

UCHWAŁA NR 20 / IV / 2019
RADY GMINY KLUKI
z dnia 23 stycznia 2019

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluki
na lata 2019 - 2022.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432) art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz.1366, poz.1669, poz. 1693, poz. 2245, poz. 2354) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 92), **Rada Gminy Kluki uchwala, co następuje:**

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kluki na lata 2019-2022, zgodnie z załącznikami nr 1 i 2 oraz objaśnieniami.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Klukach .

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluki na lata 2019 - 2022

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tego:								
			w tym:						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)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące			
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	
2019	18 014 912,90	17 330 545,90	4 396 269,00	5 100,00	3 677 292,00	2 690 515,00	4 413 767,00	3 861 782,00	684 367,00	0,00	684 367,00
2020	17 721 040,00	17 721 040,00	4 497 300,00	5 337,00	3 689 441,00	2 752 400,00	4 529 554,00	3 950 600,00	0,00	0,00	0,00
2021	18 128 000,00	18 128 000,00	4 600 700,00	5 459,00	3 774 300,00	2 949 215,00	4 633 733,00	4 337 020,00	0,00	0,00	0,00
2022	18 545 000,00	18 545 000,00	4 706 000,00	5 560,00	3 861 000,00	3 017 000,00	4 740 000,00	4 436 700,00	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. 895 z póź. 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 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.

Lp	3	4	4.1	w tym:		4.2	4.2.1	4.3	w tym:		4.4	w tym:	
				4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu x				4.3.1	4.4.1			
2019	-943 722,63	1 207 715,79	84 032,71	43 722,63	223 683,08	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	5	5.1	z tego:				5.2	6	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			w tym:							8.1	8.2
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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 6) x					
Lp		5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
2019	263 993,16	263 993,16	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	1 072 637,32	1 380 353,11	
2020	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 471 040,00	1 471 040,00	
2021	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	1 558 000,00	1 558 000,00	
2022	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 595 000,00	1 595 000,00	

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. 1458 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przyszłych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspędających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki, bieżące, do dochodów budżetu ustalonej dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	1,55%	0,00	1,55%	5,95%	12,21%	11,99%	TAK	TAK
2020	1,90%	0,00	1,90%	8,30%	10,03%	9,81%	TAK	TAK
2021	1,80%	0,00	1,80%	8,59%	8,30%	8,09%	TAK	TAK
2022	1,76%	0,00	1,76%	8,60%	7,61%	7,61%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyliczenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyliczenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyliczenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Lp	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6
							11.3.1	11.3.2			
2019	0,00	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	6 849 691,00	1 822 802,00	1 393 869,88	0,00	1 393 869,88	0,00	1 284 857,07	22 000,00
2020	300 000,00		300 000,00	6 975 000,00	1 863 511,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 040,00	20 000,00
2021	300 000,00		300 000,00	7 114 000,00	1 906 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 258 000,00	20 000,00
2022	300 000,00		300 000,00	7 256 200,00	1 950 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 295 000,00	20 000,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wyraża 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 (rozdział 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
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
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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
2019	0,00	0,00	0,00	405 367,00	405 367,00	405 367,00	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

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 wyłączenie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:				
		12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
2019	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	537 070,01	405 367,00	405 367,00	131 703,01	131 703,01	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	0,00	0,00
2021		0,00	0,00	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	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 przysługujące dochodu, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdoskonaleniowego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku													
		w tym:													
Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawarciem po dniu 1 stycznia 2013 r. umów na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z dotacji państwowych, w tym: 50% środków w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7					
		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
		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
		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
2022	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	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do WPF na lata 2019 - 2022

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 205 150,64	1 393 869,88	0,00	0,00	0,00	537 070,01
1 a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 b	- wydatki majątkowe				2 205 150,64	1 393 869,88	0,00	0,00	0,00	537 070,01
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:				541 620,01	537 070,01	0,00	0,00	0,00	537 070,01
1 1 1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 1 1 1	- wydatki majątkowe				541 620,01	537 070,01	0,00	0,00	0,00	537 070,01
1 1 2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 1 2 1	Budowa gminnego targowiska w Kulkach (dz.1234/3) - tworzenie, ulepszenie i rozwijanie usług lokalnych	URZĄD GMINY KLUKI	2018	2019	541 620,01	537 070,01	0,00	0,00	0,00	537 070,01
1 2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 2 1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 2 2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				1 664 530,63	856 799,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 1 1	- wydatki majątkowe				1 664 530,63	856 799,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 3	Rozbudowa i przebudowa Szkoły Podstawowej w Kaszewicach o salę gimnastyczną	URZĄD GMINY KLUKI	2014	2019	1 627 630,63	819 899,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 4	Opracowanie dokumentacji projekt na budowę sali gimnast. przy Szkole Podst. w Parznie -	URZĄD GMINY KLUKI	2018	2019	36 900,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia do Uchwały Nr20/ IV/2019 z dnia 23.01.2019 r w sprawie zmiany
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluki na lata 2019-2022.**

W wykazie przedsięwzięć finansowanych z wydatków majątkowych na lata 2019-2022 zmienia się limit wydatków na 2019 r. do kwoty **1 393 869,88 zł.**

Objaśnienia kwot przyjmowanych na planowane do realizacji przedsięwzięcia

Do wykazu przedsięwzięć wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. "Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Parznie" - **36 900,00 zł.**

Wprowadzenie tego przedsięwzięcia jest konieczne w związku z podpisaną w 2018 r. umową na wykonanie tego zadania, lecz jego nie wykonanie do dnia 31.12.2018 r. i przejściem zobowiązania z tego tytułu na 2019 r.

Objaśnienia do kwot przychodów i rozchodów WPF

Do wyliczenia kwoty długu przyjęto przewidywane wykonanie budżetu za 2018 r. Po zmianach w okresie objętym prognozą kwota długu wyniesie:

- w 2019 roku planowana kwota długu - 900 000 zł;
- w 2020 roku planowana kwota długu - 600 000 zł;
- w 2021 roku planowana kwota długu - 300 000 zł;
- w 2022 roku planowana kwota długu - 0,00 zł.

W latach 2020 - 2022 planuje się nadwyżki dochodów nad wydatkami, które planuje się przeznaczyć na spłatę planowanych rat kapitałowych kredytów i pożyczek .

Planowane rozchody budżetu w latach objętych prognozą odpowiednio wyniosą :

- 2019 r. kwota 263 993,16 zł;
- 2020 r. kwota 300 000,00 zł;
- 2021 r. kwota 300 000,00 zł;
- 2022 r. kwota 300 000,00 zł.

Plan dochodów budżetu na 2019 rok wynosi **18 014 912,90 zł;**

Plan wydatków budżetu na 2019 rok wynosi **18 958 635,53 zł;**

Różnica to planowany deficyt budżetu w kwocie - **943 722,63 zł** , który planuje się pokryć:

- z kredytu, pożyczki w kwocie 900 000,00 zł;
- z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych 43 722,63 zł.