

UCHWAŁA NR 28 / VI / 2019
RADY GMINY KLUKI
z dnia 01 marca 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, poz. 2500) 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, poz. 2500) 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 uchwała, co następuje:**

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

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

*Dokument podpisany
elektronicznie*

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	w tym:		Podatki i opłaty 3)	z tego:		Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych			z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1.1	1.1.2		1.1.3.1	1.1.4			
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	18 098 912,90	4 396 269,00	5 100,00	3 677 292,00	2 690 515,00	4 413 767,00	3 861 782,00	768 367,00	0,00	768 367,00
2020	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	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	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) Wzrost 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 póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się także dla lat wykraczających poza minimum 5-letni okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
 3) W pozycji wykazuje się kodowy rozdział podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem X	Wydatki bieżące X	z tego:										
				z tytułu poręczeń i gwarancji X		w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		wydatki na obsługę długu X		w tym:		Wydatki majątkowe X
				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	2.1.3.2			
2019	19 063 635,53	16 286 720,09	0,00	0,00	X	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 776 915,44		
2020	17 421 040,00	16 250 000,00	0,00	0,00	X	36 890,00	36 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 258 000,00		
2021	17 628 000,00	16 570 000,00	0,00	0,00	X	25 945,00	25 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 295 000,00		
2022	18 245 000,00	16 950 000,00	0,00	0,00	X	25 945,00	25 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 295 000,00		

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

Lp	3	4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:		4.4	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu X	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu X	4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu X	4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu X	4.4.1
2019	-964 722,63	1 228 715,79	64 722,63	64 722,63	0,00	263 993,16	0,00	900 000,00	0,00	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	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	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	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	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:						Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
				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					
5	5.1	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	1 043 825,81	1 372 541,60	
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 rozycji 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 przychodowych.

7) Skorygowane wydatki bieżące w szczególności powiększenia o inne wydatki budżetowe 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

Wszechnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzorzonego 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 współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających 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 współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów budżetu, ustalony 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 wykonane 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 współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonane roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	1,54%	1,54%	0,00	1,54%	5,77%	12,21%	12,10%	TAK	TAK
2020	1,90%	1,90%	0,00	1,90%	8,30%	9,97%	9,86%	TAK	TAK
2021	1,80%	1,80%	0,00	1,80%	8,59%	8,24%	8,14%	TAK	TAK
2022	1,76%	1,76%	0,00	1,76%	8,60%	7,55%	7,55%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 38 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.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Lp	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej (10)	w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	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
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1				11.1	11.2			
2019	0,00	0,00	6 852 391,00	1 822 802,00	1 393 869,88	0,00	0,00	1 393 869,88	0,00	1 151 040,00	20 000,00
2020	300 000,00	300 000,00	6 975 000,00	1 863 511,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 238 000,00	20 000,00
2021	300 000,00	300 000,00	7 114 000,00	1 908 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 000,00	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	0,00	1 275 000,00	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 koszty 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 75022).
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											
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wyłączone z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
	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		
											Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane 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		
2019	0,00	0,00	0,00	405 367,00	405 367,00	405 367,00	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

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.

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 wyrikające 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	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
		12.4	12.4.1			12.5	12.5.1		12.6	12.6.1		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
2019	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	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	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	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

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 przynajmniej częściowo dofinansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskankontrowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącej takiego programu, projektu lub zadania.

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wyliczające zobowiązania już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do 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
2019	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
2021	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

* Informacja o spełnieniu wskazania spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z realizacją zadań publicznych 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. z 2015 r. poz. 52). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/1 art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego, 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wyliczające z limitów wydatków na przedstawicieli wykraczają poza okres prognozy finansowej, należy ustalić limit wydatków na realizację przedstawicielek wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje obywatelskie.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wyliczającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

**Objaśnienia do Uchwały Nr 28/ VI/2019 z dnia 01.03.2019 r w sprawie zmiany
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluki na lata 2019-2022.**

Zmiany WPF dokonuje się w związku ze zmianą dochodów i wydatków budżetu na 2019 r. wyniku budżetu oraz kwot przychodów i rozchodów budżetu.

Objaśnienia do kwot przychodów i rozchodów WPF

Przychody budżetu stanowią kwotę **1 228 715,79 zł**, z tego:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2pkt 6 ustawy - 263 993,16 zł;
- kredyty i pożyczki - 900 000,00 zł;
- nadwyżki z lat ubiegłych - 64 722,63 zł.

Rozchody budżetu stanowią kwotę **263 993,16 zł** i dotyczą spłat rat kapitałowych pożyczki z WFOŚiGW, które zostaną pokryte wolnymi środkami w kwocie 263 993,16 zł.

Do wyliczenia kwoty długu przyjęto 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 **18 098 912,90 zł**;

Plan wydatków budżetu na 2019 rok wynosi **19 063 635,53 zł**;

Różnica to planowany deficyt budżetu w kwocie **- 964 722,63 zł** , który planuje się pokryć:

- z kredytu, pożyczki w kwocie 900 000,00 zł;
- z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych 64 722,63 zł.