

**Uchwała XXIX/219/2013
Rady Gminy Brzuze
z dnia 27 grudnia 2013 r.**

Bez zastrzeżeń formalno-prawnych
Zbigniew Czerwikowski - adwokat

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze
na lata 2014 – 2017**

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. 2013 r. poz.885) 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. 2009 r. 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 2013 r. poz. 594, poz. 645)

Rada Gminy Brzuze postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2014 – 2017 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2014 – 2019, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 – 2017, 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 XX/159/2012 Rady Gminy Brzuze z dnia 28.12.2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2013 – 2016, zmieniona Zarządzeniem Nr 7/2013 Wójta Gminy Brzuze z dnia 22.02.2013r., Uchwałą Nr XXII/164/2013 Rady Gminy Brzuze z dnia 07.03.2013 r., Zarządzeniem Nr 11/2013 Wójta Gminy Brzuze z dnia 28.03.2013r., Zarządzeniem Nr 23/2013 Wójta Gminy Brzuze z dnia 28.06.2013r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRZUZE

Krzysztof Budziński

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	z tego:						Wynik budżetu
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	w tym:	wydatki na obsługę długu	w tym:	Wydatki majątkowe	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	3	
Formuła	[2.1] + [2.2]							[1] - [2]	
Wykonanie 2011	12 793 652,00	11 671 150,05	0,00	0,00	0,00	125 983,80	125 983,80	413 111,09	
Wykonanie 2012	13 184 210,32	12 130 646,01	0,00	0,00	0,00	105 794,17	105 694,17	809 159,37	
Plan 3 kw. 2013	18 121 529,00	13 908 848,00	0,00	0,00	0,00	134 700,00	131 700,00	-684 067,00	
Wykonanie 2013 1)	16 857 462,00	12 972 566,00	0,00	0,00	0,00	134 700,00	131 700,00	580 000,00	
2014	13 587 703,00	12 697 703,00	0,00	0,00	0,00	87 000,00	86 000,00	0,00	
2015	13 037 201,00	12 892 201,00	0,00	0,00	0,00	76 000,00	75 000,00	1 012 654,00	
2016	13 172 114,00	13 077 114,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00	50 000,00	1 479 306,00	
2017	13 476 548,00	13 276 548,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	35 000,00	1 787 711,00	
2018	13 276 548,00	13 276 548,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	35 000,00	1 927 711,00	
2019	13 276 548,00	13 276 548,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	35 000,00	1 927 711,00	

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:						w tym:
		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4.1	
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]							
Wykonanie 2011	420 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2012	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2013	3 934 067,00	0,00	0,00	0,00	3 934 067,00	684 067,00	0,00	
Wykonanie 2013 1)	2 670 000,00	0,00	0,00	0,00	2 670 000,00	0,00	0,00	
2014	720 000,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	518 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 503 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	2 797 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	4 581 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:			Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 pkt 1, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ust. 3 pkt 1, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Kwota długu	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 pkt 1, bez uwzględnienia zmian niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 pkt 1, bez uwzględnienia zmian niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej			
		5.1	5.1.1	5.2	6							
Lp	5	5.1	5.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7		
Formuła	[5.1] + [5.2]							[6]/[1]	([6]-[6.1])/[1]			
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%	0,00		
Wykonanie 2012	1 889 159,37	1 050 000,00	0,00	839 159,37	2 350 000,00	0,00	0,00	16,79%	16,79%	0,00		
Plan 3 kw. 2013	3 250 000,00	3 250 000,00	2 000 000,00	0,00	3 034 067,00	0,00	0,00	17,40%	17,40%	0,00		
Wykonanie 2013 1)	3 250 000,00	3 250 000,00	2 000 000,00	0,00	1 770 000,00	0,00	0,00	10,15%	10,15%	0,00		
2014	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	1 770 000,00	0,00	0,00	13,03%	13,03%	0,00		
2015	1 012 654,00	494 000,00	0,00	518 654,00	1 276 000,00	0,00	0,00	9,08%	9,08%	0,00		
2016	1 997 960,00	494 000,00	0,00	1 503 960,00	782 000,00	0,00	0,00	5,34%	5,34%	0,00		
2017	3 291 671,00	494 000,00	0,00	2 797 671,00	288 000,00	0,00	0,00	1,89%	1,89%	0,00		
2018	4 725 382,00	144 000,00	0,00	4 581 382,00	144 000,00	0,00	0,00	0,95%	0,95%	0,00		
2019	6 509 093,00	144 000,00	0,00	6 365 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00		

Wyszczególnienie	Relacja zównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań z tytułu spłaty zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego, podlegającą doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu spłaty zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po wyłączeniu określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu spłaty zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po wyłączeniu określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1.1 w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2.										
LP	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
Wykonanie 2011	1 285 081,47	1 285 081,47	7,01%	7,01%	7,01%	7,01%	0,00	7,01%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	1 522 721,51	1 522 721,51	8,26%	8,26%	8,26%	8,26%	0,00	8,26%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	904 862,00	904 862,00	19,39%	19,39%	19,39%	19,39%	0,00	7,92%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	1 841 144,00	1 841 144,00	19,39%	19,39%	19,39%	19,39%	0,00	7,92%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	780 000,00	780 000,00	5,93%	5,93%	5,93%	5,93%	0,00	5,93%	9,12%	10,91%	TAK	TAK
2015	1 097 654,00	1 097 654,00	4,05%	4,05%	4,05%	4,05%	0,00	4,05%	7,68%	9,47%	TAK	TAK
2016	1 514 306,00	2 032 960,00	3,71%	3,71%	3,71%	3,71%	0,00	3,71%	6,60%	8,39%	TAK	TAK
2017	1 927 711,00	3 431 671,00	3,47%	3,47%	3,47%	3,47%	0,00	3,47%	8,03%	8,03%	TAK	TAK
2018	1 927 711,00	4 725 382,00	1,18%	1,18%	1,18%	1,18%	0,00	1,18%	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2019	1 927 711,00	6 509 093,00	1,18%	1,18%	1,18%	1,18%	0,00	1,18%	11,92%	11,92%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6	
							bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2011	0,00	0,00	5 563 748,08	1 557 774,05	153 308,00	0,00	153 308,00	387 775,87	734 726,08		0,00	
Wykonanie 2012	0,00	0,00	5 784 048,94	1 632 235,29	1 273 196,00	0,00	1 273 196,00	545 324,43	508 239,88		0,00	
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	6 377 605,00	1 966 373,00	3 750 020,00	361,00	3 749 659,00	3 808 370,00	399 311,00		5 000,00	
Wykonanie 2013 1)	0,00	0,00	6 377 605,00	1 966 373,00	3 750 020,00	361,00	3 749 659,00	3 629 496,00	250 400,00		5 000,00	
2014	0,00	0,00	6 431 761,00	1 851 163,00	403 998,00	0,00	403 998,00	403 998,00	486 002,00		0,00	
2015	1 012 654,00	0,00	6 592 555,00	1 864 178,00	145 000,00	0,00	145 000,00	145 000,00	0,00		0,00	
2016	1 479 306,00	0,00	6 757 369,00	1 887 480,00	95 000,00	0,00	95 000,00	95 000,00	0,00		0,00	
2017	1 787 711,00	0,00	6 926 303,00	1 911 073,00	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00		0,00	
2018	1 927 711,00	0,00	6 926 303,00	1 911 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2019	1 927 711,00	0,00	6 926 303,00	1 911 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																		
	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		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		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		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				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2								
Formuła																			
Wykonanie 2011	139 627,01	132 606,66	132 606,66	132 606,66	138 230,00	138 230,00	138 230,00	138 230,00	156 009,01	132 606,66	132 606,66								
Wykonanie 2012	125 474,63	119 165,86	119 165,86	119 165,86	256 364,46	256 364,46	256 364,46	256 364,46	142 458,32	120 453,86	120 453,86								
Plan 3 kw. 2013	240 744,00	233 189,00	233 189,00	233 189,00	2 341 396,00	2 341 396,00	2 341 396,00	2 341 396,00	273 243,00	233 189,00	233 189,00								
Wykonanie 2013 1)	240 744,00	233 189,00	233 189,00	233 189,00	2 341 396,00	2 341 396,00	2 341 396,00	2 341 396,00	273 243,00	233 189,00	233 189,00								
2014	156 696,00	156 696,00	156 696,00	156 696,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	158 896,00	156 696,00	156 696,00								
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	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:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 664, 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 przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
		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							
12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	220 672,00	138 960,42	138 960,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	3 626 027,00	2 215 010,00	2 215 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	3 626 027,00	2 215 010,00	2 215 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	205 340,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dtugu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	14.3 Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	14.3.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	350 000,00	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
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRZUZE
Przysztof Budziński

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do Uchwały nr XXIX/219/2013 Rady Gminy Brzuze z dnia 27.12.2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2014-2017

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 599 998,99	403 998,00	145 000,00	95 000,00	200 000,00	843 998,00
1.a	- wydatki bieżące				361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 599 637,99	403 998,00	145 000,00	95 000,00	200 000,00	843 998,00
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:				11 399,00	11 038,00	0,00	0,00	0,00	11 038,00
1.1.1	- wydatki bieżące				361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	REALIZACJA SYSTEMU INNOWACYJNEJ EDUKACJI W WOJEWÓDZTWIE KUJAWSKO-POMORSKIM POPRZEC ZBUDOWANIE SYSTEMU DYSTRYBUCJI TREŚCI EDUKACYJNYCH	Urząd Gminy Brzuze	2013	2014	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 038,00	11 038,00	0,00	0,00	0,00	11 038,00
1.1.2.1	REALIZACJA SYSTEMU INNOWACYJNEJ EDUKACJI W WOJEWÓDZTWIE KUJAWSKO-POMORSKIM POPRZEC ZBUDOWANIE SYSTEMU DYSTRYBUCJI TREŚCI EDUKACYJNYCH	Urząd Gminy Brzuze	2013	2014	11 038,00	11 038,00	0,00	0,00	0,00	11 038,00
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				2 588 599,99	392 960,00	145 000,00	95 000,00	200 000,00	832 960,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 588 599,99	392 960,00	145 000,00	95 000,00	200 000,00	832 960,00
1.3.2.1	BUDOWA ŚWIETLICY TRĄBIN RUMUNKI	Urząd Gminy Brzuze	2012	2014	59 031,19	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIEJSCOWOŚCI KLESZCZYN	Urząd Gminy Brzuze	2013	2014	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.3	DOBUDOWA SALI WIELOFUNKCYJNEJ WRAZ Z ZESPOŁAMI SANITARNYMI DO BUDYNKU SP W RADZYNKU	Szkoła Podstawowa w Radzyнку	2013	2017	590 000,00	100 000,00	95 000,00	95 000,00	200 000,00	490 000,00
1.3.2.4	KOMPUTERYZACJA URZĘDU-ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH	Urząd Gminy Brzuze	2010	2014	53 854,85	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DROGI DOJAZDOWEJ DOBRE BACHÓRZ	Urząd Gminy Brzuze	2010	2014	44 950,78	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DROGI DOJAZDOWEJ W.M. TRĄBIN /PRZY HYDROFORNI//	Urząd Gminy Brzuze	2011	2014	73 188,31	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.7	PRZEBUDOWA DROGI DUSZOTY TRĄBIN RUMUNKI	Urząd Gminy Brzuze	2010	2014	35 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.8	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ MARIANOWO GULBINY NR 120201 C	Urząd Gminy Brzuze	2010	2015	374 161,99	45 000,00	50 000,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.9	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ RADZYNEK OKONIN NR 120219 C	Urząd Gminy Brzuze	2010	2014	597 795,98	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.10	PRZEBUDOWA DROGI LISIAKI	Urząd Gminy Brzuze	2012	2014	312 387,89	7 960,00	0,00	0,00	0,00	7 960,00
1.3.2.11	PRZEBUDOWA DROGI ZAŁĘ PISKORCZYN	Urząd Gminy Brzuze	2010	2014	286 328,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.12	PRZEBUDOWA DRÓGI ŻALE RADZYNEK	Urząd Gminy Brzuze	2013	2014	76 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.13	UTWARDZENIE PLACU MANEWROWEGO PRZY SP W TRĄBINIE	Szkoła Podstawowa w Trąbinie	2012	2014	55 901,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRZUZE
Krzysztof Budziński

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2014 – 2017

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 2014 - 2017 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 2014 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2013, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2013, w oparciu o:

- prognozowane dochody własne i wydatki, wynikające z przedłożonych z poszczególnych stanowisk pracy materiałów planistycznych,
- podpisane umowy,
- 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 zatwierdzone przez Ministra Finansów „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” – zaktualizowane w maju 2013 roku.

Począwszy od 2018 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 2014 - 2017 wykorzystano dane prezentowane przez Ministra 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 zaktualizowanych „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” PKB w ujęciu realnym przedstawia się następująco:

Kategoria	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
PKB w ujęciu realnym, dynamika	104,5	101,9	101,5	102,5	103,8	104,3	104,2

Począwszy od 2018 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 podjętą w 2011r. przez Radę Gminy uchwałę w sprawie sprzedaży kolejnych mieszkań komunalnych (pozostały do sprzedaży jeszcze 3 mieszkania), jak również wpływy do budżetu z tytułu spłaty kolejnych rat za sprzedane w latach wcześniejszych mieszkania. Kierując się zasadą ostrożności nie uwzględniono w WPF dochodów ze sprzedaży innego majątku. Wpływy ze sprzedaży mieszkań uwzględniono na poziomie 10.000 zł rocznie w latach 2014 – 2017.

W latach 2015-2017 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 roku 2013 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego zgodnie z podpisaną umową gmina otrzyma na ten cel 119.000 zł).

W roku 2014 uwzględniono w WPF, wprowadzony również do budżetu, dochód majątkowy w wysokości 100.000 zł w związku z podpisaną umową na realizację zadania inwestycyjnego przy udziale 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 powołanych wyżej „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” przedstawia się następująco:

Kategoria	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	104,3	103,7	101,6	102,4	102,5	102,5	102,5

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 wyodrębniono **wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**, ujęte w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej: 4010, 4040, 4110, 4120,4100,4170. Począwszy od 2015 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2015r. – 102,5%, 2016r.- 102,5%, 2017r.- 102,5%.

Kolejną kategorię stanowią **wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST**, ujęte w rozdziałach 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej, dla których przyjęto, począwszy od 2015 do 2017 roku, coroczny wskaźnik wzrostu 101,25%.

Ustalając **wydatki bieżące na obsługę długu** wzięto pod uwagę szacunkowo koszt zaciągniętych, jak również planowanych do zaciągnięcia przez gminę kredytów i pożyczek.

Dla pozostałych wydatków mieszczących się w kategorii wydatków bieżących zastosowano, począwszy od 2015 do 2017 roku, wskaźnik wzrostu 100,5%.

Od 2018 r. przyjęto założenie, że wydatki bieżące pozostaną na niezmiennym poziomie.

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 2013 r. przewidywana **kwota długu** wyniesie **1.770.000 zł**, przy założeniu, że pożyczka zaciągnięta w BGK w wysokości 2.000.000 zł na wyprzedzające finansowanie budowy kanalizacji przy udziale środków unijnych zostanie spłacona jeszcze do końca 2013 r.

W przypadku, gdy gmina nie otrzyma do końca 2013r. zwrotu poniesionych nakładów i nie będzie możliwa w 2013 r. spłata pożyczki na prefinansowanie, **kwota długu** wyniesie wówczas **3.770.000 zł** (bez uwzględnienia wyłączeń z ograniczeń długu).

Wzięto pod uwagę zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2012r. w wysokości 2.350.000 zł, uruchomione w 2013r. dwie pożyczki w związku z realizacją 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”, tj.:

- 1) z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 670.000 zł, z przeznaczeniem na zabezpieczenie udziału środków własnych na realizację w/w inwestycji,
- 2) z Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu w kwocie 2.000.000 zł z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych w/w zadania inwestycyjnego, realizowanego w ramach PROW 2007-2013,

oraz planowaną spłatę rat kapitałowych w 2013 r. w wysokości 3.250.000,00 zł (w tym 2.000.000 zł BGK).

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 w latach 2012 – 2013 tak kosztownej inwestycji, jak budowa kanalizacji wpłynęło na znaczne ograniczenie nakładów na planowane zadania inwestycyjne. Osiągnięcie prognozowanych wskaźników w kolejnych latach wpłynie na wystąpienie nadwyżki budżetowej, stwarzając tym samym możliwość zwiększania środków na realizację kolejnych zadań inwestycyjnych.

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRZUZE
Krzysztof Budziński