

**Uchwała III/16/2014
Rady Gminy Brzuze
z dnia 30.12.2014 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze
na lata 2015 – 2022**

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 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. 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 z późn. zm.)

Rada Gminy Brzuze postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2015 – 2022 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015 – 2018, 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 XXIX/219/2013 Rady Gminy Brzuze z dnia 27.12.2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2014 – 2017, zmieniona Uchwałą Nr XXXIII/244/2014 Rady Gminy Brzuze z dnia 16.05.2014 r., Zarządzeniem Nr 26/2014 Wójta Gminy Brzuze z dnia 30.06.2014r., Zarządzeniem Nr 42/2014 Wójta Gminy Brzuze z dnia 26.09.2014r., Zarządzeniem Nr 53/2014 Wójta Gminy Brzuze z dnia 30.12.2014r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

PREZYDENT RADY
GMINY BRZUZE
Zbigniew Czerwiński

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr III/16/2014 Rady Gminy Brzuze z dnia 30.12.2014 r. . w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2015-2022

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^a	z tego:					w tym:			w tym:											
		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										
												Docho- dy bieżące ^a	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
LP	1																				
Formuła	(1,1)+(1,2)																				
Wykonanie 2012	13 993 369,69	13 653 367,52	1 326 914,00	2 666,99	1 999 844,76	1 184 659,90	6 259 074,00	2 650 372,76	340 002,17	36 837,71	303 164,46										
Wykonanie 2013	17 044 434,06	14 640 486,72	1 334 098,00	949,16	2 065 429,29	1 046 543,73	6 889 886,00	3 879 010,66	2 403 945,34	155 462,22	2 248 483,12										
Plan 3 kw. 2014	15 359 679,00	15 065 927,00	1 448 568,00	1 000,00	2 300 021,00	1 060 000,00	6 956 131,00	3 889 929,00	293 752,00	10 000,00	263 752,00										
Wykonanie 2014	15 726 039,00	15 517 187,00	1 448 568,00	1 000,00	2 300 021,00	1 060 000,00	6 976 131,00	3 889 929,00	208 852,00	10 000,00	198 852,00										
2015	14 491 762,00	14 486 762,00	1 527 104,00	1 000,00	2 323 221,00	1 060 000,00	7 395 562,00	2 732 216,00	5 000,00	5 000,00	0,00										
2016	15 364 442,00	15 022 772,00	1 583 607,00	1 037,00	2 409 180,00	1 099 220,00	7 669 196,00	2 838 495,00	341 670,00	5 000,00	336 670,00										
2017	15 693 680,00	15 608 680,00	1 645 368,00	1 077,00	2 503 138,00	1 142 080,00	7 968 297,00	2 949 196,00	85 000,00	5 000,00	80 000,00										
2018	16 318 007,00	16 233 007,00	1 711 182,00	1 120,00	2 603 264,00	1 187 773,00	8 287 028,00	3 067 164,00	85 000,00	5 000,00	80 000,00										
2019	16 233 007,00	16 233 007,00	1 711 182,00	1 120,00	2 603 264,00	1 187 773,00	8 287 028,00	3 067 164,00	0,00	0,00	0,00										
2020	16 233 007,00	16 233 007,00	1 711 182,00	1 120,00	2 603 264,00	1 187 773,00	8 287 028,00	3 067 164,00	0,00	0,00	0,00										
2021	16 233 007,00	16 233 007,00	1 711 182,00	1 120,00	2 603 264,00	1 187 773,00	8 287 028,00	3 067 164,00	0,00	0,00	0,00										
2022	16 233 007,00	16 233 007,00	1 711 182,00	1 120,00	2 603 264,00	1 187 773,00	8 287 028,00	3 067 164,00	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	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:						w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.1.1		4.2	4.2.1		na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.3.1
3	4	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formula	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]									
Wykonanie 2012	809 159,37	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	-56 207,19	3 634 980,81	0,00	0,00	964 980,81	0,00	2 670 000,00	56 207,19	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	-1 825 422,00	2 556 422,00	0,00	0,00	339 773,00	0,00	2 216 649,00	1 825 422,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	-1 789 773,00	2 439 773,00	0,00	0,00	339 773,00	0,00	2 100 000,00	1 789 773,00	0,00	0,00	
2015	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 682 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 760 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	2 135 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	2 210 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	2 210 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	2 210 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 210 732,00	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	1 889 159,37	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	839 159,37
Wykonanie 2013	3 578 773,62	3 239 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	339 773,62
Plan 3 kw. 2014	731 000,00	731 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 682 704,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 082 704,00
2017	1 760 318,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 318,00
2018	2 135 732,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 745 732,00
2019	2 210 732,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 732,00
2020	2 210 732,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 732,00
2021	2 210 732,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 732,00
2022	2 210 732,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 732,00

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.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
Wykonanie 2012	2 350 000,00	0,00	1 522 721,51	1 522 721,51
Wykonanie 2013	1 781 000,00	0,00	1 479 636,25	2 444 617,06
Plan 3 kw. 2014	3 185 649,00	0,00	950 613,00	1 290 386,00
Wykonanie 2014	3 150 000,00	0,00	1 094 973,00	1 434 746,00
2015	3 150 000,00	0,00	1 091 217,00	1 091 217,00
2016	2 550 000,00	0,00	1 451 034,00	1 451 034,00
2017	1 950 000,00	0,00	1 835 318,00	1 835 318,00
2018	1 560 000,00	0,00	2 210 732,00	2 210 732,00
2019	1 170 000,00	0,00	2 210 732,00	2 210 732,00
2020	780 000,00	0,00	2 210 732,00	2 210 732,00
2021	390 000,00	0,00	2 210 732,00	2 210 732,00
2022	0,00	0,00	2 210 732,00	2 210 732,00

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	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
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
Wykonanie 2013	0,00	0,00	6 203 929,14	1 789 542,53	3 750 020,00	361,00	3 749 659,00	3 659 125,13	275 663,65	5 000,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	6 602 432,00	1 883 091,00	1 605 105,00	140 545,00	1 464 560,00	1 686 243,00	1 381 744,00	1 800,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	6 602 432,00	1 883 091,00	1 605 105,00	140 545,00	1 464 560,00	1 654 743,00	1 437 055,00	1 800,00
2015	0,00	0,00	6 818 336,00	2 084 425,00	498 319,00	70 752,00	427 567,00	427 567,00	568 650,00	100 000,00
2016	1 682 704,00	600 000,00	6 975 158,00	2 034 418,00	1 10 000,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00
2017	1 760 318,00	600 000,00	7 121 636,00	2 059 723,00	160 000,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00
2018	2 135 732,00	390 000,00	7 299 677,00	2 085 345,00	160 000,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00
2019	2 210 732,00	390 000,00	7 299 677,00	2 085 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 210 732,00	390 000,00	7 299 677,00	2 085 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 210 732,00	390 000,00	7 299 677,00	2 085 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 210 732,00	390 000,00	7 299 677,00	2 085 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające 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	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2012	125 474,63	119 165,86	119 165,86	256 364,46	256 364,46	256 364,46	142 458,32	120 453,86	120 453,86
Wykonanie 2013	195 659,31	188 954,61	188 954,61	2 137 126,58	2 137 126,58	2 137 126,58	210 629,38	184 396,98	184 396,98
Plan 3 kw. 2014	450 375,00	442 211,00	442 211,00	134 887,00	134 887,00	134 887,00	480 863,00	440 923,00	440 923,00
Wykonanie 2014	45 375,00	442 211,00	442 211,00	49 987,00	49 987,00	49 987,00	480 863,00	440 923,00	440 923,00
2015	151 618,00	151 618,00	151 618,00	0,00	0,00	0,00	157 988,00	151 618,00	151 618,00
2016	0,00	0,00	0,00	256 670,00	256 670,00	256 670,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 poz. 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		w tym:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5			12.5.1	12.6		12.6.1	12.7	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
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	0,00	0,00
Wykonanie 2013	2 957 855,74	2 182 508,73	2 182 508,73	801 579,41	801 579,41	112 291,13	112 291,13	2 670 000,00	2 670 000,00	0,00	0,00	2 670 000,00
Plan 3 kw. 2014	223 439,00	124 600,00	124 600,00	138 779,00	138 779,00	111 566,00	100 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	242 250,00	144 014,00	144 014,00	138 176,00	138 176,00	110 963,00	110 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	11 038,00	0,00	0,00	11 038,00	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	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	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	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	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	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	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	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 samodzielnym 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 przekształconych 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. Nr 112, poz. 654, 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 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	
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00		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
2016	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
2018	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
2020	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
2022	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formuła							
Wykonanie 2012	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	3 239 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	731 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 000,00
Wykonanie 2014	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 000,00
2015	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem 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. Automatyczna wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podsiat 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, należy zamieścić w 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

PRZEWODNICZĄCY RADY
GABRIEL SZCZUR
Krzysztof Pydłowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do Uchwały Nr III/16/2014 Rady Gminy Brzuze z dnia
30.12.2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Brzuze na lata 2015-2022

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 880 170,67	498 319,00	110 000,00	160 000,00	160 000,00	928 319,00
1.a	- wydatki bieżące				211 297,00	70 752,00	0,00	0,00	0,00	70 752,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 668 873,67	427 567,00	110 000,00	160 000,00	160 000,00	857 567,00
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:				235 897,00	70 752,00	0,00	0,00	0,00	70 752,00
1.1.1	- wydatki bieżące				211 297,00	70 752,00	0,00	0,00	0,00	70 752,00
1.1.1.1	RÓWNE SZANSE DLA KAŻDEGO		Gimnazjum Gminy Brzuze w Ostrowitem	2014 2015	211 297,00	70 752,00	0,00	0,00	0,00	70 752,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	RÓWNE SZANSE DLA KAŻDEGO		Gimnazjum Gminy Brzuze w Ostrowitem	2014 2015	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				1 644 273,67	427 567,00	110 000,00	160 000,00	160 000,00	857 567,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 644 273,67	427 567,00	110 000,00	160 000,00	160 000,00	857 567,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2015 – 2022

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 oraz prognozę spłat zobowiązań.

WPF Gminy Brzuze obejmuje wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015 - 2018 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 2015 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2014, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2014, 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 październiku 2014 roku.

Począwszy od 2019 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 2016 - 2018 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	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
PKB w ujęciu realnym, dynamika	101,6	103,3	103,4	103,7	103,9	104,0	104,0

Począwszy od 2019 r. dla podstawowych wielkości WPF, w tym m.in. **dochodów bieżących** przyjęto założenie, że pozostaną one na niezmienionym 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 jedynie wpływy do budżetu z tytułu spłaty kolejnych rat za sprzedane w latach wcześniejszych mieszkania. W 2011r. Rada Gminy podjęła uchwałę w sprawie sprzedaży kolejnych mieszkań komunalnych (pozostały do sprzedaży jeszcze 3 mieszkania). Kierując się jednak zasadą ostrożności nie uwzględniono w WPF dochodów z ich sprzedaży, jak również sprzedaży innego majątku. Wpływy z tytułu spłaty rat za sprzedane już mieszkania uwzględniono na poziomie 5.000 zł rocznie w latach 2015 – 2018.

W latach 2016-2018 uwzględniono możliwe do uzyskania dochody majątkowe, pozyskiwane z różnych źródeł na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 80.000 zł rocznie. Wzięto pod uwagę fakt, iż każdego roku, przy realizacji inwestycji drogowych, gmina korzysta ze środków zewnętrznych pochodzących z wyłączeń gruntów z upraw (2009r. – 47.200,00 zł, 2010r. – 90.000,00 zł, 2011r. - 60.000,00 zł, 2012 r. – 46.800,00 zł, 2013 r. – 107.301,20 zł, w roku 2014 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego zgodnie z podpisaną umową gmina otrzyma na ten cel 140.000 zł).

W roku 2015 nie uwzględniono ani w projekcie budżetu, ani w WPF dochodów majątkowych w łącznej wysokości 256.670 zł w związku z podpisanymi umowami i zrealizowanymi już zadaniami inwestycyjnymi przy udziale środków unijnych, tj. „Dobudowa kotłowni węglowej z magazynem opału oraz dobudowa pomieszczenia gospodarczego do istniejącego w budynku Domu Kultury w Ostrowitem” 156.670 zł oraz „Wydzielenie zespołów sanitarnych wraz z przebudową istniejących zespołów sanitarnych w budynku Domu Kultury w Ostrowitem” 100.000 zł. Dochody majątkowe z tego tytułu ujęto w WPF dopiero w roku 2016 r. W przypadku gdy gmina otrzymała informację o zakończonej weryfikacji wniosków o płatność ostateczną w związku z realizacją powyższych zadań w roku 2015, powyższe dochody zostaną przesunięte z roku 2016 na rok 2015.

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 „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” przedstawia się następująco:

Kategoria	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	100,9	100,1	101,2	102,3	102,1	102,5	102,4

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 2016 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2016r. – 102,3%, 2017r.- 102,1%, 2018r.- 102,5%.

Kolejną kategorię stanowią **wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST**, ujęte w rozdziałach 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej, dla których przyjęto, począwszy od 2016 do 2018 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 2016 do 2018 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2019 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 i sposób jego finansowania:

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 2014 r. przewidywana **kwota długu** wyniesie **3.150.000 zł**. Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2013 r. w wysokości 1.781.000 zł,
- ogłoszony w październiku 2014 r. przetarg na udzielenie długoterminowego kredytu bankowego w wysokości 2.100.000 zł,
- planowaną w 2014 r. spłatę rat kapitałowych w wysokości 650.000 zł,
- umorzenie w II kwartale 2014 r. części pożyczki zaciągniętej w 2011r. z WFOŚiGW w Toruniu, tj. kwoty 81.000 zł.

W roku 2015 planowany jest kredyt z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (550.000 zł). Od 2016 r. źródłem pokrycia przypadających w danym roku spłat zobowiązań będzie planowana w poszczególnych latach nadwyżka budżetowa.

Począwszy od 2014 roku obowiązują 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 2015 r. będzie uwarunkowana sytuacją finansową gminy w latach 2012 – 2014.

3. Wynik budżetu:

Sprostanie wymogom realistyczności Wieloletniej Prognozy Finansowej, jak również podjęcie przez gminę realizacji w latach 2012 – 2013 tak kosztownej inwestycji, jak budowa kanalizacji ma wpływ na wysokość planowanych nakładów na zadania inwestycyjne. Osiągnięcie prognozowanych wskaźników w kolejnych latach wpłynie na wystąpienie **nadwyżki budżetowej**, stwarzając tym samym możliwość zwiększania środków na realizację kolejnych zadań inwestycyjnych.

Planowana w WPF od 2016 roku nadwyżka budżetowa zostanie przeznaczona przede wszystkim na spłatę przypadających w danych latach zobowiązań. Pozostała kwota nadwyżki budżetowej, która jest planowana w poszczególnych latach obowiązywania WPF, zostanie przeznaczona na sfinansowanie zamierzeń inwestycyjnych.

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRZĄZ
Krzysztof Budziszki

