

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KLUKOWO**

z dnia

2014 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2014 -2018.

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 (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 885 z późn. zm.¹⁾) i art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. 2009 r. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.²⁾) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 594, zm. poz. 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i 1072.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Klukowo na lata 2014 – 2018 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2014-2018 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały,

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XIII/141/14 Rady Gminy Klukowo z dnia 23 stycznia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2014 -2018

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Tymiński Tymiński

¹⁾Zm. poz. 938 i 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, 911 i 1146.

²⁾Zm. Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078 i Nr 238, poz. 1578, z 2011 r. Nr 178, poz. 1061 i Nr 197, poz. 1170, z 2012 r. poz. 1456 oraz z 2014 r. poz. 1457.

RADCA PRAWNY

Radosław Prorok

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr
Rady Gminy Klukowo
z dnia 2014r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		w tym:						z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące				Dochody ^x majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5						
Lp	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			
Formuła	[1.1]+[1.2]													
Wykonanie 2011	12 637 847,84	11 058 653,84	841 752,00	8 669,73	1 437 232,77	740 247,02	5 580 450,00	2 450 292,32	1 579 194,00	0,00	1 475 482,00			
Wykonanie 2012	12 810 077,05	12 614 691,05	1 903 810,00	8 246,78	1 958 608,39	754 788,82	5 592 293,00	2 592 330,06	195 386,00	11 700,00	84 691,00			
Plan 3 kw. 2013	13 412 770,00	13 348 041,00	1 860 620,00	7 000,00	1 505 052,00	815 000,00	6 325 212,00	1 672 604,00	64 729,00	0,00	64 729,00			
Wykonanie 2013	13 477 141,50	13 417 141,50	1 860 620,00	7 000,00	1 505 052,00	815 000,00	6 325 212,00	1 672 604,00	60 000,00	0,00	0,00			
2014	13 148 082,00	12 756 509,00	1 646 204,00	7 000,00	2 945 917,00	1 492 500,00	4 817 674,00	2 733 600,00	391 573,00	28 600,00	0,00			
2015	12 852 845,00	12 046 927,00	2 010 801,00	6 000,00	2 896 500,00	1 167 900,00	5 775 115,00	1 358 511,00	805 918,00	0,00	805 918,00			
2016	13 239 600,00	13 239 600,00	1 890 620,00	8 000,00	2 980 500,00	1 660 000,00	5 100 000,00	2 170 000,00	0,00	0,00	0,00			
2017	13 589 600,00	13 589 600,00	1 910 620,00	12 000,00	3 010 000,00	1 680 000,00	6 446 980,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00			
2018	13 939 600,00	13 939 600,00	1 930 620,00	12 000,00	3 100 000,00	1 690 000,00	6 500 000,00	2 396 980,00	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	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:						Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem ⁵⁾ długu	na pokrycie deficytu ^x budżetu	w tym:
			4	4.1	na pokrycie deficytu ^x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.2.1	4.3	na pokrycie deficytu ^x budżetu	w tym:
Lp	3		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
Wykonanie 2011	-1 711 149,59	1 917 771,00		317 800,00	0,00	0,00	0,00	1 599 971,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	861 770,62	111 178,59		111 178,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	289 228,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	587 443,69	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	185 087,00	233 888,00		0,00	0,00	233 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	321 428,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	321 428,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	321 428,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	321 428,00	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2011	3 111 421,00	0,00	-31 886,48	285 913,52
Wykonanie 2012	2 193 915,00	0,00	1 190 428,88	1 301 607,47
Plan 3 kw. 2013	1 704 687,00	0,00	1 378 365,00	1 378 365,00
Wykonanie 2013	1 704 687,00	0,00	1 588 497,82	1 588 497,82
2014	1 285 712,00	0,00	121 058,00	354 946,00
2015	964 284,00	0,00	1 412 008,00	1 412 008,00
2016	642 856,00	0,00	1 321 428,00	1 321 428,00
2017	321 428,00	0,00	1 521 428,00	1 521 428,00
2018	0,00	0,00	1 521 428,00	1 521 428,00

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	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:		w tym:		Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatków bieżących na realizację programu, projektu lub zadania wynikających wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1
Formuła								
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	854 599,00	854 599,00	854 599,00	298 244,00	298 244,00	298 244,00	854 599,00	854 599,00
2015	0,00	0,00	0,00	805 918,00	805 918,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	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 poz. 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	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2011	0,00	0,00	5 941 692,49	1 560 907,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	5 833 234,00	1 483 247,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	597 881 200,00	1 444 697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	489 228,00	5 987 872,00	1 444 697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	185 087,00	185 087,00	5 959 866,00	1 339 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 544,00	0,00
2015	321 428,00	321 428,00	6 193 111,00	1 390 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 896 498,00	805 918,00
2016	321 428,00	321 428,00	6 100 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	321 428,00	321 428,00	6 500 000,00	1 620 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	321 428,00	0,00	6 500 000,00	1 650 000,00	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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania 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 tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z 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 tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Lp														
Formuła														
Wykonanie 2011	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
Wykonanie 2012	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
Plan 3 kw. 2013	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
Wykonanie 2013	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
2014	298 244,00	298 244,00	298 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	805 918,00	805 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	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
2017	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
2018	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) 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.

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
Wyszczególnienie	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. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
								</		

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr
Rady Gminy Klukowo
z dnia 19 grudnia 2014 r.

**OBJAŚNIENIA
DO ZMIAN WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KLUKOWO
NA LATA 2014 - 2018**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Klukowo na lata 2014-2018 ustalona została Uchwałą NR XXIII/141/14 Rady Gminy Klukowo dnia 23 stycznia 2014 roku

Budżet Gminy na 2014 rok ustalony Uchwałą Nr XXIII/142/14 Rady Gminy Klukowo z dnia 23 stycznia 2014 roku w tym :

- dochody budżetu gminy w kwocie 11.159.429 zł w tym : dochody bieżące - 11.066.100 zł, dochody majątkowe - 93.329 zł
- wydatki budżetu gminy w kwocie 10.740.454 zł w tym: wydatki bieżące - 10.711.154 zł, wydatki majątkowe - 29.300 zł
- rozchody budżetu w wysokości 418.975 zł na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych
- nadwyżka budżetu gminy w wysokości 418.975 zł przeznaczona na planowaną spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

Zarządzeniem Wójta Gminy Klukowo i Uchwałami Rady Gminy Klukowo zwiększono:

- plan dochodów budżetowych o kwotę 1.988.653 zł w tym: dochody bieżące - 1.690.409 zł, dochody majątkowe - 298.244 zł,
- plan wydatków budżetowych o kwotę 2.222.541 zł, w tym : wydatki bieżące 1.924.297 zł, wydatki majątkowe - 298.244 zł.

Wprowadzono wolne środki w kwocie 233.888 zł stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu za 2013 rok. W związku z tym, że zaciągnięte kredyty i pożyczki mają wpływ na ujemny wynik finansowy wolne środki w wysokości 233.888 zł stanowią będące przychody 2014 roku.

Po zmianach dokonanych do dnia 19 grudnia 2014 roku budżet Gminy Klukowo wynosi:

- dochody ogółem - 13.148.082 zł. w tym: bieżące - 12.756.509 zł, majątkowe - 391.573 zł,
- wydatki ogółem - 12.962.995 zł, w tym: bieżące - 12.635.451 zł, majątkowe - 327.544 zł.

W związku z zapisami art 229 ustawy o finansach publicznych - "wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego" Wartości ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2014 ujęte w Uchwale Rady Gminy Klukowo z dnia 19 grudnia 2014 są zgodne z budżetem Gminy Klukowo na 2014 rok w zakresie:

- wyniku budżetu - 185.087 zł
- kwoty przychodów - 233.888 zł / wolne środki/
- kwoty rozchodów - 418.975 zł / spłaty kredytów i pożyczek/,

dług gminy na koniec 2014 roku - 1.285.712 zł

Zakładane w latach 2014- 2018 wskaźniki zadłużenia ogółem i spłaty rat kapitałowych wraz z odsetkami w poszczególnych latach mieszczą się w wymogach ustawowych.

W 2014 roku realizowane są następujące inwestycje:

1. Zakup sprzętu komputerowego w ramach projektu "Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego - część II, administracja samorządowa" wartość 99.054 zł.

2. Place zabaw i zakup sprzętu komputerowego dla szkół podstawowych w ramach projektu "Przedszkola marzeń w gminie Klukowo", wartość 228.490 zł