

ZARZĄDZENIE NR 110/2016
WÓJTA GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI
z dnia 14 listopada 2016 r.

**w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Pruszcz Gdański**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały Rady Gminy Pruszcz Gdański w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański na lata 2017-2037, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały, o którym mowa w § 1, wraz z materiałami towarzyszącymi, Wójt Gminy przedstawi Radzie Gminy Pruszcz Gdański oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku w terminie do dnia 15 listopada 2016 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Magdałena Kotodziejczak

UCHWAŁA NR/.
RADY GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446 i 1579) oraz art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.¹), uchwala się co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pruszcz Gdański na lata 2017 – 2037, w treści załącznika nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć na lata 2017-2020, w treści załącznika nr 2 do uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2

2. Upoważnia się Wójta 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 do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Pruszcz Gdański uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 i 2 niniejszego paragrafu.

§ 3. Traci moc uchwała nr XV/128/2015 z dnia 18 grudnia 2015 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański wraz ze zmianami.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626 i poz. 1877, z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890 i poz. 2150 oraz z 2016 r. poz. 195, poz., 1257 oraz poz. 1454.

WIELOLETNIA PROGNOZA GMINY PRUSZCZ C

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	Dochody ogółem	137 991 930,00	140 060 300,00	142 160 710,00	144 191 620,00	146 354 490,00	148 549 800,00	150 778 100,00	151 778 100,00	152 453 100,00	152 399 031,00	152 399 031,00
1.1	Dochody bieżące	137 891 930,00	139 960 300,00	142 060 710,00	144 191 620,00	146 354 490,00	148 549 800,00	150 778 100,00	151 778 100,00	152 453 100,00	152 399 031,00	152 399 031,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	135 971 100,00	137 180 800,00	138 402 600,00	139 636 626,00	140 882 900,00	142 141 800,00	143 413 200,00	144 913 200,00	145 994 300,00	147 304 200,00	148 399 031,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	120 971 100,00	122 180 800,00	123 402 600,00	124 636 626,00	125 882 900,00	127 141 800,00	128 413 200,00	129 913 200,00	130 994 300,00	132 304 200,00	132 399 031,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 260 000,00	1 190 000,00	1 090 000,00	990 000,00	850 499,00	699 911,00	526 835,00	365 570,00	2 137 290,00	94 000,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	1 242 107,00	1 174 439,00	1 086 123,00	979 081,00	850 499,00	699 911,00	526 835,00	365 570,00	2 137 290,00	94 000,00	0,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	16 000 000,00
3	Wynik budżetu	2 020 830,00	2 879 500,00	3 758 110,00	4 554 994,00	5 471 590,00	6 408 000,00	7 364 900,00	6 864 900,00	6 458 800,00	5 094 831,00	4 000 000,00
4	Przychody budżetu	3 979 170,00	3 120 500,00	1 241 890,00	445 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 979 170,00	3 120 500,00	1 241 890,00	445 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	6 000 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 471 590,00	6 408 000,00	7 364 900,00	6 864 900,00	6 458 800,00	5 094 831,00	4 000 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	6 000 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 471 590,00	6 408 000,00	7 364 900,00	6 864 900,00	6 458 800,00	5 094 831,00	4 000 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	52 855 625,00	49 976 125,00	46 218 015,00	41 663 021,00	36 191 431,00	29 783 431,00	22 418 531,00	15 553 631,00	9 094 831,00	4 000 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	16 920 830,00	17 779 500,00	18 658 110,00	19 554 994,00	20 471 590,00	21 408 000,00	22 364 900,00	21 864 900,00	21 458 800,00	20 094 831,00	20 000 000,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	16 920 830,00	17 779 500,00	18 658 110,00	19 554 994,00	20 471 590,00	21 408 000,00	22 364 900,00	21 864 900,00	21 458 800,00	20 094 831,00	20 000 000,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,25%	5,12%	4,28%	4,15%	4,32%	4,78%	5,23%	4,76%	5,64%	3,40%	2,62%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,25%	5,12%	4,28%	4,15%	4,32%	4,78%	5,23%	4,76%	5,64%	3,40%	2,62%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,25%	5,12%	4,28%	4,15%	4,32%	4,78%	5,23%	4,76%	5,64%	3,40%	2,62%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	12,33%	12,77%	13,20%	13,56%	13,99%	14,41%	14,83%	14,41%	14,08%	13,19%	13,12%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	11,47%	11,90%	12,33%	12,77%	13,18%	13,58%	13,99%	14,41%	14,55%	14,44%	13,89%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	11,47%	11,90%	12,33%	12,77%	13,18%	13,58%	13,99%	14,41%	14,55%	14,44%	13,89%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	2 020 830,00	2 879 500,00	3 758 110,00	4 554 994,00	5 471 590,00	6 408 000,00	7 364 900,00	6 864 900,00	6 458 800,00	5 094 831,00	4 000 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 020 830,00	2 879 500,00	3 758 110,00	4 554 994,00	5 471 590,00	6 408 000,00	7 364 900,00	6 864 900,00	6 458 800,00	5 094 831,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI NA LATA 2017-2037

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie									
		2014	2015	2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochoły ogółem	89 294 376,11	97 108 701,81	112 721 475,46	116 323 894,00	121 234 590,00	120 699 215,00	122 508 204,00	124 344 325,00	126 207 990,00	128 099 610,00	130 019 600,00	131 968 400,00	133 946 400,00	135 954 120,00
1.1	Dochoły bieżące	87 327 184,32	94 430 300,20	110 125 826,46	114 839 688,00	121 016 490,00	120 599 215,00	122 408 204,00	124 244 325,00	126 107 990,00	127 999 610,00	129 919 600,00	131 868 400,00	133 846 400,00	135 854 120,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	22 281 201,00	26 000 717,00	28 000 000,00	26 000 000,00	32 000 000,00	32 480 000,00	32 967 200,00	33 461 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 526 685,12	1 598 508,43	1 605 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 522 500,00	1 545 338,00	1 568 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	28 973 263,61	30 590 215,03	29 434 228,00	30 601 415,00	30 278 541,00	30 732 720,00	31 193 710,00	31 661 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	15 841 885,54	17 918 352,80	17 916 000,00	19 201 593,00	18 970 000,00	19 254 550,00	19 543 368,00	19 836 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	19 445 631,00	22 299 811,00	24 159 804,00	24 159 804,00	27 071 451,00	27 477 523,00	27 889 686,00	28 308 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	11 589 933,85	10 772 282,25	24 439 991,46	29 227 511,00	27 966 968,00	28 386 472,00	29 244 454,00	29 244 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym	1 967 191,79	2 678 401,61	2 595 649,00	1 484 206,00	218 100,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	127 323,76	176 123,95	1 244 476,00	61 951,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 613 558,88	2 412 667,00	913 429,00	893 429,00	18 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	92 507 213,25	102 523 599,17	127 662 059,46	118 791 228,00	139 646 617,00	128 608 700,00	129 714 800,00	129 831 900,00	130 960 200,00	132 099 800,00	133 250 800,00	132 413 300,00	133 587 500,00	134 773 400,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	67 730 454,62	71 055 227,33	94 606 094,46	93 676 737,00	109 513 546,00	110 608 700,00	111 714 800,00	112 831 900,00	113 960 200,00	115 099 800,00	116 250 800,00	117 413 300,00	118 587 500,00	119 773 400,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	240 000,00	0,00	380 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	458 282,75	311 198,00	500 000,00	360 000,00	480 000,00	785 000,00	915 000,00	1 043 000,00	1 155 000,00	1 270 000,00	1 335 000,00	1 335 000,00	1 340 000,00	1 300 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	458 282,75	301 198,00	450 000,00	350 000,00	470 000,00	777 500,00	904 750,00	1 033 708,00	1 145 385,00	1 239 389,00	1 315 323,00	1 325 778,00	1 317 344,00	1 289 597,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	24 776 758,63	31 468 371,84	33 055 965,00	25 114 491,00	30 133 071,00	18 000 000,00	18 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
3	Wynik budżetu	-3 212 837,14	-5 414 897,36	-14 940 584,00	-2 467 334,00	-18 412 027,00	-7 909 485,00	-7 206 596,00	-5 487 575,00	-4 752 210,00	-4 000 190,00	-3 231 200,00	-444 900,00	358 900,00	1 180 720,00
4	Przychody budżetu	13 357 160,88	14 117 111,71	17 040 584,00	10 440 584,00	20 912 027,00	12 409 485,00	11 706 596,00	11 487 575,00	10 752 210,00	10 000 190,00	9 231 200,00	6 444 900,00	5 641 100,00	4 819 280,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	310 777,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	310 777,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	13 003 763,30	7 938 049,84	6 440 584,00	6 440 584,00	5 912 027,00	4 409 485,00	1 706 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	2 902 060,14	0,00	4 440 584,00	0,00	3 412 027,00	3 909 485,00	1 706 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	6 000 000,00	10 500 000,00	4 000 000,00	15 000 000,00	8 000 000,00	10 000 000,00	11 487 575,00	10 752 210,00	10 000 190,00	9 231 200,00	6 444 900,00	5 641 100,00	4 819 280,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	5 414 897,36	10 500 000,00	4 000 000,00	15 000 000,00	8 000 000,00	5 487 575,00	4 752 210,00	4 000 190,00	3 231 200,00	444 900,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	42 620,57	179 061,87	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	42 620,57	179 061,87	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 206 273,90	2 024 800,00	2 100 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 036 160,52	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	170 113,38	24 800,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	11 000 000,00	15 000 000,00	23 500 000,00	17 000 000,00	29 500 000,00	33 000 000,00	38 500 000,00	43 987 575,00	48 739 785,00	52 739 975,00	55 971 175,00	56 416 075,00	56 057 175,00	54 876 455,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	19 596 729,70	23 375 072,87	15 519 732,00	21 162 951,00	11 502 944,00	9 990 515,00	10 693 404,00	11 412 425,00	12 147 790,00	12 899 810,00	13 668 800,00	14 455 100,00	15 258 900,00	16 080 720,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	32 911 270,01	31 313 122,71	21 960 316,00	27 603 535,00	17 414 971,00	14 400 000,00	12 400 000,00	11 412 425,00	12 147 790,00	12 899 810,00	13 668 800,00	14 455 100,00	15 258 900,00	16 080 720,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,79%	2,37%	2,39%	2,02%	2,76%	4,50%	4,41%	5,66%	5,66%	5,65%	5,63%	5,55%	5,46%	5,36%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,79%	2,37%	2,39%	2,02%	2,76%	4,50%	4,41%	5,66%	5,66%	5,65%	5,63%	5,55%	5,46%	5,36%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,79%	2,37%	2,39%	2,02%	2,76%	4,5								

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2017-2020

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)				80341215	26406586	18351841	10411182	3580000	50768477
1.a	- wydatki bieżące				31945241	8890156	7141187	5411182	3580000	17040393
1.b	- wydatki majątkowe				48395974	17516430	11210654	5000000	0	33728084
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:				2045492	1489086	422017	0	0	2038493
1.1.1	- wydatki bieżące				2027392	1470986	422017	0	0	2020393
1.1.1.1	Nowa Szansa - Program reintegracji społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym w Gminie Pruszcz Gdański - aktywizacja społeczna i zawodowa osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pruszczu Gdańskim z siedzibą w Ciepłowie	2016	2017	148475	21085	0	0	0	148475
1.1.1.2			Wsparcie procesu kształcenia kompetencji kluczowych u uczniów poprzez wdrożenie kreatywnych i innowacyjnych form i metod nauczania w szkołach Gminy Pruszcz Gdański							
1.1.2	- wydatki majątkowe				18100	18100	0	0	0	18100
1.1.2.1	Wsparcie procesu kształcenia kompetencji kluczowych u uczniów poprzez wdrożenie kreatywnych i innowacyjnych form i metod nauczania w szkołach Gminy Pruszcz Gdański	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2018	18100	18100	0	0	0	18100
1.2			Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:							
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				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						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				78295723	24917500	17929824	10411182	3580000	48729984
1.3.1	- wydatki bieżące				29917849	7419170	6719170	5411182	3580000	15020000
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2020	4720000	1180000	1180000	1180000	1180000	4720000
1.3.1.2	Lokalny transport zbiorowy - zakup usług transportowych -	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2020	9600000	2400000	2400000	2400000	2400000	9600000
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Pruszcz Gdański	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2013	2019	13723992	3139170	3139170	1831182	0	0
1.3.1.6	Utrzymanie zimowe dróg gminnych	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2017	1873857	700000	0	0	0	700000
1.3.2	- wydatki majątkowe				48377874	17498330	11210654	5000000	0	33709984
1.3.2.1	Budowa boiska wielofunkcyjnego w Wojanowie	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2017	300000	280000	0	0	0	280000
1.3.2.2	Budowa centrum administracyjno-usługowego w Juszkowie (urząd gminy, przedszkole, żłobek) - wzrost efektywności świadczenia usług dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2019	10085000	3085000	5000000	2000000	0	10000000
1.3.2.4	Budowa obiektu szkolnego w Kowalich na terenie Gminy Kolbudy przy ul. Apollina - zapewnienie bazy do nauczania podstawowego	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2019	10000000	4000000	3000000	3000000	0	10000000
1.3.2.5	Budowa oświetlenia ulicy Droga Słowackiego w Rokimnicy (z kierunku Roszkowa do ulicy Koraliowej) - poprawa warunków bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2017	79000	70000	0	0	0	79000
1.3.2.10	Budowa ulic w Rotmanca (po stronie kościoła) - CEL: poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym i pieszym	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2017	7348229	900000	0	0	0	900000
1.3.2.13	Budowa ulicy Kolonia i Czeremchowej (173687G) w Jagatowie wraz z oświetleniem - poprawa bezpieczeństwa w	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2013	2017	5993535	1020000	0	0	0	1020000

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						
	<i>ruchu pieszym i kołowym</i>									
1.3.2.14	Budowa ulicy Krysztalowej (173581G), Źródlanej (173582G), Koralowej, Diamentowej, Bajecznej i Tęczowej j w Wiślicze - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2013	2017	1570000	400000	0	0	0	400000
1.3.2.16	Budowa ulicy Polnej w Roszkowie - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2017	1000000	900000	0	0	0	900000
1.3.2.17	Budowa ulicy Zielonej (173218G) w Łęgowie - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2018	2670000	1500000	1000000	0	0	2500000
1.3.2.18	Budowa zbiornika retencyjnego B1 wraz z regulacją Potoku Borkowskiego - ochrona przeciwpowodziowa	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2017	2670000	1630000	0	0	0	1630000
1.3.2.19	Koncepcja budowy kolektora sanitarnego (na obszarze gminy Pruszcz Gdański) - odprowadzającego ścieki z terenu gmin wiejskich: Suchy Dąb, Pszczółki, Pruszcz Gdański oraz miasta Pruszcz Gdański bezpośrednio do Oczyszczalni Wschód -	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2017	39000	39000	0	0	0	39000
1.3.2.20	Modernizacja oświetlenia ul. inż. A. Hoffmanna w Straszynie - poprawa warunków bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2017	40000	30000	0	0	0	40000
1.3.2.21	Projekt techniczny budowy ulic Jowisza, Marsa, Neptuna Merkurego i Plutona w Straszynie - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2017	80000	80000	0	0	0	80000
1.3.2.22	Projekt techniczny budowy ulicy Łąkowej (173590G) w Wiślicze wraz z odwodnieniem polderów - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2017	230000	180000	0	0	0	180000
1.3.2.28	Przebudowa oświetlenia ulicy Słonecznej w Rokitnicy - poprawa warunków bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2017	85000	70000	0	0	0	70000
1.3.2.30	Przebudowa ulicy Rataja w Rusocinie - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2017	700000	700000	0	0	0	700000

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						
1.3.2.31	Budowa zbiornika retencyjnego R1 w Rotmance - Ochrona przeciwpowodziowa	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2013	2018	558626	100000	435000	0	0	535000
1.3.2.33	Pomorskie Szlaki Kajakowe - Szlakiem Raduni - Ukierunkowanie ruchu turystycznego na obszarach cennych przyrodniczo oraz oprawa stanu środowiska naturalnego na tych terenach	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2017	37000	27000	0	0	0	27000
1.3.2.34	Pomorskie Szlaki Kajakowe - Szlak Motławy i Martwej Wisły - Ukierunkowanie ruchu turystycznego na obszarach cennych przyrodniczo oraz oprawa stanu środowiska naturalnego na tych terenach	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2017	109000	75000	0	0	0	75000
1.3.2.35	Pomorskie trasy rowerowe o znaczeniu międzynarodowym (R-10) i Wisłana Trasa Rowerowa (R-9) - Połączenie turystyki aktywnej z turystyką kulturalną i przyrodniczą	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2017	565000	450000	0	0	0	450000
1.3.2.36	Rozbudowa stacji wodnej w Wiślicie - Rozwój turystyki wodnej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2018	784984	452330	265654	0	0	784984
1.3.2.37	Budowa ulicy Ofiar 10 Kwietnia, Kaszlanowej, Brzozowej i Nowej w Borkowie - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2018	2805000	1500000	1000000	0	0	2500000
1.3.2.38	Budowa węzłów integracyjnych Pruszcz Gdański, Ciepłowo i Pszczółki wraz z trasami dojazdowymi - Integracja przystanków kolejowych z układem dróg lokalnych oraz systemem komunikacyjnym w ramach GOM	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2018	628500	10000	510000	0	0	520000

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pruszcz Gdański

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pruszcz Gdański przygotowana została na lata 2017-2037. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz.885 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W celach informacyjnych, w Wieloletniej Prognozie Finansowej wykazano dane z wykonania budżetu za lata 2014-2015, plan na dzień 30 września 2016 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za rok 2016, służące do wyliczenia limitu zadłużenia o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Ze względu na *realistyczność* wieloletniej prognozy finansowej, o której mowa w art. 226 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, omówiono wartości tylko z lat 2017-2020, ponieważ planowanie na dalsze lata obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

PROGNOZA DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Dochody gminy Pruszcz Gdański wykazano z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, z wyszczególnieniem dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące będą wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (art. 242 ustawy o finansach publicznych).

Założono wzrost dochodów bieżących we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową. Do wyszacowania dochodów bieżących w poszczególnych latach przyjęto następujące wskaźniki:

- dla roku 2017 - według dochodów ujętych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2017,
- dla lat 2018-2037 – średnio 1,5%.

Prognoza dochodów bieżących obejmuje dochody własne, dotacje z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań własnych, udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (PIT, CIT), subwencje ogólne z budżetu państwa.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano dochody ze sprzedaży mienia komunalnego. Należy jednak mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości. Istotnym jest fakt, iż niewykonanie tych dochodów nie stanowi zagrożenia dla sytuacji finansowej gminy.

W roku 2017 zaplanowano dochody (bieżące i majątkowe) przeznaczone na dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków europejskich wyłącznie na podstawie podpisanych umów z instytucją zarządzającą na realizację projektów:

- 1) Nowa Szansa - Program reintegracji społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym w Gminie Pruszcz Gdański - aktywizacja społeczna i zawodowa osób zagrożonych wykluczeniem społecznym - projekt realizowanych z dofinansowaniem 85%.
- 2) Wsparcie procesu kształcenia kompetencji kluczowych u uczniów poprzez wdrożenie kreatywnych i innowacyjnych form i metod nauczania w szkołach Gminy Pruszcz Gdański" - projekt realizowanych z dofinansowaniem 95%.

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji Gmina złożyła również wniosek o dofinansowanie projektu konkursowego w ramach RPO WP (edukacja przedszkolna). Rozstrzygnięcie konkursu nastąpi w drugiej połowie listopada br i w przypadku otrzymania dofinansowania – zostaną wprowadzone autopoprawki do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i projektu uchwały budżetowej na rok 2017. Oczekujemy również na ogłoszenie przez instytucje finansujące naborów wniosków o dofinansowanie projektów, którymi jesteśmy zainteresowani.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt uchwały budżetowej. W kolejnych latach przyjęto wzrost średnio o 1,0%.

W ramach wydatków bieżących wyszczególnia się:

- *Wydatki na obsługę długu* (odsetki) zaplanowano na podstawie harmonogramu wykupu obligacji komunalnych, z uwzględnieniem kosztów obsługi obligacji planowanych do wyemitowania w roku 2016 i 2017. Do wyliczenia kosztów obsługi zadłużenia przyjęto oprocentowanie według zawartych umów.
- *Wydatki z tytułu udzielenia poręczeń* planuje się w kwotach wynikających z podpisanych zobowiązań (Gmina Pruszcz Gdański jest poręczycielem spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW przez spółkę Eksploatator).
- *Wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - w roku 2017 zaplanowano podwyżkę wynagrodzeń o 1,3% dla nauczycieli zatrudnionych w jednostkach oświatowych gminy Pruszcz Gdański. Nie zaplanowano podwyżki wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w gminnych jednostkach organizacyjnych. W latach 2018 - 2020 przyjęto 1% wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. W pozycji tej zostały również ujęte wynagrodzenia organu wykonawczego gminy Pruszcz Gdański (wójta) wraz ze składkami od nich naliczanymi.
- *Wydatki związane z funkcjonowaniem organów* jst obejmują wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin” (gdzie ujęto wydatki inwestycyjne związane z budową nowej siedziby urzędu).
- *Przedsięwzięcia* w latach 2017-2020 zostały zaplanowane w kwotach wynikających z załącznika nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański.
- *Pozostałe wydatki* dotyczące realizacji zadań statutowych jednostek organizacyjnych obejmują wszystkie wydatki bieżące nie ujęte w innych pozycjach. Założono wzrost wydatków z tego tytułu we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową o średnio o 1,5%.

W ramach *wydatków majątkowych* zaplanowano wydatki na realizację przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Pruszcz Gdański) oraz na wydatki na inwestycje jednoroczne (ujęte w załączniku nr 6 do projektu uchwały budżetowej na rok 2017).

Wynik budżetu:

Pozycja 3 *Wynik budżetu* jest różnicą pomiędzy zaplanowanymi dochodami ogółem (pozycja 1), a wydatkami ogółem (pozycja 2). Wynik budżetu może stanowić nadwyżkę lub deficyt w danym roku budżetowym. W latach 2017 - 2020 nie planuje się uzyskania nadwyżki budżetowej. Planowany deficyt na koniec roku 2017 wynosi 18.412.027 zł, ale przewiduje się jego systematyczne obniżanie w ciągu roku budżetowego poprzez zmniejszanie planu wydatków o kwoty zaoszczędzone w postępowaniach przetargowych.

Przychody:

W latach 2017-2030 przewiduje się zaciągnięcie nowych kredytów i emisję obligacji komunalnych, w tym w roku 2017 w wysokości 15.000.000 zł, w roku 2018 w wysokości 8.000.000 zł, a w roku 2019 w wysokości 10.000.000 zł., w roku 2020 w wysokości 11.484.575 zł, w roku 2021 w wysokości 10.752.210 zł, w roku 2022 w wysokości 10.000.160 zł, w roku 2023 w wysokości 9.231.200 zł, w roku 2024 w wysokości 6.444.900 zł, w roku 2025 w wysokości 5.641.100 zł, w roku 2026 w wysokości 4.819.280 zł, w roku 2027 w wysokości 3.979.170 zł, w roku 2028 w wysokości 3.120.500 zł, w roku 2029 w wysokości 1.241.890 zł, w roku 2030 w wysokości 445.006 zł. Nowe zobowiązania będą przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętego długu oraz na sfinansowanie wydatków majątkowych. Końcowy termin spłaty wszystkich planowanych do zaciągnięcia kredytów i obligacji komunalnych to rok 2037.

Przy czym, jak wspomniano na wstępie niniejszych objaśnień, ze względu na *realistyczność* wieloletniej prognozy finansowej, planowanie na dalsze lata niż rok 2020 obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

We wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową nie planuje się zaciągnięcia pożyczek i emisji obligacji oraz kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu obligacji.

W związku z brakiem przychodów z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE nie przewiduje się również rozchodów z tego tytułu w całym okresie prognozy.

W latach 2017-2020 nie planuje się pożyczek do udzielenia.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

Planowany deficyt jednostki samorządu terytorialnego może być finansowany z następujących źródeł:

- z zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- z emisji obligacji,
- ze spłat udzielonych pożyczek,
- nadwyżki budżetowej z lat poprzednich,
- wolnych środków.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: *dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.*

W związku z brakiem przychodów i rozchodów z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE nie przewiduje się długu na koniec roku z tego tytułu, we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług do spłaty w danym roku jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Począwszy od roku 2014 jednostki samorządu terytorialnego obowiązują przestrzeganie ograniczeń zadłużenia według relacji określonej w art.243 ustawy o finansach publicznych, gdzie *wskaźnik spłaty zadłużenia budżetu w danym roku*, obliczany dla danego roku jako suma spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych (R), odsetek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji (O) podzielonych przez dochody ogółem danego roku (D), czyli część wzoru z art. 243 ustawy finansach publicznych w treści $(R+O)/D$ może być \leq od *indywidualnego limitu zadłużenia* dla danego roku, który jest średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat: dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku pomniejszonych o wydatki bieżące, podzielonych przez dochody ogółem dla danego roku. W wierszach od 9.1 do 9.7.1 przedstawiono spełnienie wskaźnika spłaty dla każdego roku objętego prognozą.

Uzasadnienie

Obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej przez jednostkę samorządu terytorialnego wynika z art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Zgodnie z tym przepisem wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.