

Uchwała XXVI/162/2016
Rady Gminy Brzuze
z dnia 29 grudnia 2016 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze
na lata 2017 – 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 2016 r. poz. 446)

Rada Gminy Brzuze postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2017 – 2022 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 – 2022, 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 XIII/85/2015 Rady Gminy Brzuze z dnia 30.12.2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2016 – 2022, zmieniona Uchwałą Nr XV/95/2016 Rady Gminy Brzuze z dnia 13.04.2016 r., Zarządzeniem Nr 22/2016 Wójta Gminy Brzuze z dnia 30.06.2016 r. i Zarządzeniem Nr 50/2016 Wójta Gminy Brzuze z dnia 29.12.2016 r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXVI/162/2016 Rady Gminy Brzuze z dnia 29.12.2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2017 - 2022

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:					
		1.1	1.1.1			1.1.2	1.1.3	1.1.3.1		1.1.4	1.1.5	Dochody ^x majątkowe	w tym:	
			1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3			z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x				z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1													
Formuła	[1-1]+[1-2]													
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	7 049 349,00	4 428 159,32	208 789,61	9 939,92	198 849,69			
Wykonanie 2015	16 731 829,83	15 787 314,61	1 540 338,00	1 467,49	2 362 774,78	1 036 368,37	7 198 926,00	4 130 604,52	944 515,22	7 161,64	937 353,58			
Plan 3 kw. 2016	19 147 664,72	18 554 052,57	1 651 833,00	1 200,00	2 471 199,00	1 100 000,00	7 362 416,00	6 787 966,33	593 612,15	35 000,00	558 612,15			
Wykonanie 2016	19 147 664,72	18 554 052,57	1 651 833,00	1 200,00	2 471 199,00	1 100 000,00	7 362 416,00	6 787 966,33	593 612,15	35 000,00	558 612,15			
2017	19 848 123,05	19 241 704,00	1 829 271,00	2 500,00	2 514 367,00	1 120 000,00	8 032 163,00	6 607 000,00	606 419,05	5 000,00	601 419,05			
2018	20 146 148,00	20 021 148,00	1 902 442,00	2 600,00	2 614 942,00	1 164 800,00	8 353 450,00	6 871 280,00	125 000,00	5 000,00	120 000,00			
2019	20 962 015,00	20 842 015,00	1 980 442,00	2 707,00	2 722 154,00	1 212 557,00	8 695 941,00	7 153 002,00	120 000,00	0,00	120 000,00			
2020	21 774 854,00	21 654 854,00	2 057 679,00	2 812,00	2 828 318,00	1 259 847,00	9 035 083,00	7 431 970,00	120 000,00	0,00	120 000,00			
2021	21 654 854,00	21 654 854,00	2 057 679,00	2 812,00	2 828 318,00	1 259 847,00	9 035 083,00	7 431 970,00	0,00	0,00	0,00			
2022	21 654 854,00	21 654 854,00	2 057 679,00	2 812,00	2 828 318,00	1 259 847,00	9 035 083,00	7 431 970,00	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 ^x	z tego:									
		w tym:									
		Wydatki bieżące ^x	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
		z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samorządnych publicznych zakładu opieki zdrowotnej, przekazanego na zasadach określonych w przepisach, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			
Lp	2										
Formuła	[2.1] + [2.2]										
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	0,00	3 005 925,73
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	0,00	1 555 521,20
Plan 3 kw. 2016	19 481 759,72	17 723 962,48	0,00	0,00	0,00	70 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	1 757 797,24
Wykonanie 2016	19 481 759,72	17 723 962,48	0,00	0,00	0,00	70 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	1 757 797,24
2017	19 848 123,05	17 853 896,03	0,00	0,00	0,00	57 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	1 994 227,02
2018	18 342 005,00	18 097 005,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00
2019	18 423 558,00	18 358 558,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
2020	18 738 154,00	18 658 154,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
2021	18 663 154,00	18 658 154,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
2022	18 663 154,00	18 658 154,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:						w tym:	
			4.1	4.2	4.3	w tym:		4.4		
						na pokrycie deficytu ^x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x			na pokrycie deficytu ^x budżetu
3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
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 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 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	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 804 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 538 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 036 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 991 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 991 700,00	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 x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego: w tym:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			5.1	z tego:				
				5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	
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 2014	1 418 466,65	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768 466,65	
Wykonanie 2015	1 434 095,62	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884 095,62	
Plan 3 kw. 2016	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 804 143,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 394 143,00	
2019	2 538 457,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 128 457,00	
2020	3 036 700,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 626 700,00	
2021	2 991 700,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 581 700,00	
2022	2 991 700,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 581 700,00	

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 a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp.	6	7	8.1	8.2
Formuła	-		[1.1] - [2.1]	[1.1] - [4.1] - [4.2] - [2.1] - [2.2]
Wykonanie 2014	3 150 000,00	0,00	1 775 829,15	2 115 602,77
Wykonanie 2015	2 600 000,00	0,00	1 276 634,95	2 045 101,60
Plan 3 kw. 2016	2 050 000,00	0,00	830 090,09	1 714 185,09
Wykonanie 2016	2 050 000,00	0,00	830 090,09	1 714 185,09
2017	2 050 000,00	0,00	1 387 807,97	1 387 807,97
2018	1 640 000,00	0,00	1 924 143,00	1 924 143,00
2019	1 230 000,00	0,00	2 483 457,00	2 483 457,00
2020	820 000,00	0,00	2 996 700,00	2 996 700,00
2021	410 000,00	0,00	2 996 700,00	2 996 700,00
2022	0,00	0,00	2 996 700,00	2 996 700,00

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 w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik docelowych dochodów z przeliczeń majątku oraz o podwyższeniu do dochodów budżetu ustalonego 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 pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	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, obliczonego w oparciu o Wykazanie 2017 roku poprzedzającego rok budżetowy	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, obliczonego w oparciu o Wykazanie 2018 roku poprzedzającego rok budżetowy	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, obliczonego w oparciu o Wykazanie 2019 roku poprzedzającego rok budżetowy
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
$(2.1.14 + (2.1.3.1) + (5.1)) / (1)$	$(2.1.14 + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1)) / (1)$		$(1.1.1.1 + 1.1.1.2 + 1.1.1.3 + 1.1.1.4 + 1.1.1.5 + 1.1.1.6 + 1.1.1.7 + 1.1.1.8 + 1.1.1.9 + 1.1.1.10 + 1.1.1.11 + 1.1.1.12 + 1.1.1.13 + 1.1.1.14 + 1.1.1.15 + 1.1.1.16 + 1.1.1.17 + 1.1.1.18 + 1.1.1.19 + 1.1.1.20) / (1)$	$(1.1.1.1 + 1.1.1.2 + 1.1.1.3 + 1.1.1.4 + 1.1.1.5 + 1.1.1.6 + 1.1.1.7 + 1.1.1.8 + 1.1.1.9 + 1.1.1.10 + 1.1.1.11 + 1.1.1.12 + 1.1.1.13 + 1.1.1.14 + 1.1.1.15 + 1.1.1.16 + 1.1.1.17 + 1.1.1.18 + 1.1.1.19 + 1.1.1.20) / (1)$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
Wykonanie 2014	4,37%	0,00	4,37%	11,04%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015	3,74%	0,00	3,74%	7,67%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2016	3,23%	0,00	3,23%	4,52%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2016	3,23%	0,00	3,23%	4,52%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2017	3,05%	0,00	3,05%	7,02%	7,74%	7,74%	TAK	TAK	
2018	2,27%	0,00	2,27%	9,58%	6,40%	6,40%	TAK	TAK	
2019	2,11%	0,00	2,11%	11,85%	7,04%	7,04%	TAK	TAK	
2020	2,01%	0,00	2,01%	13,76%	9,48%	9,48%	TAK	TAK	
2021	2,02%	0,00	2,02%	13,84%	11,73%	11,73%	TAK	TAK	
2022	2,02%	0,00	2,02%	13,84%	13,15%	13,15%	TAK	TAK	

Wyszczególnienie

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 dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Splaty 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 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
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
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	7 386 097,24	2 057 610,00	273 274,26	0,00	273 274,26	545 999,26	939 998,33	271 799,65
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 386 097,24	2 057 610,00	273 274,26	0,00	273 274,26	545 999,26	939 998,33	271 799,65
2017	0,00	0,00	7 436 780,11	2 121 137,60	1 095 244,36	0,00	1 095 244,36	1 531 060,95	150 375,07	312 791,00
2018	1 804 143,00	410 000,00	7 570 642,00	2 096 449,00	245 000,00	0,00	245 000,00	60 000,00	185 000,00	0,00
2019	2 538 457,00	410 000,00	7 737 196,00	2 122 529,00	65 000,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00
2020	3 036 700,00	410 000,00	7 930 626,00	2 148 936,00	80 000,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00
2021	2 991 700,00	410 000,00	7 930 626,00	2 148 936,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
2022	2 991 700,00	410 000,00	7 930 626,00	2 148 936,00	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										
	12.1	12.1.1		12.2	12.2.1		12.2.1.1	12.3		12.3.1	12.3.2
		Docho- dy bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		
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 2014	395 839,20	388 003,13	388 003,13	49 985,59	49 985,59	49 985,59	410 180,37	372 083,48	372 083,48		
Wykonanie 2015	265 569,70	253 147,30	253 147,30	777 178,55	752 619,18	752 619,18	287 820,96	267 778,95	267 778,95		
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 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	318 628,00	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	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 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		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 umową zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. 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:		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	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	
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 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			0,00	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			0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 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	500 752,10	318 628,00	318 628,00	182 124,10	182 124,10	182 124,10	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			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 samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub w części z dotacji, w tym 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	13.1	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 2014	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	
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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 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	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81 000,00
Wykonanie 2015	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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, 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.). Automatyczne wyciszenia 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, 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 wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłączenie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXVI/162/2016 Rady Gminy Brzuze z
dnia 29.12.2016 r.w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Brzuze na lata 2017 - 2022

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 727 455,20	1 095 244,36	245 000,00	65 000,00	80 000,00	5 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 727 455,20	1 095 244,36	245 000,00	65 000,00	80 000,00	5 000,00
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:				516 252,10	500 752,10	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				516 252,10	500 752,10	0,00	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	516 252,10	500 752,10	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				1 211 203,10	594 492,26	245 000,00	65 000,00	80 000,00	5 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 211 203,10	594 492,26	245 000,00	65 000,00	80 000,00	5 000,00
1.3.2.1	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ	Urząd Gminy Brzuze	2014	2018	108 484,94	5 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit zobowiązań
5 000,00	1 495 244,36
0,00	0,00
5 000,00	1 495 244,36
0,00	500 752,10

0,00	0,00
0,00	500 752,10
0,00	500 752,10
0,00	0,00
0,00	0,00
5 000,00	994 492,26
0,00	0,00
5 000,00	994 492,26
0,00	45 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.2	PRZEBUDOWA DRUGI DOJAZDOWEJ OSTROWITE - MOSCISKA NA ODCINKU 2+035KM	Urząd Gminy Brzuze	2016	2017	591 707,26	554 492,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	ZAGOSPODAROWANIE TERENÓW W GMINIE BRZUZE	Urząd Gminy Brzuze	2017	2018	15 000,00	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	220 000,00	0,00	155 000,00	25 000,00	40 000,00	0,00
1.3.2.5	BUDOWA ŚCIEŻEK PIESZO-ROWEROWYCH	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	90 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
1.3.2.6	REWITALIZACJA GRODZISKA W MOSCISKACH	Urząd Gminy Brzuze	2017	2022	20 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.7	ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I MULTIMEDIALNEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH	Urząd Gminy Brzuze	2010	2020	166 010,90	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00

Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	554 492,26
0,00	15 000,00
0,00	220 000,00
0,00	90 000,00
5 000,00	20 000,00
0,00	50 000,00

[Handwritten signature]

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2017 – 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 2017 - 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 2017 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2016, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2016, 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 2016 roku.

Począwszy od 2021 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 2018 - 2020 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 „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” PKB w ujęciu realnym przedstawia się następująco:

Kategoria	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PKB w ujęciu realnym, dynamika	103,6	103,8	103,9	104,0	104,1	103,9	103,7

Począwszy od 2021 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 2017 – 2018.**

W latach 2018-2020 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, 2014 r. – 148.750,00 zł, w roku 2016 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego zgodnie z podpisaną umową gmina otrzyma na ten cel 105.000,00 zł).

Przy planowaniu dochodów majątkowych uwzględniono w projekcie budżetu na 2017 rok pomoc finansową w postaci dotacji celowej w wysokości 282.791,05 zł z Powiatu Rypińskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi dojazdowej Ostrowite – Mościska na odcinku 2+035 km” - na podstawie porozumienia - umowy o partnerstwie zawartej w dniu 09.09.2016 r. Dotacja została wprowadzona do projektu budżetu zarówno po stronie dochodów i wydatków.

W 2017 r. uwzględniono również dofinansowanie w wys.318.628,00 zł ze środków EFR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 –2020, na podstawie podpisanej w 2016 r. umowy o przyznanie pomocy w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 120203C Łączonek – Ostrowite od km 0+000 do km 0+865”. Środki zostały uwzględnione 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 „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” przedstawia się następująco:

Kategoria	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	99,1	99,6	101,3	101,8	102,2	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 2018 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2018 r. – 101,8 %, 2019 r.- 102,2%, 2020 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 2018 do 2020 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 2018 do 2020 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2021 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 2016 r. przewidywana **kwota długu** wyniesie **2.050.000 zł.** Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2015 r. w wysokości 2.600.000 zł,
- planowaną w 2016 r. spłatę rat kapitałowych w wysokości 550.000 zł.

Analizując realizację budżetu w 2016 r. nie przewiduje się zaciągnięcia zobowiązania długoterminowego do końca br.

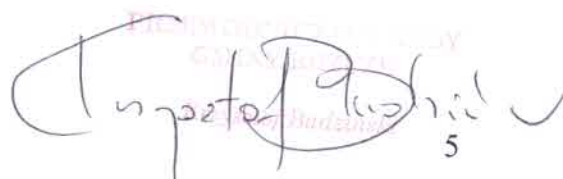
W roku 2017 planowany jest kredyt z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (550.000 zł). Od 2018 r. źródłem pokrycia przypadających w danym roku spłat zobowiązań będzie planowana w poszczególnych latach nadwyżka budżetowa.

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 2017 r. będzie uwarunkowana sytuacją finansową gminy w latach 2014 – 2016.

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 2018 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, zarówno wieloletnich (ujętych w WPF), jak również jednorocznych, które będą ujmowane każdego roku w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej.


5