

**Uchwała XIII/85/2015
Rady Gminy Brzuze
z dnia 30 grudnia 2015 r.**

Bez zastrzeżeń formalno-prawnych
Zbigniew Czerwiński - adwokat

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze
na lata 2016 – 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 2015 r. poz. 1515)

Rada Gminy Brzuze postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2016 – 2022 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016 – 2019, 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 III/16/2014 Rady Gminy Brzuze z dnia 30.12.2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2015 – 2022, zmieniona Zarządzeniem Nr 25/2015 Wójta Gminy Brzuze z dnia 30.06.2015 r., Zarządzeniem Nr 55/2015 Wójta Gminy Brzuze z dnia 30.12.2015 r.,

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.

BEZWAŻNIUJĄCY PRZED RADĄ
GMINY BRZUZE
Ryszard Czerwiński

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XIII/85/2015 Rady Gminy Brzuze z dnia 30.12.2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2016-2022

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						w tym:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2	
						podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości				
Lp	1										
Formuła	[1-1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	17 044 434,06	14 640 488,72	1 334 098,00	949,16	2 055 429,29	1 046 543,73	6 889 886,00	3 879 010,66	2 403 945,34	155 462,22	2 248 483,12
Wykonanie 2014	16 171 978,90	15 963 189,29	1 464 647,00	1 621,26	2 548 701,70	1 107 457,19	7 046 349,00	4 428 159,32	208 789,61	9 839,92	198 849,69
Plan 3 kw. 2015	16 196 422,09	15 227 303,06	1 527 104,00	1 000,00	2 323 221,00	1 060 000,00	7 198 926,00	3 636 722,06	969 119,03	5 000,00	964 119,03
Wykonanie 2015	16 196 422,09	15 227 303,06	1 527 104,00	1 000,00	2 323 221,00	1 060 000,00	7 198 926,00	3 636 722,06	969 119,03	5 000,00	964 119,03
2016	14 673 241,89	14 522 900,24	1 645 338,00	1 200,00	2 468 361,00	1 100 000,00	7 490 463,00	2 843 000,00	150 341,65	5 000,00	145 341,65
2017	15 214 293,00	15 089 293,00	1 709 506,00	1 247,00	2 564 627,00	1 142 900,00	7 782 591,00	2 746 077,00	125 000,00	5 000,00	120 000,00
2018	15 817 865,00	15 692 865,00	1 777 886,00	1 297,00	2 667 212,00	1 188 616,00	8 093 895,00	2 855 920,00	125 000,00	5 000,00	120 000,00
2019	16 424 887,00	16 304 887,00	1 847 224,00	1 347,00	2 771 233,00	1 234 972,00	8 409 557,00	2 967 301,00	120 000,00	0,00	120 000,00
2020	16 304 887,00	16 304 887,00	1 847 224,00	1 347,00	2 771 233,00	1 234 972,00	8 409 557,00	2 967 301,00	0,00	0,00	0,00
2021	16 304 887,00	16 304 887,00	1 847 224,00	1 347,00	2 771 233,00	1 234 972,00	8 409 557,00	2 967 301,00	0,00	0,00	0,00
2022	16 304 887,00	16 304 887,00	1 847 224,00	1 347,00	2 771 233,00	1 234 972,00	8 409 557,00	2 967 301,00	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: na pokrycie deficytu ^x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu ^x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	na pokrycie deficytu ^x budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{§)x}	w tym:
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]									
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	
Wykonanie 2014	-1 021 306,97	2 439 773,62	0,00	0,00	339 773,62	0,00	2 100 000,00	1 021 306,97	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	-218 466,00	768 466,00	0,00	0,00	768 466,00	218 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	-218 466,00	768 466,00	0,00	0,00	768 466,00	218 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 212 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 635 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	2 101 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 991 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 991 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 991 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu *	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	w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	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] + [5.1.2] + [5.1.3]				
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
Wykonanie 2014	1 418 466,65	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768 466,65
Plan 3 kw. 2015	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 212 636,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612 636,00
2018	1 635 664,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 285 664,00
2019	2 101 880,00	412 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 689 380,00
2020	1 991 880,00	412 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 579 380,00
2021	1 991 880,00	412 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 579 380,00
2022	1 991 880,00	412 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 579 380,00

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 zrównowazenia 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] - [0.1] - [2.1.2b]
Wykonanie 2013	1 781 000,00	0,00	1 479 636,25	2 444 617,06
Wykonanie 2014	3 150 000,00	0,00	1 775 829,15	2 115 602,77
Plan 3 kw. 2015	2 600 000,00	0,00	732 783,97	1 501 249,97
Wykonanie 2015	2 600 000,00	0,00	732 783,97	1 501 249,97
2016	2 600 000,00	0,00	871 489,59	871 489,59
2017	2 000 000,00	0,00	1 247 636,00	1 247 636,00
2018	1 650 000,00	0,00	1 620 664,00	1 620 664,00
2019	1 237 500,00	0,00	1 991 880,00	1 991 880,00
2020	825 000,00	0,00	1 991 880,00	1 991 880,00
2021	412 500,00	0,00	1 991 880,00	1 991 880,00
2022	0,00	0,00	1 991 880,00	1 991 880,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących państwu w danym roku	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących państwu w danym roku	Kwota zobowiązań z tytułu zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących państwu w danym roku	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących państwu w danym roku	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego oraz po uwzględnieniu planu 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego oraz po uwzględnieniu planu 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formuła	$\frac{(2 \cdot 1,1) + (2 \cdot 1,3) + 1}{(5,1) / (1)}$	$\frac{(2 \cdot 1,1) + (2 \cdot 1,3) + 1}{(5,1) / (1)}$		$\frac{(2 \cdot 1,1) + (2 \cdot 1,3) + 1}{(5,1) / (1)}$	$\frac{(2 \cdot 1,1) + (2 \cdot 1,3) + 1}{(5,1) / (1)}$	$\frac{(2 \cdot 1,1) + (2 \cdot 1,3) + 1}{(5,1) / (1)}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
Wykonanie 2013	19,72%	7,99%	0,00	7,99%	9,59%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	4,37%	4,37%	0,00	4,37%	11,04%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2015	4,01%	4,01%	0,00	4,01%	4,56%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015	4,01%	4,01%	0,00	4,01%	4,56%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2016	4,22%	4,22%	0,00	4,22%	5,97%	8,40%	8,40%	TAK	TAK	
2017	4,35%	4,35%	0,00	4,35%	8,23%	7,19%	7,19%	TAK	TAK	
2018	2,48%	2,48%	0,00	2,48%	10,28%	6,25%	6,25%	TAK	TAK	
2019	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	12,13%	8,16%	8,16%	TAK	TAK	
2020	2,70%	2,70%	0,00	2,70%	12,22%	10,21%	10,21%	TAK	TAK	
2021	2,70%	2,70%	0,00	2,70%	12,22%	11,54%	11,54%	TAK	TAK	
2022	2,70%	2,70%	0,00	2,70%	12,22%	12,19%	12,19%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji pochodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	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 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
Wykonanie 2014	0,00	0,00	6 466 749,40	1 760 355,90	1 605 105,00	140 545,00	1 464 560,00	1 634 205,51	1 369 920,22	1 800,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	7 143 544,58	2 131 869,00	498 319,00	70 752,00	427 567,00	682 292,00	1 120 864,00	117 213,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	7 143 544,58	2 131 869,00	498 319,00	70 752,00	427 567,00	682 292,00	1 120 864,00	117 213,00
2016	0,00	0,00	7 051 235,00	2 044 100,00	263 274,26	0,00	263 274,26	275 274,26	571 215,33	175 341,65
2017	1 212 636,00	600 000,00	7 178 157,00	2 044 214,00	160 000,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00
2018	1 635 664,00	350 000,00	7 357 611,00	2 069 641,00	110 000,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00
2019	2 101 880,00	412 500,00	7 541 551,00	2 095 387,00	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
2020	1 991 880,00	412 500,00	7 541 551,00	2 095 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 991 880,00	412 500,00	7 541 551,00	2 095 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 991 880,00	412 500,00	7 541 551,00	2 095 387,00	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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:
	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
Lp	12.1	12.1.1	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 2013	195 659,31	188 954,61	188 954,61	2 137 126,58	2 137 126,58	2 137 126,58	2 137 126,58	210 629,38	184 396,98	184 396,98	
Wykonanie 2014	395 839,20	388 003,13	388 003,13	49 985,59	49 985,59	49 985,59	49 985,59	410 180,37	372 083,48	372 083,48	
Plan 3 kw. 2015	310 223,00	295 506,50	295 506,50	803 944,00	779 389,00	779 389,00	779 389,00	320 385,00	295 506,50	295 506,50	
Wykonanie 2015	310 223,00	295 506,50	295 506,50	803 944,00	779 389,00	779 389,00	779 389,00	320 385,00	295 506,50	295 506,50	
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	
2020	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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾		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	12.7.1	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
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			
Wykonanie 2014	229 684,07	135 142,68	135 142,68	132 638,28	132 638,28	106 511,01	106 511,01	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2015	806 391,00	503 306,00	503 306,00	327 963,50	327 963,50	327 963,50	327 963,50	0,00	0,00			
Wykonanie 2015	806 391,00	503 306,00	503 306,00	327 963,50	327 963,50	327 963,50	327 963,50	0,00	0,00			
2016	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			
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			

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
Wykonanie 2013	0,00	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	0,00	
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	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	
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	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	14.1	14.2	14.3	w tym:			
				14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	3 239 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81 000,00
Plan 3 kw. 2015	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatycznie 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 podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej 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, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

Handwritten signature: Krzysztof Boliński
Red stamp: Urząd Miejski w Katowicach, Prezydent Katowic

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XIII/85/2015 Rady Gminy Brzuze z dnia 30.12.2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2016-2022

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 173 811,30	263 274,26	160 000,00	110 000,00	10 000,00	543 274,26
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 173 811,30	263 274,26	160 000,00	110 000,00	10 000,00	543 274,26
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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				1 173 811,30	263 274,26	160 000,00	110 000,00	10 000,00	543 274,26
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 173 811,30	263 274,26	160 000,00	110 000,00	10 000,00	543 274,26
1.3.2.1	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ	Urząd Gminy Brzuze	2014	2018	177 774,44	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	80 000,00
1.3.2.2	BUDOWA URZĄDZEŃ SŁUŻĄCYCH DO REKREACJI W MIEJSCOWOŚCI DOBRE /NR DZIAŁKI 63/3, 63/4, 63/5, 63/6/	Urząd Gminy Brzuze	2014	2016	38 785,99	13 804,26	0,00	0,00	0,00	13 804,26

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2016 – 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 2016 - 2019 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 2016 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2015, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2015, 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 2015 roku.

Począwszy od 2020 r. przyjęto założenie stałości podstawowych wielkości WPF, tj. dochodów i wydatków. Przyjęcie powyższego rozwiązania nie burzy realizacyjności 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 2017 - 2019 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	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
PKB w ujęciu realnym, dynamika	103,4	103,4	103,8	103,9	104,0	103,9	103,8

Począwszy od 2020 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 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 2016 – 2018.**

W latach 2017-2019 uwzględniono możliwe do uzyskania dochody majątkowe, pozyskiwane z różnych źródeł na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 120.000,00 zł rocznie. Wzięto pod uwagę fakt, iż każdego roku, przy realizacji inwestycji drogowych, gmina korzysta ze środków zewnętrznych pochodzących z wyłączeń gruntów z upraw (2009 r. – 47.200,00 zł, 2010 r. – 90.000,00 zł, 2011 r. - 60.000,00 zł, 2012 r. – 46.800,00 zł, 2013 r. – 107.301,20 zł, 2014 r. – 140.000,00 zł, w roku 2015 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego zgodnie z podpisaną umową gmina otrzyma na ten cel 148.750,00 zł).

Przy planowaniu dochodów majątkowych uwzględniono w projekcie budżetu na 2016 rok pomoc finansową w postaci dotacji celowej w wysokości 145.341,65 zł z Powiatu Rypińskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Remont drogi gminnej Nr 120206C Żale – Radzynek od km 0+000 do km 2+600” – na podstawie umowy zawartej w dniu 29.10.2015 r. w związku z podjętą przez powiat uchwałą. Dotacja została wprowadzona do projektu budżetu zarówno po stronie dochodów i wydatków.

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	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	100,0	99,8	101,7	101,8	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 2017 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2017 r. – 101,8 %, 2018 r.- 102,5%, 2019 r.- 102,5%.

Kolejną kategorię stanowią **wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST**, ujęte w rozdziałach 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej, dla których przyjęto, począwszy od 2017 do 2019 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 2017 do 2019 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2020 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 2015 r. przewidywana **kwota długu** wyniesie **2.600.000 zł**. Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2014 r. w wysokości 3.150.000 zł,
- planowaną w 2015 r. spłatę rat kapitałowych w wysokości 550.000 zł.

Analizując realizację budżetu w 2015 r. nie przewiduje się zaciągnięcia zobowiązania długoterminowego do końca br.

W roku 2016 planowany jest kredyt z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (550.000 zł). Od 2017 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 2016 r. będzie uwarunkowana sytuacją finansową gminy w latach 2013 – 2015.

3. Wynik budżetu:

Sprostanie wymogom realistyczności Wieloletniej Prognozy Finansowej 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 2017 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 BIZUŁÓW
Województwo Lubelskie

