

**Uchwała XX/159/2012
Rady Gminy Brzuze
z dnia 28 grudnia 2012 r.**

Bez zastrzeżeń formalno-prawnych
Zbigniew Czerniński - adwokat

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze
na lata 2013 – 2016**

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 (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) w związku z 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. Nr 157, poz.1241 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)

Rada Gminy Brzuze postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2013 – 2016 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013 – 2020, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013 – 2016, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

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

§ 4

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XI/91/2011 Rady Gminy Brzuze z dnia 30.12.2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2012 – 2015, zmieniona Uchwałą Nr XV/109/2012 Rady Gminy Brzuze z dnia 15.06.2012r. oraz Uchwałą Nr XX/148/2012 Rady Gminy Brzuze z dnia 28.12.2012 r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 r.

PRZEWODNICZĄCY R. G. Y
GMINY BRZUZE
Krzysztof Budzinski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XX/159/2012 Rady Gminy Brzuze z dnia 28.12.2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2013 - 2016

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						w tym:	
		dochody bieżące		dochody majątkowe		ze sprzedaży majątku			w tym:
		1a	1a1	1b	1c	1d	1d		
symbol	1	1a	1a1	1b	1c	1d	1d		
Formuła	[1a]+[1b]								
Wykonanie 2010	14 586 946,97	13 141 523,90	122 835,81	1 445 423,07	14 055,13	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2011	13 206 763,09	12 956 231,52	139 627,01	250 531,57	52 301,52	138 230,00	138 230,00	138 230,00	
Plan 3 kw. 2012	13 713 855,00	13 233 686,00	139 676,00	480 169,00	10 000,00	293 225,00	293 225,00	293 225,00	
1) Wykonanie 2012	14 144 852,00	13 654 683,00	139 676,00	490 169,00	20 000,00	293 225,00	293 225,00	293 225,00	
2013	15 543 928,00	13 531 088,00	0,00	2 012 840,00	10 000,00	2 002 840,00	2 002 840,00	2 002 840,00	
2014	14 109 509,00	13 869 365,00	0,00	240 144,00	60 000,00	130 144,00	130 144,00	130 144,00	
2015	14 464 793,00	14 354 793,00	0,00	110 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	
2016	15 038 985,00	14 928 985,00	0,00	110 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	
2017	14 928 985,00	14 928 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	14 928 985,00	14 928 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	14 928 985,00	14 928 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	14 928 985,00	14 928 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące razem	Wydatki bieżące (bez odsieków i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymiary papierów wartościowych)	z tego:					w tym:		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	odsetki i dyskonta	Wydatki majątkowe		
symbol	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]										
Wykonanie 2010	17 933 396,11	13 384 477,24	13 384 067,56	0,00	0,00	137 246,72	116 659,63	10 409,68	9 409,68	4 538 908,87	644 783,80	391 031,84
Wykonanie 2011	12 793 652,00	11 671 150,05	11 545 166,25	0,00	0,00	156 009,01	132 606,66	125 983,80	125 883,80	1 122 501,95	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	17 573 000,00	12 378 730,00	12 282 730,00	0,00	0,00	159 200,00	134 434,00	96 000,00	95 000,00	5 194 270,00	3 562 906,00	2 178 004,00
1) Wykonanie 2012	16 844 852,00	12 384 852,00	12 260 452,00	0,00	0,00	159 200,00	134 434,00	124 400,00	122 000,00	4 460 000,00	3 562 906,00	2 178 004,00
2013	13 543 928,00	12 636 228,00	12 541 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 700,00	91 700,00	907 700,00	0,00	0,00
2014	12 940 324,00	12 795 324,00	12 733 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 600,00	60 600,00	145 000,00	0,00	0,00
2015	13 188 747,00	12 993 747,00	12 942 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00	50 000,00	195 000,00	0,00	0,00
2016	13 302 275,00	13 207 275,00	13 156 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00	50 000,00	95 000,00	0,00	0,00
2017	13 207 275,00	13 207 275,00	13 156 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	13 207 275,00	13 207 275,00	13 156 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	13 207 275,00	13 207 275,00	13 156 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	13 207 275,00	13 207 275,00	13 156 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:						w tym:
				28	25	29	4.1	4.2	4.2a	
symbol	28	25	29	4.1	4.2	4.2a	11	11a	5	5a
Formuła	[1]H27]	[1a]+[24]	[4.1]+[4.2]+[9]+[11]							
Wykonanie 2010	-3 346 439,14	-252 953,34	3 439 150,33	739 150,33	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	413 111,09	1 285 081,47	420 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2012	-3 859 145,00	854 956,00	4 909 145,00	0,00	0,00	0,00	4 909 145,00	3 859 145,00	0,00	0,00
1) Wykonanie 2012	-2 700 000,00	1 259 831,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00
2013	2 000 000,00	894 860,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 169 185,00	1 074 041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 276 046,00	1 361 046,00	399 185,00	399 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 736 710,00	1 721 710,00	1 275 231,00	1 275 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 721 710,00	1 721 710,00	2 611 941,00	2 611 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 721 710,00	1 721 710,00	3 933 651,00	3 933 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 721 710,00	1 721 710,00	5 305 361,00	5 305 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 721 710,00	1 721 710,00	6 677 071,00	6 677 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:		Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 s.u.p.	wskaźniki z art. 169/170 s.u.p.				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostki budżetowe do przydatujących do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 u.p.			
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 u.p. oraz art. 169 ust. 3 s.u.p. przypadająca na dany rok budżetowy		inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	8		13	13a	14	18		18a	19	19a
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15			
Formuła	[7a]+[8]							(13)/(1)	(13)+[4]/(1)	(7a)+(7b)+(2c)/(1)	(7a)+[7b]+(2c)+[2d]+(7a)/(1)				
Wykonanie 2010	82 711,19	0,00	0,00	92 711,19	2 700 000,00	0,00	0,00	18,51%	18,51%	0,06%	0,06%	0,00			
Wykonanie 2011	833 111,09	800 000,00	0,00	33 111,09	2 320 000,00	0,00	0,00	17,57%	17,57%	7,01%	7,01%	0,00			
Plan 3 kw. 2012	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	6 179 145,00	0,00	2 000 000,00	45,06%	30,47%	8,35%	8,35%	0,00			
1) Wykonanie 2012	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	5 020 000,00	0,00	2 000 000,00	35,49%	21,35%	8,29%	8,29%	0,00			
2013	3 250 000,00	3 250 000,00	2 000 000,00	0,00	3 020 000,00	0,00	0,00	19,43%	19,43%	21,50%	8,63%	0,00			
2014	1 169 185,00	770 000,00	0,00	399 185,00	2 250 000,00	0,00	0,00	15,95%	15,95%	5,89%	5,89%	0,00			
2015	1 675 231,00	400 000,00	0,00	1 275 231,00	1 850 000,00	0,00	0,00	12,79%	12,79%	3,11%	3,11%	0,00			
2016	3 011 941,00	400 000,00	0,00	2 611 941,00	1 450 000,00	0,00	0,00	9,64%	9,64%	2,99%	2,99%	0,00			
2017	4 333 651,00	400 000,00	0,00	3 933 651,00	1 050 000,00	0,00	0,00	7,03%	7,03%	3,01%	3,01%	0,00			
2018	5 655 361,00	350 000,00	0,00	5 305 361,00	700 000,00	0,00	0,00	4,69%	4,69%	2,68%	2,68%	0,00			
2019	7 027 071,00	350 000,00	0,00	6 677 071,00	350 000,00	0,00	0,00	2,34%	2,34%	2,68%	2,68%	0,00			
2020	8 398 781,00	350 000,00	0,00	8 048 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	2,68%	2,68%	0,00			

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

wskaźniki z art. 243 ufp										Informacja z art. 226 ust. 2			
Wyszczególnienie	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
	Relacja (D _b -W _b +D _{sm})/D _o , o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkami oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (bez wyłączeń) (planistycznie)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (uwzględnieniu art. 244 ufp (z wyłączeniem) (z wykonaniem za rok N-1))	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (uwzględnieniu art. 244 ufp (z wyłączeń UE) (planistycznie) (z wykonaniem za rok N-1))	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (uwzględnieniu art. 244 ufp (z wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1))	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
symbol		średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$\frac{[(7a)+(7b)+(20)+(15)]}{(1)}$	[21]<=[20a]	[21]<=[20b]	$\frac{[(7a)+(7b)+(20)+(15)]}{(20)+(7a)+(1)}$	[22]<=[20a]	[22]<=[20b]				
Wykonanie 2010	-1,64%	-1,64%	-1,64%	0,06%	TAK	TAK	0,06%	TAK	TAK	5 971 434,00	1 807 056,00	0,00	0,00
Wykonanie 2011	10,13%	10,13%	10,13%	7,01%	TAK	TAK	7,01%	TAK	TAK	5 664 570,91	1 557 774,05	0,00	153 308,00
Plan 3 kw. 2012	6,31%	6,31%	6,31%	8,35%	TAK	TAK	8,35%	TAK	TAK	5 975 771,00	1 756 906,00	0,00	1 273 196,00
1) Wykonanie 2012	9,12%	9,12%	9,12%	8,29%	TAK	TAK	8,29%	TAK	TAK	5 975 771,00	1 756 906,00	0,00	1 273 196,00
2013	5,82%	4,93%	5,87%	21,50%	NIE	NIE	8,63%	NIE	NIE	6 376 678,00	1 961 373,00	0,00	541 000,00
2014	8,04%	7,42%	8,36%	5,89%	TAK	TAK	5,89%	TAK	TAK	6 523 340,00	1 985 890,00	0,00	145 000,00
2015	9,82%	6,72%	7,66%	3,11%	TAK	TAK	3,11%	TAK	TAK	6 686 420,00	2 010 710,00	0,00	195 000,00
2016	11,85%	7,89%	7,89%	2,99%	TAK	TAK	2,99%	TAK	TAK	6 853 590,00	2 035 850,00	0,00	95 000,00
2017	11,53%	9,90%	9,90%	3,01%	TAK	TAK	3,01%	TAK	TAK	6 853 590,00	2 035 850,00	0,00	0,00
2018	11,53%	11,07%	11,07%	2,68%	TAK	TAK	2,68%	TAK	TAK	6 853 590,00	2 035 850,00	0,00	0,00
2019	11,53%	11,64%	11,64%	2,68%	TAK	TAK	2,68%	TAK	TAK	6 853 590,00	2 035 850,00	0,00	0,00
2020	11,53%	11,53%	11,53%	2,68%	TAK	TAK	2,68%	TAK	TAK	6 853 590,00	2 035 850,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą	Wartość przejętych zobowiązań	w tym:		Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spoz				w tym:			
			16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1	na spłatę przejętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	
symbol												
Formuła												
Wykonanie 2010	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 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
Plan 3 kw. 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
1) 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
2013	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 169 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 276 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 736 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 721 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 721 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 721 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 721 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRUZZE
Krzysztof Bobiński

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2013 – 2016

Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej WPF) obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Horyzont prognozy ulega wydłużeniu o czas, na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego, planowanego i realizowanego przez jednostkę.

WPF Gminy Brzuze obejmuje wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013 - 2016 oraz prognozę wielkości, zawartych w udostępnionym przez Ministerstwo Finansów formularzu systemu BeSTi@, obejmujących w szczególności dochody ogółem, w tym dochody bieżące i majątkowe, wydatki ogółem, w tym wydatki bieżące i majątkowe, przychody i rozchody oraz wynik budżetu, jak również kwotę długu. W WPF nie wykazano przedsięwzięć jednorocznych. Zadania jednoroczne dotyczące danego roku budżetowego będą ujmowane w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej.

Dla potrzeb opracowania WPF przyjęto następujące założenia:

Plan dochodów i wydatków na 2013 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2012, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2012, w oparciu o:

- prognozowane dochody własne i wydatki, wynikające z przedłożonych z poszczególnych stanowisk pracy materiałów planistycznych,
- informację otrzymaną od dysponentów części budżetowych o planowanych dotacjach celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych oraz dofinansowanie zadań własnych,
- informację z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Przy konstrukcji WPF wykorzystano założenia makroekonomiczne przyjęte w zaktualizowanym Uchwałą Rady Ministrów Nr 71 z dnia 8 maja 2012 r. Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2012-2015, założenia Ministerstwa Finansów w przedłożonym projekcie ustawy budżetowej na 2013 r., jak również założenia makroekonomiczne przyjęte przez resort finansów w Strategii Zarządzania Długiem Sektora Finansów Publicznych w latach 2013-2016.

Począwszy od 2017 r. przyjęto założenie stałości podstawowych wielkości WPF, tj. dochodów i wydatków. Przyjęcie powyższego rozwiązania nie burzy realistyczności WPF, ponieważ w tak odległym horyzoncie czasowym, kiedy nie można ustalić zasad kształtowania się pewnych wielkości, tak samo racjonalne jest przyjęcie, że będą one ulegały zmianom wg założonych zasad, jak również to, że pozostaną one na niezmiennym poziomie.

1. Dochody:

Przy planowaniu poziomu **dochodów bieżących** w latach 2013 - 2016 wykorzystano dane prezentowane przez Ministerstwo Finansów w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych gminy przekazywanych z Budżetu Państwa (subwencje, udziały we wpływach w podatku PIT) odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu. Wskaźnik ten wykorzystano również do projektowania pozostałych dochodów bieżących.

Według danych zawartych w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2012-2015, PKB w ujęciu realnym przedstawia się następująco:

Kategoria	2012	2013	2014	2015
PKB w ujęciu realnym, dynamika	102,5	102,9	103,2	103,8

Z uwagi na fakt, że resort finansów w przedłożonym projekcie ustawy budżetowej na 2013 r. obniżył prognozę wzrostu z 2,9 % do 2,2%, przy konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2013-2016 w zakresie dochodów bieżących posłużono się założeniami makroekonomicznymi przyjętymi przez resort finansów w Strategii Zarządzania Długiem Sektora Finansów Publicznych w latach 2013-2016, gdzie PKB w ujęciu realnym przedstawia się następująco:

Kategoria	2011	2012	2013	2014	2015	2016
PKB w ujęciu realnym, dynamika	104,3	102,5	102,2	102,5	103,5	104,0

Począwszy od 2017 r. dla podstawowych wielkości WPF, w tym m.in. **dochodów bieżących** przyjęto założenie, że pozostaną one na niezmiennym poziomie.

Przy projektowaniu dochodów uwzględniono też możliwe do uzyskania w poszczególnych latach **dochody majątkowe**.

Za dochody ze sprzedaży majątku uznano dochody sklasyfikowane w paragrafie 0770 klasyfikacji budżetowej (dochody ze sprzedaży mieszkań komunalnych). W przypadku tych dochodów

uwzględniono również podjętą w 2011r. przez Radę Gminy uchwałę w sprawie sprzedaży kolejnych mieszkań komunalnych.

W latach 2014-2016 uwzględniono możliwe do uzyskania dochody majątkowe, pozyskiwane z różnych źródeł na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 50.000 zł rocznie. Wzięto pod uwagę fakt, iż każdego roku, przy realizacji inwestycji drogowych, gmina korzysta ze środków zewnętrznych pochodzących z wyłączeń gruntów z upraw.

W 2014 roku uwzględniono dochód majątkowy w wysokości 130.144 zł, na podstawie podpisanej umowy o przyznaniu pomocy finansowej, w związku z remontem domu kultury w Ostrowitem z udziałem środków unijnych.

2. Wydatki:

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom **wydatków bieżących**, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Urzędu oraz pozostałych jednostek organizacyjnych, z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, takich jak średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w powołanej wyżej Strategii Zarządzania Długiem Sektora Finansów Publicznych przedstawia się następująco:

Kategoria	2011	2012	2013	2014	2015	2016
średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, %	104,3	104,0 (102,8*)	102,7**	102,3	102,5	102,5

* wg ustawy budżetowej na 2012r.

** wskaźnik uwzględniony również w projekcie ustawy budżetowej na 2013r.

W wydatkach bieżących wzięto pod uwagę specyfikę niektórych działań i możliwości budżetu, jak również konieczność ograniczania tych wydatków, spowodowaną zapisem zawartym w art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W ramach wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) wyodrębniono **wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**, ujęte w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej: 4010, 4040, 4110, 4120,4100,4170. Począwszy od 2014 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2014r. – 102,3%, 2015r.- 102,5%, 2016r.- 102,5%. Począwszy od 2017 r. dla tej kategorii wydatków przyjęto założenie, że pozostaną one na niezmiennym poziomie.

Kolejną kategorię stanowią **wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST**, ujęte w rozdziałach 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej, dla których przyjęto, począwszy od 2014 do 2016 roku, coroczny wskaźnik wzrostu 101,25%.

Dla pozostałych wydatków mieszczących się w kategorii wydatków bieżących zastosowano, począwszy od 2014 do 2016 roku, wskaźnik wzrostu 100,5%.

Obniżanie wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących w kolejnych latach wynika przede wszystkim z ograniczeń, jakie narzuca ustawa o finansach publicznych.

3. Kwota długu:

Kwota długu na koniec każdego roku jest wynikiem działania: **dług z poprzedniego roku plus zaciągnięty dług w danym roku, minus spłata długu w danym roku.**

Na koniec 2012 r. **kwota długu** (z uwzględnieniem podpisanych w 2012 r. dwóch umów na pożyczki w łącznej wysokości 2.670.000 zł, które nie zostały uruchomione na 31.12.2012 r.) wyniesie **5.020.000,00 zł (bez wyłączeń)**. Po uwzględnieniu wyłączeń UE w wysokości 2.000.000,00 zł na wyprzedzające finansowanie budowy kanalizacji, kwota długu gminy na koniec 2012 r. to **3.020.000,00 zł**.

Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2011r. w wysokości 2.320.000,00 zł,
- spłatę rat kapitałowych w 2012 r. w wysokości 1.050.000,00 zł,
- zaciągnięty w 2012 r. kredyt w wysokości 1.080.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu 2012 r. oraz dwie pożyczki na sfinansowanie planowanego deficytu 2012 r. w związku z realizacją ujętego w budżecie Gminy Brzuze na 2012 r. zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsiach: Ugoszcz, Brzuze, Ostrowite, Przyrowa i Mościska oraz głównych przewodów kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Rypin i miasta Rypin”, których uruchomienie uzależnione jest od przedłożenia faktury VAT od wykonawcy, tj:

- 1) z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 670.000,00 zł, z przeznaczeniem na częściowe zabezpieczenie udziału środków własnych na realizację w/w inwestycji (zmniejszono limit pożyczki z WFOŚiGW, gdyż wraz z przejściem zadań w zakresie gospodarki ściekowej od Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej, przy realizacji w/w przedsięwzięcia podatek VAT nie stanowi już kosztu) – umowa Nr PW 12066/OW-kk z 21.12.2012r.,
- 2) z Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu w kwocie 2.000.000,00 zł z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych w/w zadania inwestycyjnego, realizowanego w ramach PROW 2007-2013 – umowa Nr PROW321.11.02978.04 z 04.09.2012r.

Z uwagi na opóźnienia w realizacji robót związanych z budową kanalizacji, uchwałą Rady Gminy z 28.12.2012r. zadanie to zostało umieszczone w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku 2012, z terminem realizacji do 31.01.2013 r. W tym też terminie zostaną uruchomione dwie w/w pożyczki na łączną kwotę 2.670.000 zł, na które gmina podpisała umowy w 2012 r.

Splątę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek ustalono w oparciu o harmonogramy spłat, wynikające z zawartych umów.

Dla ustalenia wydatków bieżących związanych z obsługą długu przyjęto oprocentowanie w wysokości 4,67%, z wyłączeniem pożyczek na budowę kanalizacji, gdzie w przypadku pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, który udziela pożyczek na preferencyjnych warunkach, przyjęto oprocentowanie w wysokości 3,5%, natomiast w przypadku pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego, której spłata nastąpi ze środków otrzymanych z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, zgodnie z Aneksem Nr 2 z dnia 25 kwietnia 2012r. do umowy Nr PRW.I.6011-74-125/09 00112-6921-UM0200074/09 z dnia 18 lutego 2010r. o przyznaniu pomocy w ramach działania 321 – Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej, objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 przyjęto oprocentowanie w wysokości 1,12%.

Zaplanowana kwota długu nie uwzględnia możliwego umorzenia części pożyczki zaciągniętej w 2011r. z WFOŚiGW w Toruniu. W przypadku umorzenia części zobowiązań z tytułu pożyczki, kwota długu ulegnie zmniejszeniu.

Do końca 2013 r. będzie trwał okres przejściowy dotyczący wysokości dopuszczalnego zadłużenia i jego obsługi, co oznacza, że stosowane będą normy ostrożnościowe wynikające ze starej ustawy o finansach publicznych, tj. limit 60% wyznaczający maksymalną granicę zadłużenia i limit 15% w stosunku do obsługi długu. Począwszy od 2014 roku będą obowiązywały nowe limity wydatków przeznaczonych na obsługę zadłużenia, obliczane indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z zasadami określonymi w art.243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. W świetle tych regulacji maksymalna wysokość wskaźnika obsługi zadłużenia w 2014 r. będzie uwarunkowana sytuacją finansową gminy w latach 2011 – 2013.

Sprostanie wymogom realistyczności Wieloletniej Prognozy Finansowej, jak również podjęcie przez gminę realizacji tak kosztownej inwestycji, jak budowa kanalizacji wpłynęło na znaczne ograniczenie ilości planowanych zadań inwestycyjnych. Osiągnięcie prognozowanych wskaźników w kolejnych latach wpłynie na wystąpienie nadwyżki budżetowej, stwarzając tym samym możliwość zwiększania nakładów na realizację kolejnych zadań inwestycyjnych.

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRZEZE
Krzysztof Budziński

Zbiorczo przedsięwzięcia

Rok	Zbiorczo				1) programy, projekty lub zadania (razem)				2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; (razem)				3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)	
	Razem		wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem		wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem		wydatki bieżące	wydatki majątkowe		
łącznie nakłady finansowe	1 278 677,40	0,00	1 278 677,40	1 278 677,40	0,00	0,00	1 278 677,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	976 000,00	0,00	976 000,00	976 000,00	0,00	0,00	976 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	541 000,00	0,00	541 000,00	541 000,00	0,00	0,00	541 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	145 000,00	0,00	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	195 000,00	0,00	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	95 000,00	0,00	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRZUZE
57210 Sobiniak
Arystyot Budzinski

Zbiorczo programy, projekty lub zadania

Rok	a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)				c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)			
	Razem		wydatki majątkowe		Razem		wydatki majątkowe		Razem		wydatki majątkowe	
	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
łącznie nakłady finansowe	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 278 677,40	0,00	1 278 677,40	0,00
limit zobowiązań	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976 000,00	0,00	976 000,00	0,00
2013	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 000,00	0,00	541 000,00	0,00
2014	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	145 000,00	0,00
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	195 000,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	95 000,00	0,00


 PRZEWODNICZĄCY RADY
 GMINY BIEŻUŁY
 Krzysztof Budzinski

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)

Wykaz przedsięwzięć **Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					1 278 677,40	976 000,00	976 000,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					1 278 677,40	976 000,00	976 000,00
1.[m]	DOKUMENTACJA PRZYSZŁYCH INWESTYCJI -ŚWIETLICE	2012	2013		Urząd Gminy Brzuze	15 000,00	10 000,00	10 000,00
2.[m]	KOMPUTERYZACJA URZĘDU-ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH	2011	2013		Urząd Gminy Brzuze	41 279,01	19 000,00	19 000,00
3.[m]	PRZEBUDOWA DROGI GULBINY- MARIANOWO	2012	2015		Urząd Gminy Brzuze	93 000,00	90 000,00	90 000,00
4.[m]	PRZEBUDOWA DROGI LISIAKI	2012	2013		Urząd Gminy Brzuze	142 000,00	130 000,00	130 000,00
5.[m]	PRZEBUDOWA DROGI RADZYNEK OKONIN	2013	2014		Urząd Gminy Brzuze	70 000,00	70 000,00	70 000,00
6.[m]	PRZEBUDOWA DROGI TRĄBIN WIEŚ /PRZY HYDROFORNI//	2012	2013		Urząd Gminy Brzuze	44 000,00	35 000,00	35 000,00
7.[m]	PRZYSZŁE INWESTYCJE DROGOWE- PROJEKTY, KOSZTORYSY, ROZGRANICZENIA, WNIOSKI I STUDIA WYKONALNOŚCI, WYDATKI ZWIĄZANE Z PRZEJĘCIEM NIERUCHOMOŚCI POD DRÓGI	2011	2014		Urząd Gminy Brzuze	32 354,39	25 000,00	25 000,00
8.[m]	REMONT ROZBUDOWA I WYPOSAŻENIE OBIEKTU KULTURY W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE WRAZ Z OPRACOWANIEM DOKUMENTACJI	2011	2015		Urząd Gminy Brzuze	224 242,00	156 000,00	156 000,00
9.[m]	ROZBUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE	2012	2013		Urząd Gminy Brzuze	21 000,00	16 000,00	16 000,00
10.[m]	ROZBUDOWA SP W RADZYNKU	2013	2016		Szkoła Podstawowa w Radzyнку	340 000,00	340 000,00	340 000,00
11.[m]	ROZBUDOWA ŚWIETLICY TRĄBIN RUMUNKI	2012	2013		Urząd Gminy Brzuze	42 000,00	39 000,00	39 000,00
12.[m]	UTWARDZENIE PLACU MANEWROWEGO PRZY SP W TRĄBINIE	2012	2013		Szkoła Podstawowa w Trąbinie	16 102,00	10 000,00	10 000,00

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

Wykaz przedsięwzięć

Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
13.[m]	ZAKUP DZIALEK	2011	2014		Urząd Gminy Brzuze	197 700,00	36 000,00	36 000,00

PRZEWODNICZĄCY R. ADY
GMINY BRZUZE
Przewodniczący
Urząd Gminy Brzuze



c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

Wykaz przedsięwzięć

Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	2013	2014	2015
		od	do				
	Razem				541 000,00	145 000,00	195 000,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				541 000,00	145 000,00	195 000,00
1.[m]	DOKUMENTACJA PRZYSZŁYCH INWESTYCJI - ŚWIETLICE	2012	2013		10 000,00		
2.[m]	KOMPUTERYZACJA URZĘDU-ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH	2011	2013		19 000,00		
3.[m]	PRZEBUDOWA DROGI GULBINY- MARIANOWO	2012	2015		40 000,00	0,00	50 000,00
4.[m]	PRZEBUDOWA DROGI LISIAKI	2012	2013		130 000,00		
5.[m]	PRZEBUDOWA DROGI RADZYNEK OKONIN	2013	2014		20 000,00	50 000,00	
6.[m]	PRZEBUDOWA DROGI TRĄBIN WIEŚ /PRZY HYDROFORNI//	2012	2013		35 000,00		
7.[m]	PRZYSZŁE INWESTYCJE DROGOWE- PROJEKTY, KOSZTORYSY, ROZGRANICZENIA, WNIOSKI I STUDIA WYKONALNOŚCI, WYDATKI ZWIĄZANE Z PRZEJĘCIEM NIERUCHOMOŚCI POD DROGI	2011	2014		20 000,00	5 000,00	
8.[m]	REMONT ROZBUDOWA I WYPOSAŻENIE OBIEKTU KULTURY W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE WRAZ Z OPRACOWANIEM DOKUMENTACJI	2011	2015		76 000,00	30 000,00	50 000,00
9.[m]	ROZBUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE	2012	2013		16 000,00		
10.[m]	ROZBUDOWA SP W RADZYNKU	2013	2016		100 000,00	50 000,00	95 000,00
11.[m]	ROZBUDOWA ŚWIETLICY TRĄBIN RUMUNKI	2012	2013		39 000,00		
12.[m]	UTWARDZENIE PLACU MANEWROWEGO PRZY SP W TRĄBINIE	2012	2013		10 000,00		
13.[m]	ZAKUP DZIAŁEK	2011	2014		26 000,00	10 000,00	

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)

Wykaz przedsięwzięć

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	2016			
		od	do					
	Razem				95 000,00			
	- wydatki bieżące				0,00			
	- wydatki majątkowe				95 000,00			
1.[m]	DOKUMENTACJA PRZYSZŁYCH INWESTYCJI -ŚWIETLICE	2012	2013					
2.[m]	KOMPUTERYZACJA URZĘDU-ZAKUP SPRZĘTU KOMPUSEROWEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH	2011	2013					
3.[m]	PRZEBUDOWA DROGI GULBINY- MARIANOWO	2012	2015					
4.[m]	PRZEBUDOWA DROGI LISIAKI	2012	2013					
5.[m]	PRZEBUDOWA DROGI RADZYNEK OKONIN	2013	2014					
6.[m]	PRZEBUDOWA DROGI TRĄBIN WIEŚ /PRZY HYDROFORNI/	2012	2013					
7.[m]	PRZYSZŁE INWESTYCJE DROGOWE- PROJEKTY, KOSZTORYSY, ROZGRANICZENIA, WNIOSKI I STUDIA WYKONALNOŚCI, WYDATKI ZWIĄZANE Z PRZEJĘCIEM NIERUCHOMOŚCI POD DROGI	2011	2014					
8.[m]	REMONT ROZBUDOWA I WYPOSAŻENIE OBIEKTU KULTURY W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE WRAZ Z OPRACOWANIEM DOKUMENTACJI	2011	2015					
9.[m]	ROZBUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE	2012	2013					
10.[m]	ROZBUDOWA SP W RADZYNKU	2013	2016		95 000,00			
11.[m]	ROZBUDOWA ŚWIETLICY TRĄBIN RUMUNKI	2012	2013					
12.[m]	UTWARDZENIE PLACU MANEWROWEGO PRZY SP W TRĄBINIE	2012	2013					
13.[m]	ZAKUP DZIAŁEK	2011	2014					

PRZEWODNICZĄCY RADY

GMINY BIEŻĄCE
Krysztof Białobliś