

UCHWAŁA Nr XI/87/2015

Rady Gminy Kruklanki

z dnia 29 grudnia 2015

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kruklanki
na lata 2016 – 2021.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013r. poz. 594 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na lata 2016–2021, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016–2021, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2016–2021, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

1. Upoważnia Wójta do:
 - 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
 - 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jerzy Piniaha

Ep.	Wykazanie	Wyszczególnienie									
1	Dochody ogółem	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
1.1	Dochody budżetu	11 440 175,91	11 667 337,02	11 977 576,58	10 465 612,00	12 500 000,00	12 520 000,00	10 420 000,00	10 720 000,00	10 900 000,00	
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 157 863,72	10 615 302,55	10 122 121,69	9 862 612,00	9 900 000,00	9 920 000,00	10 120 000,00	10 420 000,00	10 600 000,00	
1.1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 378 853,00	1 399 006,00	1 454 000,00	1 527 000,00	1 600 000,00	1 630 000,00	1 700 000,00	1 750 000,00	1 800 000,00	
1.1.3	podatki i opłaty	21 448,64	22 631,57	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	2 139 041,00	2 051 677,24	2 160 000,00	2 167 000,00	2 200 000,00	2 250 000,00	2 300 000,00	2 350 000,00	2 400 000,00	
1.1.4	z usług innych jednostek	1 264 602,49	1 229 246,68	1 335 000,00	1 340 000,00	1 350 000,00	1 400 000,00	1 450 000,00	1 500 000,00	1 550 000,00	
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu	3 780 154,00	3 477 704,00	3 441 477,00	3 704 069,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 191 314,19	532 234,47	1 605 000,00	1 732 843,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	
1.2.1	ze sprzedaży majątku	547 967,10	278 027,16	600 000,00	600 000,00	700 000,00	700 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	643 327,09	254 027,31	1 000 000,00	600 000,00	700 000,00	700 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	
2	Wydatki ogółem	10 866 317,99	10 977 695,15	11 728 402,05	10 659 112,00	12 039 500,00	12 113 500,00	10 013 500,00	10 313 500,00	10 719 500,00	
2.1	Wydatki budżetu, w tym:	9 337 389,90	10 026 394,40	9 938 365,33	9 504 861,00	9 933 500,00	9 513 500,00	9 713 500,00	9 813 500,00	10 119 500,00	
2.1.1	z tytułu procentów i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.1	w tym: gwarancje i pożyczki udzielone podlegającym wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2	na spłatę przeterminowanych zobowiązań samorządowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na finansowo-samodzielny w przedsiębiorstwie, o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacji z budżetu państwa	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:	142 853,46	106 186,27	71 789,74	80 000,00	70 000,00	60 000,00	50 000,00	30 000,00	10 000,00	
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	142 853,46	106 186,27	71 789,74	80 000,00	70 000,00	60 000,00	50 000,00	30 000,00	10 000,00	
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania (w tym: refinansacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy))	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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Wydatki majątkowe	1 528 727,99	950 700,75	1 770 136,22	554 250,99	2 600 000,00	2 600 000,00	300 000,00	500 000,00	600 000,00	
3	Wynik budżetu	483 858,02	199 641,87	-1 278,36	-406 500,00	-406 500,00	-406 500,00	-406 500,00	-406 500,00	-180 500,00	
4	Przebiegi budżetu	454 578,47	541 236,49	407 778,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
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	
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	454 578,47	541 236,49	407 778,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
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	
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	
4.4	inne przechoydy niezwrocane z zaciąganiem długu	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	
5	Rozchody budżetu	396 200,00	324 100,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	180 500,00	
5.1	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	396 200,00	324 100,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	180 500,00	
5.1.1	w tym: kwota kwota przypadających na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty: zobowiązań, o których 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	
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwoty 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	
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwoty 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	
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwoty 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	
5.2	inne rozchody niezwrocane ze spłaty długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Kwota długu	2 943 600,00	2 619 500,00	2 213 000,00	1 906 500,00	1 400 000,00	993 500,00	587 000,00	180 500,00	0,00	
7	Kwota zobowiązań w wynikających z perspektywy przed jednostką samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształcaniu jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Relacja zrównoważenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Różnica między dochodami budżetu a wydatkami budżetu	820 271,92	609 108,15	163 857,86	360 750,99	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	487 500,00	
9.1	Różnica między dochodami budżetu a wydatkami budżetu	1 274 850,29	1 130 344,64	571 636,22	360 750,99	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	487 500,00	
9.2	Różnica między dochodami budżetu a wydatkami budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie			Plan 3 kw.			Wykonanie			2021		
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021			
9	Wskaznik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x			
9.1	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań wynikających z tytułu wykonania samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,75%	3,85%	4,08%	4,52%	4,50%	3,73%	4,38%	4,07%	4,07%			
9.2	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań wynikających z tytułu wykonania samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,75%	3,85%	4,08%	4,52%	4,50%	3,73%	4,38%	4,07%	4,07%			
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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			
9.4	Wskaznik 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	4,75%	3,85%	4,08%	4,52%	4,50%	3,73%	4,38%	4,07%	4,07%			
9.5	Wskaznik dochodów budżetowych powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetowe, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednostkowy)	12,06%	7,95%	6,51%	2,50%	10,45%	8,85%	8,84%	6,78%	8,40%			
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 1 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	x	0,00%	0,00%	8,84%	8,30%	8,69%	9,38%	8,16%			
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 (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	x	0,00%	0,00%	7,50%	6,97%	9,38%	8,16%	8,03%			
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	x	x	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	x	x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK			
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00			
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00	406 500,00			
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
11.1	Wydatki budżetowe na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 020 594,32	4 282 582,58	4 424 341,84	4 438 387,39	4 362 516,75	4 500 000,00	4 550 000,00	4 600 000,00	4 650 000,00			
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			
11.3	Wydatki objęte limitami, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	1 154 974,50	1 154 974,50	1 500 000,00	1 500 000,00	60 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
11.3.1	biżycze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
11.3.2	majątkowe	1 154 974,50	1 154 974,50	1 500 000,00	1 500 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	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			
11.6	Wydatki majątkowe w formie decyzji	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			
12.1	Dochody budżetowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 415,00	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	4 602,75	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	4 602,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	800 703,00	160 516,04	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	800 703,00	160 516,04	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12.3	Wydatki budżetowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10 551,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12.3.2	Wydatki budżetowe 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 181 997,50	429 306,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	800 703,00	429 306,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12.4.2	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	381 294,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Plan 3 kw. Wykonanie

Wykonanie

Wzrosty szacunku wyników: 2014-10-208

Lp.	Wykazanie	Wykonanie											
		2013	2014	2015	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		
12.5	Wydatki na skład 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 tym	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, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12.6	Wydatki na skład 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	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, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12.7	Przebiegi 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 tym środkami	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, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12.8	Przebiegi 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	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, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	Kwoty dotyczące przebiegów i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz podległym umownemu wyroku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przebiegów przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13.2	Dochody budżetowe z tytułu decyzji sądowej 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		
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		
13.4	Wydatki na spłatę przebiegów 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		
13.5	Wydatki na spłatę przebiegów 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		
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przepisami do końca 2011 r. 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		
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie umownego wyroku 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		
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłatę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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		
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonuje się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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		
14.3.2	związane z umowami zaliczanym 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		
14.3.3	wypłaty z tytułu wynagrodzeń, pojęć i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14.4	Wynik operacji nieklasowych wpływających na kwotę długu (w in. umorzenia, różnice kursowe)	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 przychodowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procentami z art. 240a lub 240b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Krukłanki w latach 2016-2021

L p	Nazwa i cel	jednostka odpowied zialna	okres realizacji (w wierszu program/umowa)			łączne nakłady finansowe	2016	limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)		Limit zobowiązań
			Od	Do	5			2017	2018	
1	2	3	4	5		6	7	8	9	10
	Przedsięwzięcia ogółem					5 360 000,00	160 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	5 360 000,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	
	- wydatki majątkowe					5 360 000,00	160 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	5 360 000,00
	1) programy, projekty lub zadania (razem)					5 360 000,00	160 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	5 360 000,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	
	- wydatki majątkowe					5 360 000,00	160 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	5 360 000,00
	programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)					5 360 000,00	160 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	5 360 000,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	
	- wydatki majątkowe					5 360 000,00	160 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	5 360 000,00
	Program nr 1 <u>Budowa sali gimnastycznej w Krukłankach</u>	Urząd Gminy Krukłanki	2016	2018		3 060 000,00	60 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	3 060 000,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	
	- wydatki majątkowe					3 060 000,00	60 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	3 060 000,00
	Program nr 2 <u>Przebudowa dróg gminnych w Lipowie, Brożówce, Jasieńcu, Żywym</u>	Urząd Gminy Krukłanki	2017	2018		1 000 000,00	0,00	990 000,00	10 000,00	1 000 000,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	
	- wydatki majątkowe					1 000 000,00	0,00	990 000,00	10 000,00	1 000 000,00
	Program nr 3 <u>Przebudowa drogi gminnej ul. Lipowa w Krukłankach</u>	Urząd Gminy Krukłanki	2017	2018		1 000 000,00	0,00	10 000,00	990 000,00	1 000 000,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	
	- wydatki majątkowe					1 000 000,00	0,00	990 000,00	10 000,00	1 000 000,00
	Program nr 4 <u>Przebudowa drogi powiatowej nr 1734N Jeziorowskie – Krukłanki</u>	Urząd Gminy Krukłanki	2016	2018		300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	300 000,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	
	- wydatki majątkowe					300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	300 000,00

**Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kruklanki
na lata 2016 -2021**

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kruklanki przygotowana została na lata 2016 – 2021. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 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 2021.

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 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2017-2021 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 2016-2021 przyjęto co następuje:

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

	2017	2018	2019	2021
Inflacja	2,60%	2,50%	2,30%	2,50%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2017	2018	2019	2021
PKB	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%

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 2016 wynosi wg prognozy 2,6%, to wartość w roku 2017 będzie równa wartości z roku 2015 powiększonej o $50\% * 2,5\% = 1,25\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2017 wyniesie 1,25% 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 2017 o 100% inflacji,);
- udział w podatkach centralnych (indeksacja o 90% PKB)
- subwencje (indeksacja o 90% inflacji)
- 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 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2021 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2012-2014 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 2016-2021 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.

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 2021.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

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