

**UCHWAŁA NR V/53/2019**  
**RADY GMINY WĘGIERSKA GÓRKA**  
**z dnia 15 marca 2019r.**

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgierska Górka**  
**na lata 2019-2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2018r., poz. 994) oraz 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 2017r., poz. 2077) oraz w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015r., poz. 92 ).

**Rada Gminy Węgierska Górka uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

1. Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) Gminy Węgierska Górka.
2. WPF po zmianie otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 1 do Uchwały.
3. Przyjąć objaśnienia do zmian w WPF jak w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Węgierska Górka.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr V/53/2019  
z dnia 2019-03-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
2019	72 650 249,82	61 403 613,82	12 728 879,00	412 000,00	8 833 217,00	5 238 640,00	20 924 949,00	17 360 841,82	11 246 636,00	215 000,00	11 031 636,00
2020	71 297 558,00	60 734 943,00	13 110 745,00	422 300,00	9 036 230,00	5 369 606,00	19 426 091,00	17 674 926,00	10 562 615,00	30 000,00	10 532 615,00
2021	69 315 432,00	62 556 991,00	13 438 514,00	432 858,00	9 307 316,00	5 530 694,00	20 008 873,00	18 116 798,00	6 758 441,00	0,00	6 758 441,00
2022	63 809 650,00	63 809 650,00	13 707 610,00	432 857,00	9 262 135,00	5 503 846,00	19 911 743,00	18 116 798,00	0,00	0,00	0,00
2023	65 404 891,00	65 404 891,00	14 050 301,00	454 771,00	9 731 031,00	5 782 478,00	20 919 775,00	19 033 961,00	0,00	0,00	0,00
2024	67 040 013,00	67 040 013,00	14 401 558,00	466 140,00	9 974 306,00	5 927 040,00	21 442 770,00	19 509 810,00	0,00	0,00	0,00
2025	68 716 013,00	68 716 013,00	14 761 597,00	477 794,00	10 223 664,00	6 075 216,00	21 978 839,00	19 997 556,00	0,00	0,00	0,00
2026	70 433 914,00	70 433 914,00	15 130 637,00	489 739,00	10 479 256,00	6 227 096,00	22 528 310,00	20 497 495,00	0,00	0,00	0,00
2027	72 194 760,00	72 194 760,00	15 508 902,00	501 982,00	10 688 411,00	6 382 773,40	23 091 517,00	21 009 932,00	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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	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 <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
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
2019	73 102 416,82	58 346 167,82	117 351,10	0,00	x	410 000,00	410 000,00	0,00	26 042,00	14 756 249,00
2020	69 201 308,00	57 606 006,00	112 902,40	0,00	x	281 193,00	281 193,00	0,00	23 088,00	11 595 302,00
2021	67 148 779,00	59 240 321,00	108 453,60	0,00	x	210 027,00	210 027,00	0,00	17 727,00	7 908 458,00
2022	61 613 400,00	60 721 330,00	110 931,90	0,00	x	139 539,00	139 539,00	0,00	7 529,00	892 070,00
2023	63 754 891,00	62 239 363,00	106 144,50	0,00	x	70 914,00	70 914,00	0,00	0,00	1 515 528,00
2024	66 250 013,00	63 795 347,00	73 303,00	0,00	x	32 117,00	32 117,00	0,00	0,00	2 454 666,00
2025	68 278 013,00	65 390 230,00	0,00	0,00	x	21 645,00	21 645,00	0,00	0,00	2 887 783,00
2026	69 993 914,00	67 024 986,00	0,00	0,00	x	7 595,00	7 595,00	0,00	0,00	2 968 928,00
2027	72 194 760,00	67 700 610,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 494 150,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-452 167,00	2 672 951,00	0,00	0,00	1 684 951,00	452 167,00	988 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 096 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 166 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 196 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	438 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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 <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi				Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup> 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
2019	2 220 784,00	2 220 784,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	9 777 153,00	0,00	3 057 446,00	4 742 397,00
2020	2 096 250,00	2 096 250,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	7 680 903,00	0,00	3 128 937,00	3 128 937,00
2021	2 166 653,00	2 166 653,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	5 514 250,00	0,00	3 316 670,00	3 316 670,00
2022	2 196 250,00	2 196 250,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	3 318 000,00	0,00	3 088 320,00	3 088 320,00
2023	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 668 000,00	0,00	3 165 528,00	3 165 528,00
2024	790 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	878 000,00	0,00	3 244 666,00	3 244 666,00
2025	438 000,00	438 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	3 325 783,00	3 325 783,00
2026	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 408 928,00	3 408 928,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 494 150,00	4 494 150,00

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, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	3,78%	3,61%	60 161,31	3,69%	4,50%	7,25%	9,21%	TAK	TAK
2020	3,49%	3,32%	59 582,54	3,40%	4,43%	5,38%	7,34%	TAK	TAK
2021	3,59%	3,13%	58 257,48	3,21%	4,78%	4,13%	6,09%	TAK	TAK
2022	3,83%	3,20%	56 926,13	3,28%	4,84%	4,57%	4,57%	TAK	TAK
2023	2,79%	2,79%	55 453,09	2,88%	4,84%	4,68%	4,68%	TAK	TAK
2024	1,34%	1,34%	53 963,89	1,42%	4,84%	4,82%	4,82%	TAK	TAK
2025	0,67%	0,67%	52 388,35	0,75%	4,84%	4,84%	4,84%	TAK	TAK
2026	0,64%	0,64%	50 697,88	0,71%	4,84%	4,84%	4,84%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	62 857,02	0,09%	6,23%	4,84%	4,84%	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 przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	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 <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	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
2019	0,00	0,00	23 570 870,00	4 829 854,00	10 629 922,85	1 249 451,85	9 380 471,00	7 728 305,05	6 504 582,95	323 361,00
2020	2 096 250,00	2 096 250,00	22 727 964,00	4 922 925,00	10 169 949,16	190 686,16	9 979 263,00	6 849 000,00	1 711 085,36	120 262,95
2021	2 166 653,00	2 166 653,00	23 296 163,00	5 045 998,00	6 366 941,00	0,00	6 366 941,00	6 250 000,00	1 087 842,03	116 940,95
2022	2 196 250,00	2 196 250,00	23 878 567,00	5 172 149,00	19 300,00	0,00	19 300,00	0,00	772 769,86	19 300,00
2023	1 650 000,00	1 650 000,00	24 475 531,00	5 301 452,00	19 300,00	0,00	19 300,00	0,00	1 236 227,86	19 300,00
2024	790 000,00	790 000,00	25 087 419,00	5 433 988,00	19 300,00	0,00	19 300,00	0,00	1 027 824,05	19 300,00
2025	438 000,00	438 000,00	25 714 605,00	5 569 838,00	19 300,00	0,00	19 300,00	0,00	2 499 985,89	19 300,00
2026	440 000,00	440 000,00	26 357 470,00	5 709 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 253 520,45	0,00
2027	0,00	0,00	27 016 407,00	5 851 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 494 150,00	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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
2019	296 666,00	257 167,00	257 167,00	9 979 873,00	9 037 072,00	1 773 899,00	757 997,85	669 578,58	658 188,41
2020	162 083,00	162 083,00	162 083,00	10 562 615,00	6 595 197,00	0,00	190 686,16	162 083,00	162 083,00
2021	0,00	0,00	0,00	6 758 441,00	5 821 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 <sup>15)</sup>	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 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
2019	9 828 583,00	7 804 676,00	1 171 917,00	2 112 326,27	459 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	9 859 000,00	5 820 941,00	0,00	4 066 662,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	6 250 000,00	5 312 500,00	0,00	937 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	2 220 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 096 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 166 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 196 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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). Automatyczne 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

Załącznik Nr 2 do UCHWAŁY NR V/53/2019 RADY GMINY WĘGIERSKA GÓRKA z dnia 15 marca 2019 roku

# **Objaśnienia do zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) Gminy Węgierska Górka na lata 2019-2027**

I. Niniejszą uchwałą wprowadzono zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczące poniższych danych:

1. W zakresie 2019 roku:

1) Zmiana planowanych dochodów w 2019 roku: zwiększenie dochodów ogółem o kwotę **3 685 182,00 zł**, w tym:

zwiększenie planowanych dochodów bieżących o kwotę **2 130 137,00 zł**, w tym:

- zwiększenie dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami o kwotę 12 072,00 zł ( Zarządzenie nr 04.FN.2019 Wójta Gminy);
- zmniejszenie o kwotę 60 490,00 zł dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy - pomoc w zakresie dożywiania ( Zarządzenie nr 04.FN.2019 Wójta Gminy);
- zwiększenie subwencji ogólnej w części oświatowej o kwotę 1 972 665,00 zł;
- zwiększenie o kwotę 145 912,00 zł z tytułu dotacji celowej na zadania z zakresu oświaty;
- zwiększenie o kwotę 19 200,00 zł z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację programu „Senior +” ;
- zwiększenie o kwotę 17 383,00 zł z tytułu wpływów z tytułu opłat;
- zwiększenie o kwotę 2 000,00 zł z tytułu darowizn na cele oświatowe;
- zwiększenie o kwotę 14 044,00 zł z tytułu środków z Powiatowego Urzędu Pracy;
- zwiększenie o kwotę 7 351,00 zł z tytułu pozostałych dochodów bieżących;

zwiększenie planowanych dochodów majątkowych o kwotę **1 555 045,00 zł**:

- zwiększenie o kwotę 800 000,00 zł z tytułu dotacji za zadanie "Przebudowa układu drogowego w ciągu dróg Nr 596049S i 596051S Gminy Węgierska Górka poprawiającego skomunikowanie dróg powiatowych";
- zwiększenie o kwotę 640 000,00 zł z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację zadania "Przebudowa układu drogowego w ciągu drogi Nr 596070S w Węgierskiej Górze (ul. Leśniczówka) ";
- zwiększenie o kwotę 50 000,00 zł z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie zadania „Miejsce rekreacji i sportu w Żabnicy - Otwarta Strefa Aktywności”;
- zwiększenie o kwotę 60 000,00 zł z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie zadania „Utworzenie centrum rekreacji w Żabnicy celem kształtowania nowego ładu przestrzennego”;
- zwiększenie o kwotę 5 045,00 zł z tytułu pozostałych dochodów majątkowych.

Planowane dochody ogółem w 2019 roku po w/w zmianach wynoszą **72 650 249,82 zł**.

2) Zmiana planowanych wydatków w 2019 roku: zwiększenie planu wydatków ogółem o kwotę **5 370 133,00 zł**;

w tym: zwiększenie planowanych wydatków bieżących o kwotę **2 720 133,00 zł** , w tym:

- zmniejszenie o kwotę 60 490,00 zł świadczeń finansowanych ze środków dotacji z budżetu państwa,
- zwiększenie o kwotę 11 572,00 zł wynagrodzeń i składek od nich naliczanych finansowanych ze środków dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- zwiększenie wydatków finansowanych ze środków dotacji celowej na zadania zlecone gminie o kwotę 500,00 zł.
- zwiększenie o kwotę 1 825 584,00 zł planu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych pracowników oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej,
- zwiększenie o kwotę 208 830,00 zł planu wydatków bieżących w oświacie i wychowaniu oraz edukacyjnej opiece wychowawczej;
- zwiększenie o kwotę 600 000,00 zł planu wydatków na usuwanie skutków powodzi (zadania „Remont mostu w ciągu ulicy Jaśminowa w Żabnicy” oraz „Remont mostu w ciągu ulicy Boczna w Ciężynie”;

- zwiększenie planu wydatków bieżących finansowanych ze środków dotacyjnych o kwotę 19 200,00 zł,
- zwiększenie planu wydatków na świadczenia z tytułu prac społeczno-użytecznych o kwotę 14 044,00 zł,
- zmniejszenie o kwotę 80 000,00 zł kwoty planowanej dotacji dla niepublicznego przedszkola AKUKU;
- zwiększenie o kwotę 125 415,00 zł kwoty planowanej dotacji dla niepublicznego przedszkola AKUKU na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach;
- zwiększenie o kwotę 55 478,00 zł kwoty planowanej dotacji dla niepublicznego przedszkola AKUKU na realizację zadań z zakresu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka.

Zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę **2 650 000,00 zł**, w tym:

- utworzenie planu wydatków na nową inwestycję pn. "Przebudowa układu drogowego w ciągu drogi Nr 596070S w Węgierskiej Górcie (ul. Leśniczówka)" w wysokości 810 000,00 zł;
- utworzenie planu wydatków na nową inwestycję pn. "Przebudowa układu drogowego w ciągu dróg Nr 596049S i 596051S Gminy Węgierska Górka poprawiającego skomunikowanie dróg powiatowych" w wysokości 1 600 000,00 zł;
- utworzenie planu na nowe zadanie inwestycyjne „Monitoring gminy” w wysokości 50 000,00 zł;
- zwiększenie o kwotę 50 000,00 zł planowanych wydatków na zadanie inwestycyjne „Miejsce rekreacji i sportu w Żabnicy - Otwarta Strefa Aktywności”;
- utworzenie planu wydatków na nową inwestycję pn. "Utworzenie centrum rekreacji w Żabnicy celem kształtowania nowego ładu przestrzennego" w wysokości 120 000,00 zł;
- zwiększenie wydatków na dobudowę lamp oświetlenia ulicznego o kwotę 20 000,00 zł.

Planowane wydatki ogółem w 2019 roku po zmianach wynoszą: **73 102 416,82 zł**.

2. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych oraz o finansowaniu programów projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy:

- w związku z w/w zwiększeniem planu wydatków zwiększono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 1 837 156,00 zł,
- zwiększono dochody majątkowe o kwotę 640 000,00 zł z tytułu planowanego dofinansowania zadania inwestycyjnego „Przebudowa układu drogowego w ciągu drogi Nr 596070S w Węgierskiej Górcie (ul. Leśniczówka)” ze środków Unii Europejskiej. Zwiększono wydatki na realizację zadania współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w zakresie środków unijnych i środków własnych.

### 3. Zmiana planowanych przychodów budżetu w 2019 roku:

Wprowadza się przychody budżetu z tytułu wolnych środków w kwocie 1 684 951,00 zł.

Po zmianie planowane przychody budżetu w 2019 roku wynoszą **2 672 951,00 zł**.

### 3. Wynik budżetu w 2019 roku:

Wynik budżetu ulega zmianie. Różnica między dochodami a wydatkami po zmianach jest ujemna i stanowi planowany deficyt w wysokości **452 167,00 zł**.

### 4. Źródła pokrycia deficytu:

Jako źródło pokrycia planowanego deficytu wskazuje się przychody z tytułu wolnych środków w wysokości **452 167,00 zł**.

II. Pozostałe dane nie ulegają zmianie. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2027, zachowana jest zasada zrównoważenia budżetu, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych. W okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową spełniona jest relacja art.243 ustawy, co potwierdzają wskaźniki wyliczane w systemie BESTi@.