64 529 000	66 323 000	68 117 000	69 909 000
Przychody	0	0	0	0	0	0	0
Wolne środki z lat ubiegłych							
Sprzedaż papierów wartościowych							

3. Wydatki

Wydatki budżetu Gminy w roku 2017 zaplanowano w łącznej kwocie 54.540.000 zł. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego w latach objętych WPF, wykazano je w podziale na bieżące i majątkowe.

Ponadto w punkcie 11 załącznika nr 1 stanowiącym informację uzupełniającą przedstawiono wybrane rodzaje wydatków, w tym wydatki objęte limitem o którym mowa w art. 226 ustawy o finansach publicznych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące na rok 2017 zaplanowano w kwocie 45.650.669 zł. W latach kolejnych poziom wydatków bieżących został określony w oparciu o wydatki wynikające z wieloletnich przedsięwzięć, prognozowany trend w zakresie poziomu inflacji, dynamiki realnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz poziom wykonania wydatków w poszczególnych grupach w latach ubiegłych.

Planowane wielkości grup wydatków kształtują się następująco:

a) Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem

W roku 2017 zaplanowano środki finansowe na podstawie przeprowadzonych kalkulacji uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia, nagrody jubileuszowe, skutki zwiększającego dodatku za wysługę lat oraz regulacji wynagrodzeń o 3,6 % od miesiąca czerwca. W roku 2017 zabezpieczono środki na ten cel w kwocie 15.776.157 zł. Od roku 2017 zastosowano 2% dynamikę realną wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

b) Świadczenia społeczne – obejmują wydatki w zakresie świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, zasiłki okresowe, celowe, pomoc w naturze, zasiłki stałe, dodatki mieszkaniowe, świadczenie na rzecz osób fizycznych w zakresie oświaty i administracji (dodatki wiejskie, mieszkaniowe i fundusz zdrowotny nauczycieli) oraz świadczenia z zakresu BHP (odzież robocza, herbata, mydło itp.). W roku 2017 zaplanowano wielkość według otrzymanych dotacji, natomiast na kolejne lata przyjęto wartości uwzględniając dynamikę realną PKB.

c) Dotacje z budżetu gminy obejmują dotacje:

- celowe, to dotacje przekazywane na nasze dzieci w wieku przedszkolnym, a uczęszczające do przedszkoli i szkół znajdujących się na terenie innych jednostek samorządu terytorialnego oraz dotacje dla powiatu na realizację zadań w zakresie zwalczania narkomanii i przeciwdziałania alkoholizmowi,
- przedmiotowe, które dotyczą dotacji przekazywanych jednostkom spoza sektora finansów publicznych w zakresie sportu,
- podmiotowe, to dotacje przekazywane instytucjom kultury oraz niepublicznym przedszkolom znajdującym się na terenie Gminy Somonino.

W 2017 roku przyjęto łączną kwotę dotacji w wysokości 2.408.430 w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2016, natomiast w następnych latach zachowano 2 % dynamikę wzrostu.

d) Obsługa długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz na podstawie planowanych harmonogramów spłat planowanych do zaciągnięcia kredytów. Zaciągnięte kredyty powodują konieczność zabezpieczenia odpowiednich środków finansowych na pokrycie kosztów z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek lub wyemitowanych papierów wartościowych.

e) Bieżące wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych:

Na zadania określone w punkcie 2.1.f zaplanowano następujące środki finansowe:

- w 2017 roku – 2.194.511 zł,
- w 2018 roku – 873.563 zł.

f) Pozostałe wydatki

Pozostałe wydatki bieżące to utrzymanie wszystkich obiektów, remonty, odśnieżanie, zakupy: materiałów, towarów, wyposażenia, opatu, usług telekomunikacyjnych i inne. Nie uwzględniając projektów unijnych w wydatkach bieżących, wydatki bieżące przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2016. W latach kolejnych przyjęto wartości uwzględniając dynamikę średnioroczną przy jednoczesnym zachowaniu warunku zaokrąglania wartości wydatków bieżących ogółem do tysiąca złotych.

3.2 Wydatki majątkowe

Zaplanowano na realizację przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Zaplanowane środki finansowe na zadania majątkowe w roku 2017 wynoszą 8.889.331 zł, które przedstawia załącznik nr 3 do uchwały budżetowej na rok 2017. Natomiast w latach od 2018 do 2030 roku na zadania majątkowe przyjęto wielkości wynikające z dochodów pomniejszonych o sumę wydatków bieżących i rozchodów.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie planowanych wydatków według grup przy zastosowaniu wskaźników makroekonomicznych

Wyszczególnienie	Lata						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Wydatki bieżące	45 650 669	45 612 000	46 121 000	47 559 000	49 008 000	50 497 000	51 976 000
Wynagrodzenia	15 776 157	16 296 770	16 818 267	17 339 633	17 877 162	18 431 354	19 002 726
Świadczenia społeczne	16 107 966	16 720 069	17 372 151	18 049 665	18 717 503	19 391 333	20 031 247
Dotacje udzielane	2 408 430	2 456 599	2 505 731	2 555 845	2 606 962	2 659 101	2 712 283
Obsługa długu	380 000	324 000	287 000	247 000	206 000	174 000	142 000
Zadania współfinansowane ze środków unijnych	2 194 511	873 563					
Pozostałe	8 783 605	8 941 710	9 138 428	9 366 888	9 601 060	9 841 087	10 087 114
Wydatki majątkowe	8 889 331	4 048 000	4 084 000	3 670 000	3 844 000	4 420 000	4 762 000
Zadania majątkowe własne	4 731 900	1 348 000	4 084 000	3 670 000	3 844 000	4 420 000	4 762 000
Zadania współfinansowane ze środków unijnych	4 157 431	2 700 000					
Wydatki ogółem	54 540 000	49 660 000	50 205 000	51 229 000	52 852 000	54 917 000	56 738 000
Rozchody	1 138 000	1 153 000	1 100 000	1 080 000	1 220 000	940 000	840 000
Wydatki netto	53 402 000	48 507 000	49 105 000	50 149 000	51 632 000	53 977 000	55 898 000

Wyszczególnienie	Lata						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wydatki bieżące	53 485 000	55 010 000	56 546 000	58 099 000	59 718 000	61 369 000	63 039 000
Wynagrodzenia	19 591 810	20 179 565	20 784 951	21 408 500	22 050 755	22 712 278	23 393 646
Świadczenia społeczne	20 672 247	21 313 087	21 952 479	22 589 101	23 244 185	23 895 022	24 540 188
Dotacje udzielane	2 766 529	2 821 860	2 878 297	2 935 863	2 994 580	3 054 472	3 115 561
Obsługa długu	115 000	98 000	68 000	32 000	16 000	10 000	500
Zadania współfinansowane ze środków unijnych							
Pozostałe	10 339 292	10 597 774	10 862 719	11 134 287	11 412 644	11 697 960	11 990 409
Wydatki majątkowe	4 985 000	5 382 000	6 039 000	6 230 000	6 405 000	6 548 000	6 670 000
Zadania majątkowe własne	4 985 000	5 382 000	6 039 000	6 230 000	6 405 000	6 548 000	6 670 000

Zadania współfinansowane ze środków unijnych							
Wydatki ogółem	58 470 000	60 392 000	62 585 000	64 329 000	66 123 000	67 917 000	69 709 000
Rozchody	840 000	652 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000

4. Przychody.

W 2017 roku planuje się przychody w łącznej kwocie **3.267.000 zł** z tytułu:

- sprzedaży wyemitowanych papierów wartościowych na kwotę 1.000.000 zł,
- wolnych środków finansowych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie **2.267.000 zł**, z czego **2.129.000 zł** przeznacza się na pokrycie deficytu budżetowego.

5. Rozchody.

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych kredytów oraz na podstawie planowanego wykupu papierów wartościowych. Wartości obciążające budżet gminy z tytułu splat oraz wykupu w poszczególnych latach przedstawia wiersz 5 w WPF.

6. Kwota długu

Przewidywany stan długu na koniec roku 2016 wynosi 8.963.000 zł. Po uwzględnieniu stanu długu na koniec roku 2016 i splat rat zaciągniętych kredytów oraz sprzedaży wyemitowanych papierów wartościowych, stan długu na koniec roku 2017 wyniesie 8.825.000 zł. Stan długu na koniec każdego następnego roku przedstawia wiersz 6 WPF.

28.11.2016
42205

UCHWAŁA Nr 156/g270/F/IV/16
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 25 listopada 2016r.

w sprawie opinii o projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Somonino na lata 2017 - 2030.

Na podstawie art. 13 pkt 12 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016r. poz. 561) oraz art. 230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016r. poz. 1870), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | |
|----------------------|------------------|
| 1) Józef Orłowski | - przewodniczący |
| 2) Elżbieta Kuzyniak | - członek |
| 3) Łucjan Długosz | - członek |

pozytywnie opiniuje projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Somonino na lata: 2017 - 2030.

UZASADNIENIE

W dniu 15 listopada 2016r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku wpłynęło zarządzenie Nr 98/2016 Wójta Gminy Somonino z dnia 14 listopada 2016r. w sprawie przyjęcia projektu budżetu Gminy Somonino na rok 2017 oraz wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Somonino na lata 2017 - 2030.

Analiza treści opiniowanego dokumentu wykazała, że projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej został opracowany zgodnie z wymogami określonymi w art. 226 i 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Ponadto Skład Orzekający stwierdził, że wielkości zaplanowanych wydatków bieżących w poszczególnych latach nie przekraczają sumy dochodów bieżących, powiększonych o planowaną nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym należy stwierdzić, że została zachowana relacja określona w art. 242 wyżej przywołanej ustawy o finansach publicznych.

W prognozie ujęto przedsięwzięcia przewidziane do realizacji w latach 2017 - 2018, przedstawiając je zarówno od strony finansowej, jak i rzeczowej.

Zaplanowany na rok 2017 deficyt budżetowy w wysokości 2.129.000 zł przewiduje się pokryć z przychodów z wolnych środków.

Przychody budżetu wyniosą 3.267.000 zł ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 1.000.000 zł oraz wolnych środków w wysokości

2.267.000 zł, a rozchody w kwocie 1.138.000 zł z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Z analizy danych z lat 2018 - 2030 zawartych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy wynika iż w latach tych zaplanowano dodatni wynik budżetu z przeznaczeniem na pełną spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Nie przewidziano zatem przychodów w tych latach.

Wielkości zaplanowanych rozchodów w poszczególnych latach wynikają z harmonogramu spłat dotychczas zaciągniętych zobowiązań oraz możliwości finansowych jednostki w latach 2017 - 2030.

W wyniku analizy projektu wieloletniej prognozy finansowej pod względem merytorycznym Skład Orzekający stwierdził, że dług jednostki na koniec 2017 roku wyniesie 8.825.000 zł, a w kolejnych latach obniża się, aż do całkowitej spłaty zadłużenia w 2030 roku.

Skład Orzekający stwierdził, że wynikająca z analizy danych zawartych w projekcie wieloletniej prognozy finansowej łączna kwota spłaty rat kredytów, pożyczek, wraz z należnym oprocentowaniem, przypadająca na 2017 rok wyniesie 2,90% w relacji do zaplanowanych na ten rok dochodów budżetu, przy dopuszczalnym na ten rok wskaźniku spłat w wysokości 10,63% planowanych na ten rok dochodów. W dalszych latach objętych prognozą kwota spłat nie przekracza dopuszczalnych górnych wysokości, zatem nie zostanie przekroczony wskaźnik określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający analizując objaśnienia przyjętych wielkości dochodów uznaje je za uzasadnione i realne. Objasnienia do projektu wieloletniej prognozy finansowej zawierają również ogólne informacje dotyczące wielkości planowanych do realizacji wydatków.

Z uwagi na fakt, że dochody budżetu objęte wieloletnią prognozą finansową w kolejnych latach kształtują się na poziomie zbliżonym do poziomu w roku poprzedzającym dany rok budżetowy, Skład Orzekający stwierdza, że proponowana prognoza jest możliwa do realizacji.

W objaśnieniach zawarto również ogólne informacje dotyczące wielkości planowanych dochodów i przewidzianych do realizacji wydatków, a także o wielkościach planowanych rozchodów. Kwoty zaplanowanych w poszczególnych latach rozchodów wynikają z harmonogramu spłat dotychczas zaciągniętych zobowiązań oraz możliwości finansowych jednostki w latach 2017 - 2030.

Na podstawie analizy całości przedłożonych do zaopiniowania materiałów Skład Orzekający stwierdził, że Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie wymogami zawartymi w w/w ustawie o finansach publicznych, a materiały jej towarzyszące pozwalają ocenić zamierzenia Wójta w zakresie realizacji zadań gminy.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

