

**Uchwała Nr XV/95/2016
RADY GMINY BRZUZE
z dnia 13 kwietnia 2016 r.**

**zmieniająca Uchwałę Nr XIII/85/2015 Rady Gminy Brzuze z dnia 30 grudnia 2015 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2016 – 2022**

Na podstawie art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz.885 z późn. zmianami) oraz art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r.o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446)

Rada Gminy Brzuze **u c h w a l a**, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XIII/85/2015 Rady Gminy Brzuze z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2016 – 2022

w p r o w a d z a się następujące zmiany:

1. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 określającym 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 do niniejszej uchwały.
2. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 2 określającym wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016 – 2022, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRZUZE

Uzasadnienie

do Uchwały Nr XV/95/2016 Rady Gminy Brzuze z dnia 13.04.2016 r. zmieniającej Uchwałę Nr XIII/85/2015 Rady Gminy Brzuze z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2016 – 2022

Konieczność dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2016 – 2022 jest wynikiem zmiany uchwały budżetowej na 2016 r., która wpłynęła na wynik finansowy oraz dług i związane z nim planowane przychody oraz rozchody. Wiąże się również z wprowadzeniem zmian w zakresie przedsięwzięć realizowanych w latach 2016 – 2022.

Uchwałą Nr XV/94/2016 z dnia 13.04.2016 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2016, Rada Gminy Brzuze wprowadziła zmiany, w wyniku których wystąpił deficyt w wysokości **334.095 zł**. Wprowadzono wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości **884.095 zł**, które przeznaczono:

- 334.095 zł - na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu,
- 550.000 zł - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Mając na uwadze art.229 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że wartości przyjęte w WPF i budżecie jst powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jst, w załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2016 – 2022 wraz z objaśnieniami i prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań należało wprowadzić zmiany w pozycji „2016 rok” (po uwzględnieniu zmian budżetu wprowadzonych w/w uchwałą oraz wcześniejszą uchwałą Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 14.673.241,89 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 1.961.826,02 zł i wynosi po zmianie **16.635.067,91 zł**,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 14.522.900,24 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 1.961.826,02 zł i wynosi po zmianie **16.484.726,26 zł**,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 150.341,65 zł – nie ulega zmianie,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 14.673.241,89 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 2.295.921,02 zł i wynosi po zmianie **16.969.162,91 zł**,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące razem - wynosząca przed zmianą 13.651.410,65 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 2.107.248,02 zł i wynosi po zmianie **15.758.658,67 zł**,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 1.021.831,24 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 188.673,00 zł i wynosi po zmianie **1.210.504,24 zł**.

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą 0,00 zł po zmianie wynosi (-) 334.095 zł,
pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą 550.000 zł (pl. kredyt) – po zmianie wynosi 884.095 zł
(wolne środki) ,
pozycja 5 – rozchody budżetu - wynosząca przed zmianą 550.000 zł – nie uległa zmianie,
pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą 2.600.000 zł – po zmianie wynosi 2.050.000 zł.

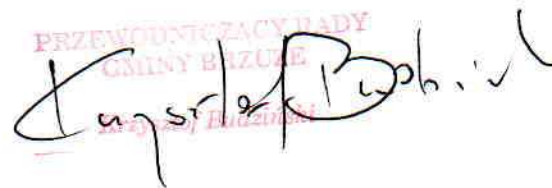
Mając na uwadze, że jednostka dysponuje już danymi dotyczącymi wykonania budżetu z roku poprzedzającego rok budżetowy, w pozycji „Wykonanie 2015” zamieszczono dane wynikające ze sprawozdania rocznego za 2015 r.

Wprowadzono też zmiany limitów wydatków majątkowych w poszczególnych latach (art.226 ust.4 ufp) z uwagi na zmianę budżetu 2016 r. w zakresie inwestycji oraz w związku ze zmianami w zakresie przedsięwzięć realizowanych w latach 2016-2022, określonych w załączniku Nr 2:

- a) dla zadania pn. „Rewitalizacja grodziska w Mościskach” zaplanowanego pierwotnie do realizacji w latach 2017 – 2018, z limitem wydatków w 2017 r. w wysokości 10.000 zł i w 2018 r. w wysokości 10.000 zł, przesunięto okres realizacji do 2022 r. określając limit wydatków w 2017 r. w wysokości 5.000 zł, w 2018 r. w wysokości 5.000 zł, w 2021 r. w wysokości 5.000 zł oraz w 2022 r. w wysokości 5.000 zł,
- b) dla zadania pn. „Przebudowa drogi Ostrowite - Łączonek” zaplanowanego pierwotnie do realizacji w latach 2016 – 2018, z limitem wydatków w 2016 r. - 10.000 zł, w 2017 r. – 100.000 zł i w 2018 r. - 50.000 zł, przesunięto okres realizacji na lata 2016 – 2017, określając limit wydatków w 2016 r. – 14.000 zł i w 2017 r. – 500.752,10 zł oraz nową nazwę „Przebudowa drogi gminnej nr 120203C Łączonek – Ostrowite od km 0+000 do km 0+865”. Zadanie planowane jest do realizacji w ramach PROW 2014 – 2020 przy udziale środków zewnętrznych w wysokości 318.628,00 zł, zaplanowanych na 2017 rok.

Dokonano również zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych na przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2, uwzględniając rzeczywiste wykonanie budżetu w 2015 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BIZUŁE
Miejscowość: Bizuła



1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XVI/95/2016 Rady Gminy Brzuze z dnia 13.04.2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem* (1.1)+(1.2)	z tego:							w tym:			
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	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	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	1 107 457,19	7 049 349,00	4 428 159,32	208 789,61	9 939,92	198 849,68
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	1 060 000,00	7 198 926,00	3 636 722,06	969 119,03	5 000,00	964 119,03
Wykonanie 2015	16 731 829,83	15 787 314,61	1 540 338,00	1 487,49	2 362 774,78	1 036 368,37	1 036 368,37	7 198 926,00	4 130 604,52	944 515,22	7 161,64	937 353,58
2016	16 635 067,91	16 484 726,26	1 651 833,00	1 200,00	2 468 361,00	1 100 000,00	1 100 000,00	7 358 416,00	4 726 378,02	150 341,65	5 000,00	145 341,65
2017	15 532 921,00	15 089 293,00	1 709 506,00	1 247,00	2 564 627,00	1 142 900,00	1 142 900,00	7 782 591,00	2 746 077,00	443 628,00	5 000,00	438 628,00
2018	15 817 865,00	15 692 865,00	1 777 886,00	1 297,00	2 667 212,00	1 188 616,00	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	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	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	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	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	Wydatki ogółem *	z tego:									
		w tym:									
		Wydatki bieżące *	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	w tym:		Wydatki majątkowe
	2.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zakończenia programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) *	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań, o którym			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2013	17 100 641,25	13 160 852,47	0,00	0,00	0,00	124 428,15	122 328,15	0,00	0,00	3 939 788,78	
Wykonanie 2014	17 193 285,87	14 187 360,14	0,00	0,00	0,00	57 266,42	56 266,42	0,00	0,00	3 005 925,73	
Plan 3 kw. 2015	16 414 888,09	14 484 519,09	0,00	0,00	0,00	100 000,00	99 000,00	0,00	0,00	1 920 369,00	
Wykonanie 2015	16 066 200,86	14 510 679,66	0,00	0,00	0,00	76 510,53	76 510,53	0,00	0,00	1 555 521,20	
2016	16 969 162,91	15 758 658,67	0,00	0,00	0,00	70 000,00	69 000,00	0,00	0,00	1 210 504,24	
2017	14 397 409,10	13 841 657,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00	62 000,00	0,00	0,00	555 752,10	
2018	14 127 201,00	14 072 201,00	0,00	0,00	0,00	43 000,00	42 000,00	0,00	0,00	55 000,00	
2019	14 323 007,00	14 313 007,00	0,00	0,00	x	28 000,00	27 000,00	0,00	0,00	10 000,00	
2020	14 313 007,00	14 313 007,00	0,00	0,00	x	28 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	14 318 007,00	14 313 007,00	0,00	0,00	x	28 000,00	27 000,00	0,00	0,00	5 000,00	
2022	14 318 007,00	14 313 007,00	0,00	0,00	x	28 000,00	27 000,00	0,00	0,00	5 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	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 wartościowych ^x	na pokrycie deficytu ^x budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ³⁾ ^x	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu
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	665 628,97	768 466,65	0,00	0,00	768 466,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	-334 095,00	884 095,00	0,00	0,00	884 095,00	334 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 135 511,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 690 664,00	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	1 986 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 986 880,00	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 ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów / pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:	z tego:			
				w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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	
5	5.1	5.1.1 [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
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	1 434 095,62	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884 095,62
2016	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 135 511,90	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585 511,90
2018	1 690 864,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 864,00
2019	2 101 880,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 801 880,00
2020	1 991 880,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 691 880,00
2021	1 986 880,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 686 880,00
2022	1 986 880,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 686 880,00

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 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 a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1] - [2] - 1]	[1] + [4] + [4] - [6] - [8] - [9]
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	1 276 634,95	2 045 101,60
2016	2 050 000,00	0,00	726 067,59	1 610 162,59
2017	1 500 000,00	0,00	1 247 636,00	1 247 636,00
2018	1 200 000,00	0,00	1 620 664,00	1 620 664,00
2019	900 000,00	0,00	1 991 880,00	1 991 880,00
2020	600 000,00	0,00	1 991 880,00	1 991 880,00
2021	300 000,00	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 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, dotyczący lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o przychody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jedności)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik x średnia arytmetyczną z 3 x poprzedzających lat).	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy
		$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]}{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [3.1]}$	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]}{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [3.1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]}{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [3.1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]}{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [3.1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]}{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [3.1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]}{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [3.1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]}{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [3.1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]}{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [3.1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]}{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [3.1]}$
Wykonanie 2013		19,72%	7,99%	0,00	9,5	9,58%	9,6	9,61	9,7	9,71
Wykonanie 2014		4,37%	4,37%	0,00	11,04%	11,04%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015		4,01%	4,01%	0,00	4,56%	4,56%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015		3,74%	3,74%	0,00	7,67%	7,67%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016		3,72%	3,72%	0,00	4,39%	4,39%	8,40%	9,43%	TAK	TAK
2017		3,94%	3,94%	0,00	8,06%	8,06%	6,66%	7,70%	TAK	TAK
2018		2,16%	2,16%	0,00	10,28%	10,28%	5,67%	6,71%	TAK	TAK
2019		1,99%	1,99%	0,00	12,13%	12,13%	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2020		2,01%	2,01%	0,00	12,22%	12,22%	10,16%	10,16%	TAK	TAK
2021		2,01%	2,01%	0,00	12,22%	12,22%	11,54%	11,54%	TAK	TAK
2022		2,01%	2,01%	0,00	12,22%	12,22%	12,19%	12,19%	TAK	TAK
Formuła					$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]}{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [3.1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] / [1]}{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] + [3.1]}$	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji	
			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 kontynuowane ¹²⁾		Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾
							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	1 788 542,53	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	7 083 318,80	2 027 621,48	498 319,00	70 752,00	427 567,00	585 983,45	903 208,03	66 329,72	
2016	0,00	0,00	7 047 499,00	2 044 100,00	273 274,26	0,00	273 274,26	281 274,26	751 888,33	177 341,65	
2017	1 135 511,90	550 000,00	7 178 157,00	2 044 214,00	555 752,10	0,00	555 752,10	550 752,10	5 000,00	0,00	
2018	1 690 664,00	300 000,00	7 357 611,00	2 069 641,00	55 000,00	0,00	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	
2019	2 101 880,00	300 000,00	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	300 000,00	7 541 551,00	2 095 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 986 880,00	300 000,00	7 541 551,00	2 095 387,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	
2022	1 986 880,00	300 000,00	7 541 551,00	2 095 387,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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 wyłącznie 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 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	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	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania 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
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		
Wykonanie 2013	195 659,31	188 954,61	188 954,61	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	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	320 385,00	295 506,50	295 506,50		
Wykonanie 2015	265 569,70	253 147,30	253 147,30	777 178,55	752 619,18	287 820,96	267 778,95	267 778,95		
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	0,00	0,00	0,00	318 628,00	318 628,00	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		

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 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		Wydatki na wkład krajowy w związku z 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:		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	Przechody 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				
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	780 135,86	503 330,75	503 330,75	296 847,12	296 847,12	296 847,12	296 847,12	0,00	0,00					
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2017	500 752,10	318 628,00	0,00	182 124,10	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 samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp											
Formuła											
Wykonania 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonania 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonania 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
2020	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
2022	0,00	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) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
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 splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4, ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U 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 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków 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

PEŁNOMOCNIK SAMORZĄDU
GMINY BUCZAK
Tęczęta/Buczak


Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XV/95/2016 Rady Gminy Brzuze z dnia
13.04.2016 r.

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 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 478 773,57	273 274,26	555 752,10	55 000,00	10 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 478 773,57	273 274,26	555 752,10	55 000,00	10 000,00	0,00
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:				514 752,10	14 000,00	500 752,10	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				514 752,10	14 000,00	500 752,10	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 120203C ŁĄCZONEK - OSTROWITE OD KM 0+000 DO KM 0+865	Urząd Gminy Brzuze	2016	2017	514 752,10	14 000,00	500 752,10	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				964 021,47	259 274,26	55 000,00	55 000,00	10 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				964 021,47	259 274,26	55 000,00	55 000,00	10 000,00	0,00
1.3.2.1	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ	Urząd Gminy Brzuze	2014	2018	143 484,94	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
5 000,00	5 000,00	904 026,36
0,00	0,00	0,00
5 000,00	5 000,00	904 026,36
0,00	0,00	514 752,10

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	514 752,10
0,00	0,00	514 752,10
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
5 000,00	5 000,00	389 274,26
0,00	0,00	0,00
5 000,00	5 000,00	389 274,26
0,00	0,00	80 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
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	49 785,99	19 804,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	BUDOWA URZĄDZEŃ SŁUŻĄCYCH DO REKREACJI W MIEJSCOWOŚCI SOMSIORY /NR DZIAŁKI 131/	Urząd Gminy Brzuze	2014	2016	17 920,73	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	BUDOWA WIATY PRZY ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W PISKORCZYNE	Urząd Gminy Brzuze	2014	2016	15 969,99	3 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	KOMPUTERYZACJA URZĘDU-ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH	Urząd Gminy Brzuze	2010	2019	146 010,90	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DROGI KLESZCZYN ZALE	Urząd Gminy Brzuze	2015	2016	503 849,32	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	PRZEBUDOWA DROGI OKONIN OBORY /ROCHAL/	Urząd Gminy Brzuze	2015	2016	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	PRZEBUDOWA DROGI OSTROWITE ŁĄCZONEK	Urząd Gminy Brzuze	2016	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	REWITALIZACJA GRODZISKA W MOŚCISKACH	Urząd Gminy Brzuze	2017	2022	20 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	UTWARDZENIE TERENU NA DZIAŁCE GMINNEJ W UGOSZCZU W KIERUNKU KOTŁOWNI	Urząd Gminy Brzuze	2015	2016	16 999,60	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	0,00	19 804,26
0,00	0,00	3 500,00
0,00	0,00	3 970,00
0,00	0,00	50 000,00
0,00	0,00	150 000,00
0,00	0,00	50 000,00
0,00	0,00	0,00
5 000,00	5 000,00	20 000,00
0,00	0,00	12 000,00

PRZEDSIĘWZIĘCIA RĄDY
GMINY KRĘCZE
Krzysztof Budzinski

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 - 2022 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 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 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 Żałe – 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.

W 2017 r. uwzględniono dofinansowanie w wys.318.628,00 zł na „Przebudowę drogi gminnej nr 120203C Łączonek – Ostrowite od km 0+000 do km 0+865” w ramach PROW 2014-2020. Środki zostały uwzględnione zarówno po stronie dochodów i wydatków. Zabezpieczenie całości środków jest wymogiem instytucji pośredniczącej.

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	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. Poczynając 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 był pierwotnie kredyt z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (550.000 zł), z którego zrezygnowano po wprowadzeniu wolnych środków. 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 BRZUZE
Krzysztof Budziński

