

Uchwała Nr II/10/2018

Rady Gminy Kaczory

z dnia 7 grudnia 2018 roku

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kaczory na lata
2018 – 2026**

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 ze zm.) oraz art. 226,227,229,230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.) Rada Gminy Kaczory uchwala co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kaczory na lata 2018 – 2026 uchwaloną Uchwałą Nr XXIV/209/2017 Rady Gminy Kaczory z dnia 18 grudnia 2017 roku zmienioną Uchwałą Nr XXV/215/2018 Rady Gminy Kaczory z dnia 16 marca 2018 roku, Uchwałą nr XXVII/235/2018 Rady Gminy Kaczory z dnia 29 maja 2018 roku oraz Uchwałą nr XXX/249/201/ Rady Gminy Kaczory z dnia 21 września 2018 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 II/10/2018
z dnia 2018-12-07

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
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
2018	39 480 307,79	33 687 275,42	6 924 822,00	500 000,00	7 739 029,25	5 530 000,00	7 895 882,00	9 050 841,17	5 793 032,37	296 358,00	5 496 674,37
2019	32 750 000,00	32 650 000,00	7 060 000,00	707 000,00	7 550 000,00	5 535 000,00	8 049 997,00	7 811 051,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2020	33 140 000,00	33 140 000,00	7 200 000,00	714 000,00	7 625 000,00	5 590 000,00	8 049 997,00	7 811 051,00	0,00	0,00	0,00
2021	33 600 000,00	33 600 000,00	7 340 000,00	720 000,00	7 700 000,00	5 645 000,00	8 049 997,00	7 811 051,00	0,00	0,00	0,00
2022	34 100 000,00	34 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	34 600 000,00	34 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	35 100 000,00	35 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	35 400 000,00	35 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	35 750 000,00	35 750 000,00	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 póź. 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
2018	38 235 788,21	29 573 789,52	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	8 661 998,69
2019	31 300 000,00	27 920 000,00	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	3 380 000,00
2020	31 690 000,00	28 200 000,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	3 490 000,00
2021	31 950 000,00	28 485 000,00	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	3 465 000,00
2022	32 730 800,80	28 770 000,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	3 960 800,80
2023	31 253 867,20	29 060 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	2 193 867,20
2024	34 500 000,00	29 350 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	5 150 000,00
2025	34 799 059,00	29 650 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	5 149 059,00
2026	35 750 000,00	29 950 000,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	5 800 000,00

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
2018	1 244 519,58	205 480,42	0,00	0,00	205 480,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2021	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2023	3 346 132,80	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2025	600 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2018	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 466 273,00	0,00	4 113 485,90	4 318 966,32
2019	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 016 273,00	0,00	4 730 000,00	4 730 000,00
2020	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 566 273,00	0,00	4 940 000,00	4 940 000,00
2021	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 916 273,00	0,00	5 115 000,00	5 115 000,00
2022	1 369 199,20	1 369 199,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 547 073,80	0,00	5 330 000,00	5 330 000,00
2023	3 346 132,80	3 346 132,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 941,00	0,00	5 540 000,00	5 540 000,00
2024	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 941,00	0,00	5 750 000,00	5 750 000,00
2025	600 941,00	600 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 750 000,00	5 750 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00

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
2018	4,71%	4,71%	0,00	4,71%	11,17%	12,49%	13,11%	TAK	TAK
2019	5,40%	5,40%	0,00	5,40%	14,75%	12,70%	13,32%	TAK	TAK
2020	5,28%	5,28%	0,00	5,28%	14,91%	12,86%	13,48%	TAK	TAK
2021	5,57%	5,57%	0,00	5,57%	15,22%	13,61%	13,61%	TAK	TAK
2022	4,60%	4,60%	0,00	4,60%	15,63%	14,96%	14,96%	TAK	TAK
2023	10,10%	10,10%	0,00	10,10%	16,01%	15,25%	15,25%	TAK	TAK
2024	1,85%	1,85%	0,00	1,85%	16,38%	15,62%	15,62%	TAK	TAK
2025	1,78%	1,78%	0,00	1,78%	16,24%	16,01%	16,01%	TAK	TAK
2026	0,06%	0,06%	0,00	0,06%	16,22%	16,21%	16,21%	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
2018	1 244 519,58	0,00	11 973 302,52	3 615 120,00	3 935 742,55	0,00	3 935 742,55	3 832 742,55	4 154 091,00	675 165,14
2019	1 450 000,00	1 450 000,00	12 118 000,00	3 715 000,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	480 000,00	0,00
2020	1 450 000,00	1 450 000,00	12 200 000,00	3 750 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	890 000,00	0,00
2021	1 650 000,00	1 650 000,00	12 300 000,00	3 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 265 000,00	0,00
2022	1 369 199,20	1 369 199,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 346 132,80	3 346 132,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 941,00	600 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2018	0,00	0,00	0,00	2 854 808,37	2 854 808,37	2 854 808,37	0,00	0,00	0,00
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

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
2018	4 201 292,69	2 704 446,47	2 704 446,47	1 496 846,22	1 496 846,22	1 496 846,22	1 496 846,22	0,00	0,00
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

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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 długi 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
2018	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 II/10/2018
z dnia 2018-12-07

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 270 809,27	3 935 742,55	2 800 000,00	2 500 000,00	0,00	5 385 189,97
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 270 809,27	3 935 742,55	2 800 000,00	2 500 000,00	0,00	5 385 189,97
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:				4 669 659,27	3 640 127,55	0,00	0,00	0,00	32 239,02
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 669 659,27	3 640 127,55	0,00	0,00	0,00	32 239,02
1.1.2.1	Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Piłskiego OSI - budowa ścieżek rowerowych na odcinkach Kaczory - Śmiłowo, Kaczory - Morzewo oraz budowa infrastruktury transportu publicznego - zatok autobusowych -	Urząd Gminy Kaczory	2016	2018	2 630 231,42	1 649 364,35	0,00	0,00	0,00	12 808,83
1.1.2.2	Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Piłskiego OSI - budowa ścieżki rowerowej na odcinku Piła - Kaczory oraz budowa infrastruktury transportu publicznego - zatok autobusowych - Poprawa jakości powietrza poprzez redukcję lokalnej emisji spalin	Urząd Gminy Kaczory	2016	2018	2 039 427,85	1 990 763,20	0,00	0,00	0,00	19 430,19
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				5 601 150,00	295 615,00	2 800 000,00	2 500 000,00	0,00	5 352 950,95
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 601 150,00	295 615,00	2 800 000,00	2 500 000,00	0,00	5 352 950,95
1.3.2.1	Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Piłskiego OSI - budowa ścieżki rowerowej na odcinku Piła - Kaczory oraz budowa infrastruktury transportu publicznego - zatok autobusowych - Poprawa jakości powietrza poprzez redukcję lokalnej emisji spalin	Urząd Gminy Kaczory	2016	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja Budynku Przedszkola Publicznego w Dziembowie -	Urząd Gminy Kaczory	2017	2018	198 150,00	192 615,00	0,00	0,00	0,00	0,95
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych w Dziembowie, Kaczorach, Jeziorkach, Śmiłowie i Brodnej -	Urząd Gminy Kaczory	2018	2020	5 403 000,00	103 000,00	2 800 000,00	2 500 000,00	0,00	5 352 950,00

Zakres zmian przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kaczory na lata 2018 – 2026

1. W załączniku nr 1 do Uchwały nr II/10/2018 Rady Gminy Kaczory z dnia 7 grudnia 2018 roku dostosowano kwoty dochodów, wydatków i przychodów w 2018 roku do wysokości wykazanych w Uchwale Budżetowej oraz dokonano aktualizacji kwoty długu.

2. W wykazie przedsięwzięć dokonano następujących zmian:

W przedsięwzięciu pn. „Przebudowa dróg gminnych w Dziembowie, Kaczorach, Jeziorkach, Śmiłowie i Brodnej” zmniejszono limit wydatków na 2018 rok i łączne nakłady finansowe o 400 000,00 zł.

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

Opis wartości po wprowadzonych mianach

1.Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kaczory przygotowana została na lata 2018 – 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 w 2018 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 2018 roku przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej
- dla lat 2019-2026 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 2015 rok i za 2016 rok zgodne ze sprawozdaniami budżetowymi, dane dla III kwartału 2017 roku zgodne są z planem finansowym na dzień 30 września 2017 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 2017 i plan dochodów na 2018 r. Na 2018 rok zaplanowano dochody bieżące na wyższym poziomie niż w 2017 roku o ok. 5 %, w następnych latach zachowano szczególną ostrożność i dlatego zaplanowano niewielki wzrost w latach 2019 -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 2018 roku są zgodne z uchwałą budżetową. W dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2019 –2021 zaplanowano niewielki wzrost o 2 % w stosunku do roku poprzedniego (w 2015 roku w stosunku do 2014 roku nastąpił wzrost o ok. 11%, w 2016 roku w stosunku do 2015 roku wzrost zaledwie ok.0.8%, w 2017 roku do 2016 roku wzrost o ok. 3% a w 2018 roku w stosunku do 2017 roku wzrost o ponad 17 %). 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 2019 - 2021 został ustalony wzrost o 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 2019 – 2021 na poziomie roku budżetowego.

Z dochodów majątkowych ogółem zostały wyodrębnione dochody ze sprzedaży majątku, dla 2018 roku przyjęto kwoty z uchwały budżetowej, na 2019 rok zaplanowano 100 000 zł - planowane do sprzedaży są działki w Dziembówku , Krzewinie i Jeziorkach.

Zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 2 094 156,62 zł z tego kwota 446 729,73 zł dotyczy przedsięwzięcia pn. "Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Piłskiego OSI - budowa ścieżek rowerowych na odcinkach Kaczory - Śmiłowo, Kaczory - Morzewo oraz budowa infrastruktury transportu publicznego - zatok autobusowych" , kwota zaplanowana na podstawie zawartej umowy , oraz kwota dotacji w wysokości 1 647 426,89 zł dotyczy przedsięwzięcia pn " "Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Piłskiego OSI - budowa ścieżki rowerowej na odcinku Piła - Kaczory oraz budowa

infrastruktury transportu publicznego - zatok autobusowych" - na podstawie decyzji Zarządu Województwa Wielkopolskiego o przyznaniu dofinansowania.

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 2018 rok zgodnie z uchwałą budżetową na 2018 rok , na 2019 rok zaplanowano wydatki wyższe o ok. 2 % a w latach kolejnych 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 2018 roku ujęto inwestycje, które nie są wieloletnie i nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. 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 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 wykazywane z czwartą cyfrą "0"), są to wydatki inwestycyjne dotyczące danego przedsięwzięcia, które nie zostały uwzględnione w projekcie. 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.

4. Przychody

W 2018 roku zaplanowano przychody w kwocie 205 480,42 zł 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.