

**UCHWAŁA NR XXVII/248/2018
RADY GMINY KRUKLANKI
z dnia 19 marca 2018 r.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2018 – 2029

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1.

Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na lata 2018–2029, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018–2029, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2018–2029, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kruklanki.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jerzy Piniaha

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Kruklanki w latach 2018-2020

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzi alna	okres realizacji (w wierszu program/umowa)		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)			Limit zobowiązań
			Od	Do		2018	2019	2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem				6 918 177,60	1 148 407,60	3 775 000,00	1 905 000,00	6 918 177,60
1.a	- wydatki bieżące				177 907,60	138 407,60	10 000,00	0,00	177 907,60
1.b	- wydatki majątkowe				6 740 270,00	1 010 000,00	3 765 000,00	1 905 000,00	6 740 270,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. O finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), z tego:				1 847 907,60	1 138 407,60	675 000,00	5 000,00	1 818 407,60
	- wydatki bieżące				177 907,60	138 407,60	10 000,00	0,00	148 407,60
	- wydatki majątkowe				1 670 000,00	1 000 000,00	665 000,00	5 000,00	1 670 000,00
	Program nr 1.1.1 Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brożówka	Urząd Gminy Kruklanki	2019	2020	670 000,00	0,00	665 000,00	5 000,00	670 000,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				670 000,00	0,00	665 000,00	5 000,00	670 000,00
	- środki własne gminy				246 928,00	0,00	241 928,00	5 000,00	246 928,00
	- środki z budżetu UE (RPO WiM 2014-2020)				423 072,00	0,00	423 072,00	0,00	423 072,00
	Program nr 1.1.2 Wspólne działania na rzecz poprawy jakości straży pożarnej i służb ratowniczych	Urząd Gminy Kruklanki	2017	2019	1 177 907,60	1 138 407,60	10 000,00	0,00	1 177 907,60
	- wydatki bieżące				177 907,60	138 407,60	10 000,00	0,00	177 907,60
	- środki własne gminy				13 521,14	7 596,14	1 500,00		13 521,14
	- środki z budżetu UE (LT-PL-1R-070 Litwa)				164 386,46	130 811,46	8 500,00		164 386,46
	- wydatki majątkowe				1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
	- środki własne gminy				265 281,20	265 281,20	0,00		265 281,20
	- środki z budżetu UE (LT-PL-1R-070 Litwa)				734 718,80	734 718,80	0,00		734 718,80
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
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				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:				5 070 270,00	10 000,00	3 100 000,00	1 900 000,00	5 070 270,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				5 070 270,00	10 000,00	3 100 000,00	1 900 000,00	5 070 270,00
	Program nr 1.3.1 Budowa sali gimnastycznej wraz z łącznikiem do istniejącego budynku Szkoły Podstawowej w Kruklankach	Urząd Gminy Kruklanki	2017	2019	5 070 270,00	10 000,00	3 100 000,00	1 900 000,00	5 070 270,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				5 070 270,00	10 000,00	3 100 000,00	1 900 000,00	5 070 270,00

P. P. P.

Wykonanie		Prognoza														
Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Dochody ogółem	10 579 335,10	13 848 078,67	16 907 734,76	17 669 462,96	16 606 500,00	15 500 000,00	13 850 000,00	14 000 000,00	13 950 000,00	14 000 000,00	14 650 000,00	14 100 000,00	14 150 000,00	14 200 000,00	14 300 000,00
1.1	Dochody budżetu	10 527 448,22	13 437 556,66	13 867 520,00	14 229 706,61	13 306 500,00	13 100 000,00	13 450 000,00	13 600 000,00	13 650 000,00	13 700 000,00	13 750 000,00	13 800 000,00	13 850 000,00	13 900 000,00	14 000 000,00
1.1.1	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 551 988,00	1 837 483,00	1 779 834,00	1 829 230,00	1 880 000,00	1 900 000,00	1 920 000,00	1 850 000,00	1 900 000,00	1 920 000,00	1 950 000,00	1 980 000,00	2 000 000,00	2 050 000,00	2 100 000,00
1.1.2	dotyczy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	6 827,10	11 008,12	10 000,00	12 558,30	10 000,00	10 000,00	10 000,00	11 000,00	12 000,00	13 000,00	14 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1.1.3	podatek i opłaty	2 167 735,11	2 396 843,21	2 304 000,00	2 450 508,78	2 300 000,00	2 350 000,00	2 400 000,00	2 410 000,00	2 420 000,00	2 450 000,00	2 470 000,00	2 480 000,00	2 500 000,00	2 520 000,00	2 550 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	1 392 339,17	1 500 740,69	1 350 000,00	1 501 562,01	1 450 000,00	1 500 000,00	1 550 000,00	1 600 000,00	1 620 000,00	1 650 000,00	1 680 000,00	1 700 000,00	1 720 000,00	1 750 000,00	1 770 000,00
1.1.4	z działalności gospodarczej	3 441 477,00	3 745 374,00	3 849 088,00	3 867 274,00	3 595 577,00	4 090 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	2 493 108,40	4 488 962,43	5 101 997,00	5 216 090,47	4 445 000,00	4 300 000,00	4 350 000,00	4 300 000,00	4 300 000,00	4 300 000,00	4 300 000,00	4 300 000,00	4 300 000,00	4 300 000,00	4 300 000,00
1.2.1	z tytułu sprzedaży majątku	50 886,88	410 522,01	3 040 214,76	1 538 067,52	3 300 000,00	2 100 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	45 896,68	316 003,55	700 000,00	67 281,76	600 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
2	Wydatki ogółem	5 000,00	94 518,46	12 340 314,76	1 470 785,76	3 686 796,43	1 800 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Wydatki budżetu, w tym:	10 151 856,61	12 683 717,78	17 687 652,50	15 631 797,44	16 700 000,00	15 403 500,00	13 469 500,00	13 700 000,00	13 750 000,00	13 800 000,00	13 850 000,00	13 900 000,00	13 950 000,00	14 000 000,00	14 100 000,00
2.1.1	z tytułu porządku i gospodarki	9 973 029,60	11 939 514,14	13 483 171,44	12 970 431,59	12 900 000,00	12 993 500,00	12 659 500,00	12 600 000,00	12 700 000,00	12 800 000,00	12 900 000,00	13 000 000,00	13 100 000,00	13 200 000,00	13 300 000,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.2	na spłatę przysługujących zobowiązań samodzielnego podmiotu gospodarki opłaty z tytułu zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przysługujących zobowiązań samodzielnego podmiotu gospodarki opłaty z tytułu zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	68 733,13	55 254,15	50 000,00	44 597,48	60 000,00	60 000,00	25 000,00	20 000,00	15 000,00	12 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto odsetkowe w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	68 733,13	55 254,15	50 000,00	44 597,48	60 000,00	60 000,00	25 000,00	20 000,00	15 000,00	12 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na władze krajowej)	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
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na władze krajowej	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
2.2	Wydatki majątkowe	170 027,01	744 203,44	4 204 481,06	2 661 355,85	5 195 264,14	2 500 000,00	900 000,00	1 100 000,00	1 050 000,00	1 000 000,00	950 000,00	900 000,00	850 000,00	800 000,00	800 000,00
3	Wynik budżetu	427 278,89	1 164 360,89	-779 917,74	135 979,69	-626 412,07	6 500,00	380 500,00	340 000,00	290 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
4	Przychody budżetu	407 778,36	428 556,85	1 186 417,74	1 186 417,74	1 186 417,74	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	407 778,36	428 556,85	1 186 417,74	1 186 417,74	1 186 417,74	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	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
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	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
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Różnica budżetu	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	506 500,00	380 500,00	340 000,00	290 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	506 500,00	380 500,00	340 000,00	290 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
5.1.1	w tym: kwota kwota rat podlegających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	inne metody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	2 213 000,00	1 886 500,00	1 400 000,00	1 993 500,00	2 887 000,00	2 880 500,00	1 700 000,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	800 000,00	600 000,00	400 000,00	200 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Różnica zrównoważenia wydatków budżetu, o której mowa w art. 242 ustawy	544 418,62	1 498 042,52	384 348,56	1 239 278,02	406 500,00	406 500,00	880 500,00	1 000 000,00	950 000,00	900 000,00	850 000,00	800 000,00	750 000,00	700 000,00	700 000,00
8.1	Różnica między dochodami budżetu a wydatkami budżetu	544 418,62	1 498 042,52	384 348,56	1 239 278,02	406 500,00	406 500,00	880 500,00	1 000 000,00	950 000,00	900 000,00	850 000,00	800 000,00	750 000,00	700 000,00	700 000,00
8.2	Różnica między dochodami budżetu a wydatkami budżetu, pomniejszoną o wydatki	562 196,98	1 926 599,37	1 570 766,30	2 446 844,76	406 500,00	406 500,00	880 500,00	1 000 000,00	950 000,00	900 000,00	850 000,00	800 000,00	750 000,00	700 000,00	700 000,00

Przebieg

I. O.	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
9	Wskaznik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaznik planowanej łącznej 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.	4,49%	3,33%	2,70%	2,86%	2,81%	3,65%	2,93%	2,29%	1,54%	1,09%	1,49%	1,48%	1,48%	1,47%
9.2	Wskaznik planowanej łącznej 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.	4,49%	3,33%	2,70%	2,86%	2,81%	3,65%	2,93%	2,29%	1,54%	1,09%	1,49%	1,48%	1,48%	1,47%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaznik planowanej łącznej 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.	4,49%	3,33%	2,70%	2,86%	2,81%	3,65%	2,93%	2,29%	1,54%	1,09%	1,49%	1,48%	1,48%	1,47%
9.5	Wskaznik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	5,67%	13,10%	6,41%	8,42%	5,00%	4,56%	8,52%	9,29%	8,96%	8,57%	7,86%	7,42%	7,04%	6,99%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,39%	8,17%	5,22%	6,38%	7,46%	8,92%	8,57%	8,19%	7,80%	7,42%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,96%	8,84%	6,09%	6,38%	7,46%	8,92%	8,57%	8,19%	7,80%	7,42%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
10	Przebieganie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	406 500,00	406 500,00	0,00	406 500,00	406 500,00	4 799 811,70	4 800 000,00	4 850 000,00	6 510,00	380 500,00	380 500,00	380 500,00	380 500,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	406 500,00	406 500,00	0,00	406 500,00	406 500,00	4 799 811,70	4 800 000,00	4 850 000,00	6 510,00	380 500,00	380 500,00	380 500,00	380 500,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 728 930,11	4 232 893,86	4 660 967,60	4 707 338,40	4 799 811,70	4 800 000,00	4 850 000,00	4 900 000,00	4 950 000,00	5 050 000,00	5 100 000,00	5 200 000,00	5 250 000,00	5 300 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	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
11.3	Wydatki na obsługę finansową, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	292 616,81	1 590 152,13	503 772,74	1 148 407,60	3 775 000,00	1 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	Wydatki na obsługę finansową, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	292 616,81	1 590 152,13	503 772,74	1 148 407,60	3 775 000,00	1 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	Wydatki na obsługę finansową, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	292 616,81	1 590 152,13	503 772,74	1 148 407,60	3 775 000,00	1 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne	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
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	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
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	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
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dotychczasowe programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	298 017,52	298 017,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	298 017,52	298 017,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	298 017,52	298 017,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dotychczasowe programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	50 961,92	1 175 935,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	50 961,92	1 175 935,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	50 961,92	1 175 935,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	355 312,13	315 203,36	234 691,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowanie środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	355 312,13	315 203,36	234 691,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	298 017,52	298 017,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	1 080 840,00	2 278 344,68	3 171 452,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowanie środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	1 080 840,00	2 278 344,68	3 171 452,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	50 961,92	1 175 935,49	2 588 732,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2.1	- w tym finansowanie środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	50 961,92	1 175 935,49	2 588 732,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2.2	Wydatki majątkowe na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	50 961,92	1 175 935,49	2 588 732,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie Prognoza

Lp	Wykazanie	2015	2016	2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
12.5	Wyniki na skład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektem lub zadaniem finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	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
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektem lub zadaniem	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
12.6	Wyniki na skład krajowy w związku z zawartą z dnia 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektem lub zadaniem finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektem lub zadaniem	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
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektem lub zadaniem finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	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
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektem lub zadaniem	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
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą z dnia 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektem lub zadaniem finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektem lub zadaniem	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
13	Kwoty dotęgujące projekty i plany zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej	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
13.2	Dotyczy budżetowa i tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.)	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
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	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
13.4	Wyniki na spłatę przyszłych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	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
13.5	Wyniki na spłatę przyszłych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	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
13.6	Wyniki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	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
13.7	Wyniki budżetu na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
14	Dane uzupełniające o długo i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonają z wydatków budżetu	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
14.3	Wyniki zmniejszające dług, w tym	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
14.3.1	spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	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
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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
14.3.3	wypłaty z tytułu wynagrodzeń przysługujących i gwarancji	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
14.4	Wynik operacji niekaskowych wpływających na kwotę długu (n.m. umorzenia, różnice kursowe)	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
15	Dane dotyczące emisji obligacji dłużnych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
16	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tytułu ASF) objętych procedurą z art. 240a lub 240b	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Prinle

**Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kruklanki
na lata 2018 -2029**

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kruklanki przygotowana została na lata 2018 – 2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) dalej zwana Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. i okres spłaty długu. Ostatnia potencjalna spłata kredytu przypada w roku 2029.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2019-2029 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2019-2021 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2019	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Inflacja	0,30%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2019	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Prisła

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa,
- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla podatku od środków transportowych przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2019 wynosi wg prognozy 0,3%, to wartość w roku 2020 będzie równa wartości z roku 2019 powiększonej o $50\% * 0,3\% = 0,15\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2020 wyniesie 1,15% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$X_1 = X_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + \Delta PKB + u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

X_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

X_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2019 o 100% inflacji,);
- udział w podatkach centralnych (indeksacja o 90% PKB)
- subwencje (indeksacja o 90% inflacji)

Przebie

- dotacje (90% inflacji)
- pozostałe dochody (90% inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2029 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2014-2016 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% PKB w dziale 750 – administracja publiczna oraz indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 – oświata i wychowanie. W pozostałych działach indeksowano o 80% inflacji. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono podwyżki dla nauczycieli, przewidziane w przyszłym roku w miesiącu wrześniu)
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

4. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 1 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2018-2029 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności bieżącej

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie, jaki przyjęto w analizie.

Przebie

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów brak zaplanowanych środków. W najbliższych latach planowane są spłaty zaciągniętych zobowiązań z dochodów własnych.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2029.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Przebie