

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Damnica na lata 2021¹ - 2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 713 ze zm.¹) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.²)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Damnica na lata 2021 - 2029, obejmującą :

1. Przepływy finansowe związane z realizacją Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Damnica na lata 2021 - 2029 zawiera załącznik nr 3 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2,
- b) z tytułu umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i których termin zapłaty wykracza poza rok budżetowy.

2. Przekazania upoważnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Damnica do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 lit. b.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Damnica.

§ 5. Traci moc uchwała nr XIV/142/2019 Rady Gminy Damnica z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Damnica na lata 2020 - 2027 z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ciągu 2020 roku.

¹ Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2020 r., poz. 1378.

² Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2018 r., poz. 2245, Dz. U. z 2019 r. poz. 1649, poz. 1622, poz. 2020, Dz. U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Dąmnicy.



PRZEWODNICZĄCY
RADCY GMINY

Kazimierz Kozina

Za zgodność
z oryginałem stwierdzam
Dąmnica, dnia 2020-12-21
.....
podpis

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXIV/267/2020 Rady Gminy Darnica
z dnia 17 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:							w tym:				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		1.2.1	1.2.2		
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)			z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Up	1												
2021	31 027 557,00	30 369 180,00	3 465 499,00	110 000,00	9 786 466,00	8 396 019,00	8 621 195,00	3 340 000,00	658 377,00	250 000,00	401 377,00		
2022	34 000 000,00	33 800 000,00	3 750 000,00	115 000,00	10 200 000,00	8 400 000,00	11 435 000,00	4 000 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2023	33 665 000,00	33 815 000,00	3 750 000,00	115 000,00	10 205 000,00	8 410 000,00	11 335 000,00	4 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2024	34 056 000,00	34 006 000,00	3 750 000,00	116 000,00	10 300 000,00	8 500 000,00	11 340 000,00	4 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2025	34 270 000,00	34 220 000,00	3 800 000,00	120 000,00	10 400 000,00	8 550 000,00	11 350 000,00	4 010 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2026	34 300 000,00	34 260 000,00	3 800 000,00	120 000,00	10 400 000,00	8 550 000,00	11 380 000,00	4 020 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2027	34 540 000,00	34 490 000,00	3 850 000,00	130 000,00	10 410 000,00	8 600 000,00	11 500 000,00	4 050 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2028	34 935 000,00	34 885 000,00	3 900 000,00	135 000,00	10 570 000,00	8 650 000,00	11 700 000,00	4 100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2029	34 985 000,00	34 935 000,00	3 950 000,00	135 000,00	10 590 000,00	8 650 000,00	11 700 000,00	4 100 000,00	50 000,00	50 000,00	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 2006 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 863, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą” wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyliczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Wzrost jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. Wyszczególnienie pozycji celowe z budżetu parafialnego 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 zasobami wyliczającymi budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 227 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki ogółem ^x	z tego:										w tym:		
			Wydaki bieżące ^x	na wyregulowania i składowanie od nich naliczane		z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Wydaki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
				2.1	2.1.1				2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1			
2021		32 754 750,00	29 392 599,00	13 430 205,75	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 362 151,00	3 362 151,00	481 425,00
2022		32 200 000,00	28 640 000,00	13 350 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 560 000,00	3 560 000,00	441 875,00
2023		32 004 000,00	28 600 000,00	13 500 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 404 000,00	3 404 000,00	1 099 175,00
2024		32 256 000,00	28 800 000,00	13 700 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 455 000,00	3 455 000,00	5 038,00
2025		32 781 000,00	29 321 000,00	14 021 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 460 000,00	3 460 000,00	0,00
2026		33 050 000,00	29 500 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	3 550 000,00	0,00
2027		33 290 000,00	29 740 000,00	14 620 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	3 550 000,00	0,00
2028		34 185 000,00	30 630 000,00	14 915 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 555 000,00	3 555 000,00	0,00
2029		34 485 307,00	30 630 000,00	14 915 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 855 307,00	3 855 307,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	3.1	4	4.1	z tego:			w tym:	w tym:	w tym:
							Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x			
Lp							4.1.1	4.2	4.3	4.3.1		
2021	-1 727 193,00	0,00	3 149 693,00	0,00	2 649 693,00	1 227 193,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00		
2022	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 861 000,00	1 861 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 489 000,00	1 489 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 250 000,00	1 250 000,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	499 693,00	499 693,00	0,00	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.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1.1			w tym:		
		4.4.1	4.5				4.5.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów / pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 422 500,00	1 422 500,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 861 000,00	1 861 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 489 000,00	1 489 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	499 693,00	499 693,00	0,00	0,00	0,00

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		
	Izba rachunkowa									
	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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 699 693,00	0,00	976 581,00	1 476 581,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 899 693,00	0,00	5 260 000,00	5 260 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 038 693,00	0,00	5 215 000,00	5 215 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 238 693,00	0,00	5 206 000,00	5 206 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 749 693,00	0,00	4 899 000,00	4 899 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 499 693,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 249 693,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	499 693,00	0,00	4 255 000,00	4 255 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305 000,00	4 305 000,00

*) Skorygowane o środki dołączony określonego w art. 242 ustawy powyżej. Liczenia o odpowiednia dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, ze warte w innych ustawach należy ulgę w objaśnieniach dołączonych do wyciągów prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2. ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Lp	Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021		7,20%	5,17%	9,44%	9,43%	TAK	TAK
2022		7,65%	21,22%	7,68%	7,67%	TAK	TAK
2023		7,92%	21,12%	12,18%	12,17%	TAK	TAK
2024		7,65%	21,00%	16,41%	16,41%	TAK	TAK
2025		6,38%	19,67%	21,37%	21,37%	TAK	TAK
2026		5,25%	18,87%	14,74%	14,77%	TAK	TAK
2027		5,21%	18,73%	16,31%	16,34%	TAK	TAK
2028		3,11%	16,47%	17,97%	17,97%	TAK	TAK
2029		2,09%	16,57%	19,56%	19,58%	TAK	TAK

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:		w tym:		w tym:
	Dochody 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	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Ar	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2021	0,00	0,00	401 377,00	401 377,00	401 377,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub samodzielnym zakładem opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z wydatkami publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego 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	w tym:	10.1	10.2		10.3					10.4	10.5
					bieżące	majątkowe							
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				
Lp													
2021	401 377,00	401 377,00	401 377,00	7 200,00	1 220 226,00	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	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	0,00		
2024	0,00	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	0,00		
2026	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	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	0,00	0,00		

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XXIV/267/2020 Rady Gminy Darnica z dnia 17 grudnia 2020 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
			kwoty w zł							
1	Wydatki na przedsięwzięcie-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 802 549,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				171 816,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 434 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o charakterze innowacyjnym w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2008 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), z tego:				301 493,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				154 316,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	SREBRNA SIĘĆ - Zwiększenie aktywności i niezbędnej wiedzy z zakresu profilaktyki zdrowotnej dla osób 60+	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2021	164 616,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				336 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Pomorskie Szlaki Kajakowe - rzeka Łupawa - Gmina Darnica -	Urząd Gminy Darnica	2020	2021	336 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi-pywatelnymi 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:				1 164 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	SREBRNA SIĘĆ - Zwiększenie aktywności i niezbędnej wiedzy z zakresu profilaktyki zdrowotnej dla osób 60+	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2021	7 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 062 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Pomorskie Szlaki Kajakowe - rzeka Łupawa - Gmina Darnica -	Urząd Gminy Darnica	2020	2021	59 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ul. M. Konopnickiej -	Urząd Gminy Darnica	2020	2021	433 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Darnicy -	Urząd Gminy Darnica	2020	2021	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa Kolumbarium na cmentarzu komunalnym w Darnicy -	Urząd Gminy Darnica	2020	2021	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zakup wiatyzy -	Urząd Gminy Darnica	2020	2021	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 257 456,90
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 256,90
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	336 877,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	336 877,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	986 549,01
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	986 549,01
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	59 448,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	433 800,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Damnica na lata 2021 – 2029

I. Informacje ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem długoterminowego zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego. Konstrukcja Wieloletniej Prognozy Finansowej wymaga, aby wartości w niej przyjęte były zgodne z wartościami przyjętymi w budżecie Gminy co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu (art. 229 ustawy o finansach publicznych).

Ponadto, Wieloletnia Prognoza Finansowa musi być dokumentem realistycznym. Ogromne znaczenie ma tutaj nadwyżka operacyjna, będąca wyznacznikiem zdolności kredytowej gminy. Uregulowanie zawarte w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wprowadza wymaganie, aby dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 przekroczyły wydatki bieżące. Relacja ta musi być również zachowana po zakończeniu roku budżetowego – co potwierdzają każdorazowo dane sprawozdawcze. Należy więc dążyć do maksymalizacji poziomu wyniku budżetu bieżącego (nadwyżki operacyjnej), który mógłby być przeznaczony na obsługę zadłużenia (w zakresie kapitału oraz odsetek) oraz sfinansowanie przynajmniej części wydatków majątkowych.

Tylko budżet skonstruowany w oparciu o powyższe wymagania jest budżetem gwarantującym bezpieczeństwo finansowe jednostki samorządu terytorialnego. Nie może on być sporządzony w oderwaniu od długoterminowych zamierzeń. Taką właśnie konstrukcję zapewnią Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Damnica na lata 2021 – 2029.

Punktem wyjścia do sporządzenia WPF na lata 2021 – 2029 była Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2020 – 2027. Wartości przyjęte w WPF obowiązującym w roku 2020 poddano szczegółowej analizie. W niniejszym dokumencie uwzględniono również wytyczne dotyczące założeń i wskaźników podanych przez Ministerstwo Finansów oraz analizy obejmujące tendencję kształtowania się dochodów gminy oraz uwarunkowania w kształtowaniu się wydatków.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Damnica została sporządzona na lata 2021 – 2029, czyli na okres obejmujący zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania dłużne. Ujęto w niej sześć przedsięwzięć wieloletnich (zgodnie z załącznikiem nr 2), w tym jedno obejmujące wydatki bieżące oraz pięć obejmujących wydatki majątkowe. Są to następujące przedsięwzięcia:

1. „Srebrna sieć” – obejmuje wydatki bieżące w latach 2018 – 2021 o łącznym nakładzie finansowym wynoszącym 171 816,18 zł, w tym środki pochodzące ze środków europejskich 164 616,18 zł. W 2021 roku wprowadzono tylko środki własne (7 200,00 zł), zgodnie z zawartą umową partnerską o obowiązku kontynuowania zadania po zakończeniu dofinansowania projektu.
2. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Damnicy” – obejmuje wydatki majątkowe w latach 2020 – 2021 o łącznym nakładzie finansowym wynoszącym 415 000,00 zł (w całości środki własne). W 2021 roku wprowadzono kwotę 280 000,00 zł na kontynuację zadania.
3. „Budowa ul. M. Konopnickiej w miejscowości Damnica” – obejmuje wydatki majątkowe w latach 2020 – 2021 o łącznym nakładzie finansowym wynoszącym

- 458 900,00 zł (w całości środki własne – wkład własny). W 2021 roku wprowadzono kwotę 433 900,00 zł na kontynuację zadania, w roku 2020 poniesiono tylko wydatki w wysokości 25 000,00 zł na sporządzenie dokumentacji projektowej.
4. „Pomorskie Szlaki Kajakowe – rzeka Łupawa – Gmina Damnica” – obejmuje wydatki majątkowe w latach 2020 – 2021 o łącznym nakładzie finansowym wynoszącym 429 326,00 zł, w tym środki pochodzące ze środków europejskich 336 877,00 zł. Środki te zostaną wprowadzone w 2021 roku zgodnie z podpisaną umową, a także wkład własny gminy wynoszący 59 449,00 zł. W roku 2020 poniesiono wydatki na dokumentację projektową.
 5. „Budowa Kolumbarium na cmentarzu komunalnym w Damnicy” – obejmuje wydatki majątkowe w latach 2020 – 2021 o łącznym nakładzie finansowym wynoszącym 105 500,00 zł (w całości środki własne). W 2021 roku wprowadzono kwotę 100 000,00 zł na kontynuację zadania, w roku 2020 poniesiono tylko wydatki w wysokości 5 500,00 zł na sporządzenie dokumentacji projektowej.
 6. „Zakup witaczy” – obejmuje wydatki majątkowe w latach 2020 – 2021 o łącznym nakładzie finansowym wynoszącym 25 000,00 zł (w całości środki własne). W 2021 roku wprowadzono kwotę 10 000,00 zł na kontynuację zadania, w roku 2020 poniesiono wydatki w wysokości 15 000,00 zł.

II. Dochody

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2021 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2021 i wynosi 31 027 557,00 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 30 369 180,00 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 658 377,00 zł.

W celu opracowania wieloletniej prognozy na 2021 rok niezbędna była ocena wykonania budżetu za 2020 rok i w oparciu o nią oraz analizy kształtowania się poszczególnych źródeł dochodów, szacunkowe ustalenie wielkości poszczególnych wpływów.

Prezentowane w projekcie WPF dochody bieżące sporządzone zostały o dane przyjęte do opracowania budżetu gminy na 2021 rok, tj. o:

- załącznik do pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r., który ustala:

- dochody gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie gminy,
- część oświatową subwencji ogólnej,
- część wyrównawczą subwencji ogólnej.

- pismo Wojewody Pomorskiego nr FB-I.3110.9.1.2020.EP z dnia 23 października 2020 r., określające wysokość dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowane na podstawie porozumień oraz zadania własne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego,

- pismo Krajowego Biura Wyborczego nr DSŁ-3112-50/2020 z dnia 20 października 2020 r. w sprawie określenia środków na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2021 roku,

- obowiązujące umowy i porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, dotyczące przede wszystkim prowadzenia punktu nieodpłatnej pomocy prawnej,

- dochody otrzymywane przez jednostki organizacyjne gminy (m. in. wpływy z opłat za wodę i ścieki, pobyt dzieci w przedszkolach, wyżywienie, opłaty z najmu pomieszczeń itp.).

W celu oszacowania wielkości dochodów bieżących w latach 2021 – 2022 przyjęto następujące założenia:

- następował będzie wzrost dochodów bieżących ze względu na zwiększenie wpływów z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych oraz wpływów z podatku od nieruchomości ze względu na budowę elektrowni wiatrowej oraz farmy fotowoltaicznej,
- wpływy z tytułu kwoty subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wyznaczono na podstawie przewidywanego wykonania budżetu za rok 2020 oraz wykonania budżetu za lata poprzednie.

Od 2022 roku nieznacznie zwiększono wielkości dochodów bieżących przyjmując większe wpływy z podatku od nieruchomości, a także innych dochodów obserwując coroczny wzrost tych wielkości.

Prognoza dochodów majątkowych na rok 2021 obejmuje:

- w pływy ze sprzedaży mienia 250 000,00 zł,
- wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 7 000,00 zł,
- dofinansowanie z dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na budowę bezpłatnych punktów dostępu do internetu oraz budowę przystani kajakowej w miejscowości Damno, łącznie w wysokości 401 377,00 zł.

Ogółem dochody majątkowe wynoszą 658 377,00 zł.

Dochody majątkowe na lata następne zaplanowano tylko ze sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Nie planowano wpływów ze środków zewnętrznych, które gmina może pozyskać, ponieważ na dzień sporządzenia prognozy nie ma jeszcze podpisanych umów.

III. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2021 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2021 i wynosi 32 754 750,00 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 29 392 599,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 3 362 151,00 zł.

Wydatki bieżące budżetu gminy zostały oszacowane przy założeniu celowej, oszczędnej i racjonalnej gospodarki, pozwalającej na płynne zrealizowanie zadań, choć w dużym stopniu ograniczone ze względu na stronę dochodową budżetu. W planie wydatków bieżących mieszczą się wszystkie wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych oraz z innymi wydatkami nie inwestycyjnymi dotyczącymi wykonywania zadań gminy. Znajdują się tam głównie wynagrodzenia, opłaty za energię elektryczną, konserwację oświetlenia, wodę, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ubezpieczenia mienia, dotacje dla innych jednostek samorządu terytorialnego, obsługę Rady Gminy, jednostek pomocniczych itp.

Dla celów wyznaczenia kwot wydatków przeznaczonych na cele bieżące w poszczególnych latach wzięto pod uwagę planowane wielkości wydatków na obsługę długu uznając je za wartości zmienne w zależności od wysokości kwoty długu. Wydatki z tytułu udzielonych wieloletnich gwarancji i poręczeń w gminie nie występują.

W ramach wydatków majątkowych w roku 2021 zaplanowano tylko wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne i wieloletnie w kwocie 3 362 151,00 zł.

IV. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W roku 2021 wynik budżetu jest wartością ujemną, który zostanie sfinansowany przychodami z emisji papierów wartościowych w kwocie 1 227 193,00 zł oraz przychodami z wolnych środków w kwocie 500 000,00 zł, które są niewykorzystanymi środkami z 2020 roku pochodzącymi

z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. W latach 2022 – 2029 wynik budżetu jest wartością dodatnią, który przeznaczony zostanie w pierwszej kolejności na wykup obligacji zgodnie z zawartymi umowami, a w drugiej kolejności na wydatki majątkowe.

V. Przychody

Przychody w roku budżetowym 2021 zaplanowano w wysokości 3 149 693,00 zł. Kwotę tą stanowią środki z emisji obligacji komunalnych w kwocie 2 649 693,00 zł oraz wolne środki w kwocie 500 000,00 zł. Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu w wysokości 1 227 193,00 zł, a także spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz obligacji w kwocie łącznej 1 422 500,00 zł, w tym: kredyty 505 500,00 zł, obligacje 917 000,00 zł.

VI. Rozchody

Spłaty długu Gminy Damnica w latach 2021 – 2029 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów oraz wykupu obligacji, wynikających z umów, a także planowanych spłat kredytów. Kwota rozchodów w poszczególnych latach kształtuje się następująco:

- w 2021 r. – kwota 1 422 500,00 zł, w tym: kredyty 505 000,00 zł, emisja obligacji 917 000,00 zł,
- w 2022 r. – kwota 1 800 000,00 zł, w tym: emisja obligacji 1 800 000,00 zł,
- w 2023 r. – kwota 1 861 000,00 zł, w tym: emisja obligacji 1 861 000,00 zł,
- w 2024 r. – kwota 1 800 000,00 zł, w tym: emisja obligacji 1 800 000,00 zł,
- w 2025 r. – kwota 1 489 000,00 zł, w tym: emisja obligacji 1 489 000,00 zł,
- w 2026 r. – kwota 1 250 000,00 zł, w tym: emisja obligacji 1 250 000,00 zł,
- w 2027 r. – kwota 1 250 000,00 zł, w tym: emisja obligacji 1 250 000,00 zł,
- w 2028 r. – kwota 750 000,00 zł, w tym: emisja obligacji 750 000,00 zł,
- w 2029 r. – kwota 499 693,00 zł, w tym: emisja obligacji 499 693,00 zł.

VII. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2021- 2029 spełniają warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekraczają dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań. Wynika z tego, że Gmina Damnica wykazuje prawidłowy poziom zadłużenia.

Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Damnica wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Dodatkowe korekty w trakcie realizacji budżetu umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Pewnych trudności dostarcza fakt, że prognoza musi zostać uchwalona do 2029 roku, gdy występuje duże ryzyko prognozowania w tak odległym horyzoncie czasowym. Pomimo tych trudności zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy Damnica.