

Uchwała Nr XVIII/ /2020 DRUK Nr 1
Rady Gminy w Waśniowie
dnia 23 czerwca 2020r.

projekt

w sprawie: wprowadzenia zmian w uchwale Nr XV/97/2019 Rady Gminy w Waśniowie z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Waśniów na lata 2020 - 2024.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020r., poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 231 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) **Rada Gminy w WAŚNIOWIE uchwala, co następuje:**

§ 1

W uchwale Nr XV/97/2019 Rady Gminy w Waśniowie z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Waśniów na lata 2020 - 2024 zmienia się treść załącznika:

- Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Waśniów na lata 2020 - 2024", który otrzymuje nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Objaśnienia wprowadzonych zmian zawiera załącznik 2 do uchwały.

§ 3

Wykonanie Uchwały powierza się WÓJTOWI GMINY WAŚNIÓW.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XVIII/ /2020
Rady Gminy w Waśniowie
z dnia 23 czerwca 2020r.**

**OBJAŚNIENIA DO WPROWADZONYCH ZMIAN
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY WAŚNIÓW NA LATA 2020 - 2024.**

Wprowadzone zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Waśniów na lata 2020 -2024 dotyczą:

1. zmniejszenia planowanych dochodów o kwotę 1.163.365,00 zł z tytułu środków z Funduszu Dróg Samorządowych (1.163.359,00 zł) oraz środków z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa - zdalna szkoła + (6,00 zł),
2. zwiększenia planowanych dochodów o kwotę 198.397,24 zł z tytułu środków otrzymanych z RPO WŚ na zadanie zakończone w 2019r. w zakresie termomodernizacji - 163.397,24, oraz środków z WFOŚ i GW w Kielcach na usuwanie azbestu - 35.000,00.
3. zwiększenia planowanych wydatków o kwotę 34.406,50,00 zł,
- 4 zwiększenia przychodów budżetu o kwotę 999.374,26 zł.

Po wprowadzonych zmianach ustalono się deficyt budżetu gminy w wysokości **4.876.522,76 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi:

- 1) z planowanej do zaciągnięcia pożyczki w kwocie 1.200.000,00 zł,
- 2) ze dochodów spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 300.000,00 zł,
- 3) z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 76.522,76 zł,
- 4) z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającym z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3.300.000,00 zł.

Ustalono się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu w wysokości **5.776.522,76 zł**, łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości **900.000,00 zł**.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

GMINY WAŚNIÓW na lata 2020 - 2024

Deficyt budżetu Gminy Waśniów w wysokości 4.876.522,76 zł, zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi: 1) z pożyczki w kwocie 1.200.000,00 zł, 2) ze spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 300.000,00 zł, 3) z nadwyżki z lat ubiegłych § 957 - 76.522,76 zł, 4) z wolnych środków § 950 w kwocie 3.300.000,00 zł.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XVIII/ /2020 Rady Gminy w Waśniowie z dnia 23 czerwca 2020r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2020	33 814 275,63	32 510 878,39	2 814 022,00	2 000,00	13 180 824,00	13 076 624,39	3 437 408,00	600 000,00	1 303 397,24	0,00	1 303 397,24	
2021	33 000 280,00	31 202 000,00	2 800 000,00	2 000,00	13 200 000,00	11 600 000,00	3 600 000,00	600 000,00	1 798 280,00	0,00	1 798 280,00	
2022	32 929 383,00	31 252 000,00	2 800 000,00	2 000,00	13 200 000,00	11 600 000,00	3 650 000,00	600 000,00	1 677 383,00	0,00	1 677 383,00	
2023	31 904 000,00	31 251 000,00	2 800 000,00	1 000,00	13 200 000,00	11 600 000,00	3 650 000,00	600 000,00	653 000,00	0,00	653 000,00	
2024	32 096 736,00	31 271 000,00	2 820 000,00	1 000,00	13 200 000,00	11 600 000,00	3 650 000,00	600 000,00	825 736,00	0,00	825 736,00	

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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	38 690 798,39	32 489 135,55	8 834 084,73	0,00	0,00	82 000,00	0,00	0,00	6 201 662,84	6 201 662,84	923 930,00	
2021	31 950 280,00	29 000 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	122 000,00	0,00	0,00	2 950 280,00	2 950 280,00	0,00	
2022	31 804 383,00	29 300 000,00	8 720 000,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	2 504 383,00	2 504 383,00	0,00	
2023	30 779 000,00	29 500 000,00	8 750 000,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00	1 279 000,00	1 279 000,00	0,00	
2024	31 496 736,00	29 800 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	1 696 736,00	1 696 736,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2020	-4 876 522,76	0,00	5 776 522,76	1 200 000,00	1 200 000,00	976 522,76	76 522,76	3 300 000,00	3 300 000,00	
2021	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:	
								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	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	21 742,84	4 298 265,60	
2021	x	x	x	x	0,00	2 850 000,00	0,00	2 202 000,00	2 202 000,00	
2022	x	x	x	x	0,00	1 725 000,00	0,00	1 952 000,00	1 952 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	600 000,00	0,00	1 751 000,00	1 751 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 471 000,00	1 471 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	5,05%	0,55%	0,55%	12,42%	16,93%	TAK	TAK
2021	5,98%	11,86%	11,86%	9,43%	13,94%	TAK	TAK
2022	5,99%	10,20%	10,20%	6,03%	10,54%	TAK	TAK
2023	5,89%	9,07%	9,07%	7,54%	7,54%	TAK	TAK
2024	3,11%	7,54%	7,54%	10,38%	10,38%	TAK	TAK

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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	134 620,56	134 620,56	134 620,56	953 397,24	953 397,24	866 197,53	138 620,56	138 620,56	134 620,56
2021	0,00	0,00	0,00	1 748 280,00	1 748 280,00	1 589 943,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 677 383,00	1 677 383,00	1 677 383,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	653 000,00	653 000,00	653 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	825 736,00	825 736,00	666 159,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	2 399 860,84	2 399 860,84	720 000,00	5 465 826,06	1 540 965,22	3 924 860,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 244 809,00	2 244 809,00	1 589 943,00	2 572 934,96	328 125,96	2 244 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 957 588,00	1 957 588,00	1 677 383,00	2 187 455,00	229 867,00	1 957 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	933 205,00	933 205,00	653 000,00	1 153 072,00	219 867,00	933 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 172 273,00	1 172 273,00	666 159,00	1 177 273,00	5 000,00	1 172 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

