

**U C H W A Ł A NR XVIII/45/2016
RADY GMINY KLUCZEWSKO
Z DNIA 29 GRUDNIA 2016 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2017-2020

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz.446, poz. 1579) oraz art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, 1877 z 2015 r. poz. 532, poz. 238, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150, z 2016 r. poz. 195, poz. 1257, poz. 1454) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2017-2020 – zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy – zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2020 – zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych na zobowiązania w załączniku Nr 2.
2. 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.
3. przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań. o których mowa w pkt.1 i 2.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr X/50/2015 Rady Gminy Kluczewsko z dnia 30.12.2015 roku ze zmianami w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy na lata 2016-2019.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcie z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr XVIII/45/2016

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2014	16 757 400,24	16 554 592,84	1 128 794,00	2 193,59	1 386 484,62	453 667,80	9 678 715,00	3 388 052,56	202 807,40	900,00	201 907,40	
Wykonanie 2015	19 235 303,54	17 086 703,74	1 261 175,00	971,92	1 663 757,59	743 698,02	9 995 848,00	3 255 279,17	2 148 599,80	900,00	2 147 699,80	
Plan 3 kw. 2016	20 560 111,03	20 180 605,15	1 359 020,00	1 000,00	1 491 376,00	487 000,00	9 854 756,00	6 582 891,95	379 505,88	0,00	379 505,88	
2017	21 105 910,00	19 726 992,00	1 552 518,00	1 000,00	1 441 165,00	515 000,00	9 220 926,00	6 525 558,00	1 378 918,00	0,00	1 378 918,00	
2018	21 456 617,00	20 476 617,00	1 611 514,00	1 038,00	1 495 929,00	534 570,00	9 571 321,00	6 773 529,00	980 000,00	0,00	980 000,00	
2019	22 618 051,00	21 275 205,00	1 674 363,00	1 078,00	1 554 270,00	555 418,00	9 944 603,00	7 037 697,00	1 342 846,00	0,00	1 342 846,00	
2020	22 104 939,00	22 104 939,00	1 739 663,00	1 120,00	1 614 887,00	577 079,00	10 332 443,00	7 312 167,00	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:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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⁾		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
Wykonanie 2014	17 317 212,68	14 684 243,35	0,00	0,00	0,00	6 800,17	6 800,17	0,00	0,00	2 632 969,33
Wykonanie 2015	19 825 640,73	15 344 861,93	0,00	0,00	0,00	16 678,36	16 678,36	0,00	0,00	4 480 778,80
Plan 3 kw. 2016	21 505 826,08	19 689 164,08	0,00	0,00	0,00	38 000,00	38 000,00	0,00	0,00	1 816 662,00
2017	23 142 910,00	19 279 992,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	3 862 918,00
2018	20 819 806,72	18 459 806,72	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	2 360 000,00
2019	22 618 051,00	19 668 051,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00
2020	22 104 939,00	20 904 939,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00

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 zaciągnięciem 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
Wykonanie 2014	-559 812,44	1 321 368,05	969 368,05	207 812,44	352 000,00	352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-590 337,19	1 770 365,89	633 555,61	590 337,19	0,00	0,00	1 136 810,28	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-945 715,05	1 145 715,05	8 904,77	0,00	1 136 810,28	945 715,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-2 037 000,00	2 337 000,00	0,00	0,00	2 337 000,00	2 037 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	636 810,28	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	0,00
2020	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^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
Wykonanie 2014	128 000,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 870 349,49	3 191 717,54
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 136 810,28	0,00	1 741 841,81	2 375 397,42
Plan 3 kw. 2016	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	936 810,28	0,00	491 441,07	1 637 156,12
2017	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	636 810,28	0,00	447 000,00	2 784 000,00
2018	636 810,28	636 810,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 016 810,28	2 016 810,28
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 607 154,00	1 607 154,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

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, 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
Wykonanie 2014	0,80%	0,80%	0,00	0,80%	11,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2015	0,09%	0,09%	0,00	0,09%	9,06%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2016	1,16%	1,16%	0,00	1,16%	2,39%	x	x	x	x
2017	1,56%	1,56%	0,00	1,56%	2,12%	7,54%	7,53%	TAK	TAK
2018	3,02%	3,02%	0,00	3,02%	9,40%	4,52%	4,51%	TAK	TAK
2019	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	7,11%	4,64%	4,63%	TAK	TAK
2020	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	5,43%	6,21%	6,21%	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 pochodowych. 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
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	8 302 326,55	2 116 084,81	4 532 109,85	428 222,95	4 103 886,90	4 103 886,90	213 182,90	163 709,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	8 894 028,45	2 133 065,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1 583 184,00	233 478,00
2017	0,00	0,00	9 088 880,33	2 172 509,81	3 497 918,00	287 000,00	3 210 918,00	3 210 918,00	399 500,00	252 500,00
2018	636 810,28	636 810,28	9 252 480,00	2 211 615,00	2 646 000,00	286 000,00	2 360 000,00	2 240 000,00	120 000,00	0,00
2019	0,00	0,00	9 456 035,00	2 260 271,00	2 992 000,00	42 000,00	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	9 692 436,00	2 316 778,00	1 224 000,00	24 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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			
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
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	219 848,27	195 585,97	208 446,06	2 058 993,93	2 058 993,93	2 062 762,00	223 452,88	190 149,17	239 222,95
Plan 3 kw. 2016	47 934,00	40 743,90	0,00	277 414,00	277 414,00	0,00	53 260,00	40 743,89	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	1 378 918,00	1 378 918,00	788 918,00	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
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

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	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 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 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:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	3 280 714,65	1 928 530,79	3 337 864,78	1 418 465,74	1 418 465,74	1 418 465,74	1 418 465,74	1 136 810,28	1 136 810,28
Plan 3 kw. 2016	455 414,00	277 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 410 918,00	1 378 918,00	788 918,00	1 032 000,00	522 000,00	1 032 000,00	522 000,00	0,00	0,00
2018	1 400 000,00	980 000,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 910 000,00	1 342 846,00	0,00	567 154,00	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

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	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
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

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
Wykonanie 2014	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	636 810,28	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
2020	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). Automatycznie 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 Uchwała Nr XVIII/45/2016

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 848 918,00	3 497 918,00	2 646 000,00	2 992 000,00	1 224 000,00	9 049 000,00
1.a	- wydatki bieżące				808 000,00	287 000,00	286 000,00	42 000,00	24 000,00	639 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 040 918,00	3 210 918,00	2 360 000,00	2 950 000,00	1 200 000,00	8 410 000,00
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:				5 730 918,00	2 410 918,00	1 400 000,00	1 920 000,00	0,00	4 420 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
1.1.1.1	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Kluczewsku, ul. Spółdzielcza 12b - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Kluczewsku	2017	2019	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 720 918,00	2 410 918,00	1 400 000,00	1 910 000,00	0,00	4 410 000,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej Nr 332006T w miejscowości Stanowiska na odcinku od drogi wojewódzkiej Nr 742 w kierunku Januszewic (Dz.600 Rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2017	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej Nr 332008 T Zabrodzie (Dz.600 Rozdz.60016) - Zwiększenie bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2017	232 273,00	232 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 332010 T Zabrodzie (Dz.600 Rozdz.60016) - Zwiększenie bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2017	86 470,00	86 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa drogi gminnej Nr 332027 T w miejscowości Kluczewsko (Dz.600 Rozdz.60016) - Zwiększenie bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2017	391 698,00	391 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej Rzewuszyce-Zmarle (Dz.600 Rozdz.60016) - Zwiększenie bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2017	168 092,00	168 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w miejscowości Kluczewsko (koło szkoły) (Dz.600 Rozdz.60016) - Zwiększenie bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2017	116 925,00	116 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Pilczyca (Dz.600 Rozdz.60016) - Zwiększenie bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2017	315 460,00	315 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Rozbudowa oświetlenia ulicznego (Dz.900 Rozdz.90015) - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2019	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
1.1.2.9	Termomodernizacja budynku komunalnego w Rączkach - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2018	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.2.10	Termomodernizacja budynku komunalnego w Stanowiskach - h - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2019	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
1.1.2.11	Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Komornikach - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2018	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.2.12	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Kluczewsku - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2019	260 000,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00
1.1.2.13	Termomodernizacja budynku Zespołu Przedszkolno-Szkolnego w Dobromierzu - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2018	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.1.2.14	Termomodernizacja budynku Zespołu Przedszkolno-Szkolnego w Kluczewsku - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2018	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.15	Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Kluczewsku (Dz.010 Rozdz. 01010) - Ochrona środowiska	Komunalny Usługowy Zakład Gospodarczy	2016	2019	2 000 000,00	500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	2 000 000,00
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				5 118 000,00	1 087 000,00	1 246 000,00	1 072 000,00	1 224 000,00	4 629 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				798 000,00	287 000,00	286 000,00	32 000,00	24 000,00	629 000,00
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie miejsc rekreacji w miejscowościach Bobrowniki, Rzewuszyce i Pilczyca (DZ. 900 Rozdz. 90095) - Zachowanie trwałości projektu	Urząd Gminy w Kluczewsku	2011	2018	13 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.2	Bieżące utrzymanie miejsc rekreacji w miejscowościach Januszewice, Komparzów, Dobromierz, Bobrowska Wola (DZ. 900 Rozdz. 90095)	Urząd Gminy w Kluczewsku	2012	2019	17 000,00	3 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	7 000,00
1.3.1.3	BIEŻĄCE UTRZYMANIE ZABYTKOWEGO PARKU ORAZ TERENÓW SPORTOWYCH I REKREACYJNYCH W KLUCZEWSKU (DZ. 900 Rozdział 90095) - Zaspokojenie potrzeb społecznych w zakresie rekreacji	Urząd Gminy w Kluczewsku	2011	2018	156 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.4	System gospodarowania odpadami komunalnymi w latach 2017-2018 (Dz.900 Rozdz.90002) - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Kluczewsku	2017	2018	464 000,00	232 000,00	232 000,00	0,00	0,00	464 000,00
1.3.1.5	Zachowanie trwałości projektu pn." Adaptacja i wyposażenie Centrum Informacji Turystycznej w Kluczewsku" (Dz.750 Rozdz.75023)	Urząd Gminy w Kluczewsku	2014	2019	5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	3 000,00
1.3.1.6	Zachowanie trwałości projektu pn." Rewitalizacja zabytkowego parku w Stanowiskach" (Dz.900 Rozdz.90095)	Urząd Gminy w Kluczewsku	2015	2020	5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	4 000,00
1.3.1.7	Zachowanie trwałości projektu pn." Warsztaty muzyczne dla nowych i obecnych członków oraz doposażenie orkiestry detej w Dobromierzu" (Dz.921 Rozdz.92108) - Zachowanie trwałości projektu	Urząd Gminy w Kluczewsku	2014	2019	27 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	15 000,00
1.3.1.8	Zachowanie trwałości projektu pn." Zagospodarowanie infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w miejscowości Ciemiętniki i Brzeście" (Dz. 900 Rozdz.90095)	Urząd Gminy w Kluczewsku	2014	2020	10 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	8 000,00
1.3.1.9	Zachowanie trwałości projektu pn.: Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Dobromierzu" (Dz.900 Rozdz.90001)	Komunalny Usługowy Zakład Gospodarczy	2016	2020	50 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	40 000,00
1.3.1.10	Zachowanie trwałości projektu pn.: " Przebudowa drogi gminnej Nr 332021T Kolonia Bobrowska Wola-Ciemiętniki" (Dz.600 Rozdz.60016) - zwiększenie bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2020	20 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	20 000,00
1.3.1.11	Zachowanie trwałości projektu pn.: "e-świętokrzyskie Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego" (Dz.750 Rozdz.75023)	Urząd Gminy w Kluczewsku	2015	2020	5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	4 000,00
1.3.1.12	Zachowanie trwałości projektu pn.: "e-Urząd -satisfakcja, komfort i wygoda dla mieszkańców" (Dz.750 Rozdz.75023)	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2020	5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	4 000,00
1.3.1.13	Zachowanie trwałości projektu pn.: "Skwer w Kluczewsku" (Dz.900 Rozdz.90095)	Urząd Gminy w Kluczewsku	2013	2020	6 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	4 000,00
1.3.1.14	Zachowanie trwałości projektu pn.:Akademia kompetencji kluczowych. (Dz.801 Rozdz.80101)	Urząd Gminy w Kluczewsku	2015	2020	15 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	12 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 320 000,00	800 000,00	960 000,00	1 040 000,00	1 200 000,00	4 000 000,00
1.3.2.1	Opracowanie dokumentacji i budowa kanalizacji w miejscowości Boża Wola (Dz.010 Rozdz.01010) - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Kluczewsku	2018	2020	760 000,00	0,00	60 000,00	0,00	700 000,00	760 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji i budowa kanalizacji sanitarnej w Bobrowskiej Woli, Kol. Bobrowskiej Woli i Miedzianej Górze (Dz.010 Rozdz.01010) - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Kluczewsku	2014	2019	1 000 000,00	0,00	640 000,00	230 000,00	0,00	870 000,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji i budowa kanalizacji sanitarnej w Brześciu (Dz.010 Rozdz.01010) - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2019	900 000,00	60 000,00	0,00	810 000,00	0,00	870 000,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji i budowa kanalizacji sanitarnej w Ciemiętnikach (Dz.010 Rozdz.01010) - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Kluczewsku	2014	2018	1 000 000,00	700 000,00	200 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji i budowa kanalizacji w miejscowości Kolonia Pilczyca (Dz.010 Rozdz.01010) - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Kluczewsku	2018	2020	560 000,00	0,00	60 000,00	0,00	500 000,00	560 000,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji i budowa sieci wodociągowej w miejscowości Zabrodzie (Dz.010 Rozdz.01010)	Komunalny Usługowy Zakład Gospodarczy	2016	2017	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XVIII/45/2016
Rady Gminy Kluczewsko
z dnia 29.12.2016 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Kluczewsko na lata 2017-2020.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość podejmowania przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kluczewsko zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluczewsko jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kluczewsko za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2018.

W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kluczewsko została przygotowana na lata 2017-2020.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2020 roku.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kluczewsko wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kluczewsko.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych

jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2018-2020 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB oraz realne źródła dochodów.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kluczewsko dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kluczewsko dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;

- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2020 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluczewsko na lata 2017-2020. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Kluczewsko

	2017	2018	2019	2020
Dochody	21 105 910,00	21 456 617,00	22 618 051,00	22 104 939,00
Wydatki	23 142 910,00	20 819 806,72	22 618 051,00	22 104 939,00
Wynik budżetu	-2 037 000,00	636 810,28	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2017 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 936 810,28 zł, a jego spłata planowana jest do końca roku 2018.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi

planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	1,59%	3,02%	0,00%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,53%	4,51%	4,63%	6,21%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej:

