

Uchwała Nr VII/51/2019

Rady Gminy Kaczory

z dnia 28 czerwca 2019 roku

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kaczory na lata
2019 – 2026**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz art. 226,227,229,230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) Rada Gminy Kaczory uchwala co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kaczory na lata 2019 – 2026 uchwaloną Uchwałą Nr III/20/2018 Rady Gminy Kaczory z dnia 28 grudnia 2018 roku zmienioną Uchwałą Nr V/39/2019 Rady Gminy Kaczory z dnia 29 marca 2019 roku obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały, a załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) zmienia się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe uchwalone w w/w uchwale zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały, a załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kaczory.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr VII/51/2019
z dnia 2019-06-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	35 329 987,04	33 440 880,22	8 018 030,00	275 000,00	8 155 400,00	5 875 000,00	8 026 944,00	7 709 881,22	1 889 106,82	220 000,00	1 669 106,82
2020	34 470 041,62	33 600 000,00	8 580 000,00	227 250,00	8 250 000,00	5 940 000,00	8 065 539,00	7 285 121,00	870 041,62	100 000,00	770 041,62
2021	34 270 000,00	34 270 000,00	9 180 000,00	230 000,00	8 410 000,00	6 060 000,00	8 065 539,00	7 285 121,00	0,00	0,00	0,00
2022	34 800 000,00	34 800 000,00	9 800 000,00	232 000,00	8 580 000,00	6 180 000,00	8 065 539,00	7 285 121,00	0,00	0,00	0,00
2023	35 500 000,00	35 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	35 800 000,00	35 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	36 200 000,00	36 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	36 500 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	34 448 141,34	29 390 714,47	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	5 057 426,87
2020	32 970 041,62	28 720 000,00	0,00	0,00	x	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	4 250 041,62
2021	32 570 000,00	29 000 000,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	3 570 000,00
2022	33 400 000,00	29 300 000,00	0,00	0,00	x	202 000,00	202 000,00	0,00	0,00	4 100 000,00
2023	32 150 000,00	29 600 000,00	0,00	0,00	x	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	2 550 000,00
2024	35 150 000,00	29 900 000,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	5 250 000,00
2025	35 550 000,00	30 200 000,00	0,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	5 350 000,00
2026	36 433 727,00	30 500 000,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	5 933 727,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	881 845,70	568 154,30	0,00	0,00	268 154,30	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	66 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:						Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ x					
Lp	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	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 316 273,00	0,00	4 050 165,75	4 318 320,05
2020	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 816 273,00	0,00	4 880 000,00	4 880 000,00
2021	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 116 273,00	0,00	5 270 000,00	5 270 000,00
2022	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 716 273,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2023	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 366 273,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00
2024	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	716 273,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00
2025	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 273,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2026	66 273,00	66 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00

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. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^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 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, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego 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 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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	5,09%	5,09%	0,00	5,09%	12,09%	13,70%	14,48%	TAK	TAK
2020	5,25%	5,25%	0,00	5,25%	14,45%	12,97%	13,75%	TAK	TAK
2021	5,69%	5,69%	0,00	5,69%	15,38%	12,95%	13,73%	TAK	TAK
2022	4,60%	4,60%	0,00	4,60%	15,80%	13,97%	13,97%	TAK	TAK
2023	9,73%	9,73%	0,00	9,73%	16,62%	15,21%	15,21%	TAK	TAK
2024	1,97%	1,97%	0,00	1,97%	16,48%	15,93%	15,93%	TAK	TAK
2025	1,86%	1,86%	0,00	1,86%	16,57%	16,30%	16,30%	TAK	TAK
2026	0,24%	0,24%	0,00	0,24%	16,44%	16,56%	16,56%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	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
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	881 845,70	881 845,70	12 984 204,00	3 937 279,25	3 900 411,69	33 347,76	3 867 063,93	2 800 000,00	2 027 063,93	195 362,94
2020	1 500 000,00	1 500 000,00	13 130 000,00	3 960 000,00	3 564 317,44	133 386,12	3 430 931,32	3 430 931,32	819 110,30	0,00
2021	1 700 000,00	1 700 000,00	13 250 000,00	4 000 000,00	133 386,12	133 386,12	0,00	0,00	3 570 000,00	0,00
2022	1 400 000,00	1 400 000,00	13 380 000,00	4 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00
2023	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00
2024	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00
2025	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 350 000,00	0,00
2026	66 273,00	66 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 933 727,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	0,00	0,00	0,00	1 669 106,82	1 669 106,82	783 352,48	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	770 041,62	770 041,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe 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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
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	1 209 426,87	1 038 861,90	1 038 861,90	170 564,97	14 255,38	170 564,97	14 255,38	0,00	0,00
2020	905 931,32	770 041,62	0,00	135 889,70	0,00	135 889,70	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			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 państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 369 199,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 346 132,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 941,00	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne 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 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VII/51/2019
z dnia 2019-06-28

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)				7 672 765,25	3 900 411,69	3 564 317,44	133 386,12	0,00	5 829 678,46
1.a	- wydatki bieżące				300 120,00	33 347,76	133 386,12	133 386,12	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 372 645,25	3 867 063,93	3 430 931,32	0,00	0,00	5 829 678,46
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:				1 997 995,25	1 067 063,93	930 931,32	0,00	0,00	1 997 995,25
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 997 995,25	1 067 063,93	930 931,32	0,00	0,00	1 997 995,25
1.1.2.1	Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Piłskiego OSI - budowa ścieżki rowerowej Kaczory - Krzewina - Dziembowo oraz budowa infrastruktury transportu publicznego - zatok autobusowych -	Urząd Gminy Kaczory	2019	2020	1 997 995,25	1 067 063,93	930 931,32	0,00	0,00	1 997 995,25
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa 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				5 674 770,00	2 833 347,76	2 633 386,12	133 386,12	0,00	3 831 683,21
1.3.1	- wydatki bieżące				300 120,00	33 347,76	133 386,12	133 386,12	0,00	0,00
1.3.1.1	Usługa oświetleniowa polegająca na udostępnieniu nowych punktów świetlnych na terenie Gminy Kaczory -	Urząd Gminy Kaczory	2019	2021	300 120,00	33 347,76	133 386,12	133 386,12	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 374 650,00	2 800 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	3 831 683,21
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych w Dziembowie, Kaczorach, Jeziorkach, Śmiłowie i Brodnej -	Urząd Gminy Kaczory	2018	2020	5 374 650,00	2 800 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	3 831 683,21

Zakres zmian przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kaczory na lata 2019 -2026

1. W załączniku nr 1 do Uchwały nr VII/51/2019 Rady Gminy Kaczory z dnia 28 czerwca 2019 roku dostosowano kwoty dochodów, wydatków i przychodów w 2019 roku do wysokości wykazanych w Uchwale Budżetowej oraz dokonano aktualizacji kwoty długu.

2. W wykazie przedsięwzięć dokonano następujących zmian:

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Pilskiego OSI – budowa ścieżki rowerowej Kaczory – Krzewina – Dziembowo oraz budowa infrastruktury transportu publicznego – zatok autobusowych”, okres realizacji zadania lata 2019-2020, łączne nakłady finansowe 1 997 995,25 zł, z tego ustalono w roku 2019 limit w wysokości 1 067 063,93 zł oraz w 2020 roku limit w wysokości 930 931,32 zł.

Zadanie dofinansowane zgodnie z podjętą uchwałą z dnia 9 maja 2019 roku Zarządu Województwa Wielkopolskiego w sprawie wyboru wniosków o dofinansowanie dla Obszarów Strategicznej Interwencji w zakresie Działania 3.3 „Wspieranie strategii niskoemisyjnych w tym mobilność miejska”, Poddziałania 3.3.1 „Inwestycje w obszarze transportu miejskiego” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 –2020.

W realizowanych przedsięwzięciach dokonano aktualizacji łącznych nakładów finansowych oraz limitu zobowiązań .

Opis wartości po wprowadzonych zmianach

1.Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kaczory przygotowana została na lata 2019 – 2026. Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z w/w przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć. Określone zostały przedsięwzięcia do 2020 roku, a ostateczna spłata kredytów zaplanowanych do zaciągnięcia przypada w 2026 roku. W związku z powyższym określono WPF do 2026 roku.

Długi czas prognozowania może powodować niewłaściwe oszacowanie wartości przyjętych

w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Biorąc pod uwagę kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie aktualizowana przyjęto następujące założenia:

- dla 2019 roku przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej,
- dla lat 2020-2026 przyjęto dane w oparciu o posiadane informacje i kalkulacje.

Właściwe oszacowanie dochodów i wydatków w tak długim okresie jest trudne, świadczą o tym dość duże dysproporcje w wielkościach budżetów w latach poprzednich, brak jest zdecydowanych trendów wzrostu lub spadku. Uwzględniając niestabilność i nieprzewidywalność finansów publicznych zachowano szczególną ostrożność przy prognozowaniu wysokości dochodów i wydatków.

Dla prawidłowego ustalenia wskaźnika wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawiono w WPF dane za 2016 rok i za 2017 rok zgodne ze sprawozdaniami budżetowymi, dane dla III kwartału 2018 roku zgodne są z planem finansowym na dzień 30 września 2018 roku.

2. Prognoza dochodów

Prognozowane dochody ogółem zostały podzielone na dochody bieżące i majątkowe. Dochody bieżące zostały oszacowane w oparciu o analizę wykonania dochodów w latach poprzednich. Na wysokość planu dochodów ogółem znaczny wpływ ma subwencja oraz dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych. Przy planowaniu dochodów ze względu na jak największą realność brano pod uwagę rok 2018 i plan dochodów na 2019 r. Na 2019 rok zaplanowano dochody bieżące na niższym poziomie niż w 2018 roku o ok. 1 %, wynika to głównie z planowanych niższych dotacji od Wojewody Wielkopolskiego, w porównaniu do planowanych dochodów bieżących w projekcie budżetu na 2018 rok w 2019 roku planowane są dochody bieżące wyższe o ok. 2 %. W następnych latach zachowano szczególną ostrożność i dlatego zaplanowano niewielki wzrost w latach 2020 -2026 , przyjęto dochody wyższe o około 1 - 2 % w stosunku do roku poprzedniego. W dochodach bieżących zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku wyodrębniono dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, podatków i opłat w tym podatku od nieruchomości, subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Wykazywane wielkości dla 2019 roku są zgodne z uchwałą budżetową. W dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2020 –2022 zaplanowano wzrost o około 7 % w stosunku do roku poprzedniego (w 2017 roku do 2016 roku wzrost o ok. 3%, w 2018 roku w stosunku do 2017 roku wzrost o ponad 17 %, w 2019 roku w stosunku do 2018 roku wzrost o ponad 15%). Przy ustalaniu wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, podatków i opłat oraz wyodrębnionych w nim wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2020 - 2022 został ustalony wzrost o około 1 % w stosunku do roku poprzedniego.

Z uwagi na brak bezpośredniego wpływu na wysokość dochodów z tytułu subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ustalono wysokość w latach

2020 – 2022 na poziomie roku budżetowego.

Z dochodów majątkowych ogółem zostały wyodrębnione dochody ze sprzedaży majątku, dla 2019 roku przyjęto kwoty z uchwały budżetowej, na 2020 rok zaplanowano 100 000 zł - planowane do sprzedaży są działki w Dziembówku i Krzewinie.

Zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 1 669 106,82 zł z tego kwota 783 352,48 zł dotyczy przedsięwzięcia pn. "Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Pilskiego OSI - budowa ścieżki rowerowej na odcinku Piła - Kaczory oraz budowa infrastruktury transportu publicznego - zatok autobusowych" , kwota zaplanowana w wysokości pozostałej do otrzymania na podstawie zawartej umowy, oraz kwota dotacji w 2019 roku w wysokości 885 754,34 zł dotyczy przedsięwzięcia pn. "Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Pilskiego OSI - budowa ścieżki rowerowej Kaczory - Krzewina - Dziembowo oraz budowa infrastruktury transportu publicznego - zatok autobusowych" - na podstawie decyzji Zarządu Województwa Wielopolskiego o przyznaniu dofinansowania (zadanie planowane do realizacji w latach 2019 - 2020, w 2020 roku zaplanowana kwota dotacji w wysokości 770 041,62 zł, łączna kwota dofinansowania 1 655 795,96 zł) .

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na bieżące i majątkowe. Z **wydatków bieżących** wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone, wydatki związane z funkcjonowaniem JST oraz wydatki na obsługę długu. W wydatkach na wynagrodzenia największą część stanowią wydatki w placówkach oświatowych. Przy planowaniu wydatków na wynagrodzenia zaplanowano wzrost o 1 % oraz uwzględniono wypłaty nagród jubileuszowych i brano pod uwagę odprawy emerytalne.

W wydatkach związanych z funkcjonowaniem JST ujęto planowane wydatki w rozdziale 75022 i 75023 z uwzględnieniem wzrostu wydatków o ok. 1 %.

Wydatki bieżące zaplanowano na 2019 rok zgodnie z uchwałą budżetową na 2019 rok , w latach kolejnych zaplanowano wydatki wyższe o ok. 1 %.

Wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia.

Wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym w Wieloletniej Prognozie Finansowej wykazane one są w kolumnie 11.3 jako wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust 3 pkt 4 ufp. W 2019 roku ujęto inwestycje, które nie są wieloletnie i nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. W latach kolejnych ustalono, że całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczona na inwestycje.

W informacjach uzupełniających dokonano wyodrębnienia wydatków inwestycyjnych na inwestycje kontynuowane, nowe wydatki oraz

wydatki majątkowe w formie dotacji.

Wydatki realizowane 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 zostały wykazane w wykazie przedsięwzięć w pozycji 1.1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej w kolumnach 12.4 - 12.4.2 w latach 2019 i 2020 zostały uwzględnione wydatki na realizację przedsięwzięć w części dotyczącej kwoty dofinansowania i kwoty wymaganego wkładu własnego, nie wykazano wydatków, które nie zostały uwzględnione w projekcie (w budżecie wykazane z czwartą cyfrą "0"), są to wydatki inwestycyjne dotyczące danego przedsięwzięcia, które nie zostały uwzględnione w projekcie.

4. Przychody

W 2019 roku zaplanowano przychody w kwocie 568 154,30 zł, z tego planowana kwota zaciągnięcia kredytu długoterminowego 300 000,00 zł oraz z 268 154,30 zł przychody z tytułu wolnych środków.

5. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko spłaty rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Planuje się spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach z nadwyżki bieżącej każdego roku.

6. Relacje z art. 243 Ustawy o finansach publicznych

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie dalszy rozwój gminy.

7. Ograniczenia wynikające z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Art. 242 ustawy o z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych określa, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Wysokość prognozowanych budżetów na lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową nie wskazują na zagrożenie naruszenia powyższego przepisu.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Dokładna analiza tendencji historycznych w latach przeszłych oraz informacje merytoryczne o przyszłej sytuacji finansowej pozwalają na urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Realnie oszacować możliwości finansowe i inwestycyjne gminy można jedynie w najbliższych latach, z uwagi na długi okres prognozowania należy się liczyć z ryzykiem i corocznym aktualizowaniem prognozy. Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana zgodnie z uregulowaniami wynikającymi z Ustawy o finansach publicznych, a przyjęte w niej założenia pozwalają na spokojne prowadzenie polityki finansowej gminy.