

**Uchwała Nr XXXVIII/244/2017
Rady Gminy Brzuze
z dnia 28 grudnia 2017 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze
na lata 2018 – 2023**

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 (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz.2077), 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 2017 r. poz. 1875)

Rada Gminy Brzuze postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2018 – 2023 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2023, 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 następnym 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 XXVI/162/2016 Rady Gminy Brzuze z dnia 29.12.2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2017 – 2022, zmieniona zarządzeniem Nr 23/2017 Wójta Gminy Brzuze z dnia 04.05.2017 r., zarządzeniem Nr 31/2017 Wójta Gminy Brzuze z dnia 30.06.2017 r., Uchwałą Nr XXXIII/193/2017 Rady Gminy Brzuze z dnia 18.08.2017 r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXVII/244/2017
z dnia 2017-12-28

Wykazanie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:		
			w tym:								
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
19	3	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.3	1.3.1	1.3.2
Wykonanie 2015	16 731 829,63	15 787 314,61	1 540 338,00	1 467,49	2 382 774,78	1 036 368,37	7 198 926,00	4 130 004,52	944 515,22	7 161,64	637 353,56
Wykonanie 2016	20 020 291,63	19 597 512,82	1 679 862,00	2 694,79	2 614 757,16	1 156 620,19	7 392 480,00	7 650 968,61	422 776,81	37 090,31	385 688,50
Plan 3 kw. 2017	20 363 230,67	19 969 384,53	1 828 506,00	2 500,00	2 519 544,00	1 120 000,00	8 003 699,00	7 352 200,53	393 836,14	5 000,00	388 836,14
2018	19 862 804,00	19 674 187,00	2 143 518,00	2 500,00	2 607 120,00	1 150 000,00	8 132 453,00	6 483 100,00	188 717,00	5 000,00	183 717,00
2019	21 076 688,00	20 441 480,00	2 227 115,00	2 598,00	2 708 798,00	1 194 650,00	8 448 619,00	6 736 941,00	635 206,00	0,00	635 206,00
2020	21 358 698,00	21 238 698,00	2 313 973,00	2 899,00	2 814 441,00	1 241 449,00	8 778 154,00	6 966 643,00	120 000,00	0,00	120 000,00
2021	22 102 052,00	21 982 052,00	2 394 962,00	2 793,00	2 912 946,00	1 284 900,00	9 086 424,00	7 243 595,00	120 000,00	0,00	120 000,00
2022	21 982 052,00	21 982 052,00	2 394 962,00	2 793,00	2 912 946,00	1 284 900,00	9 086 424,00	7 243 595,00	0,00	0,00	0,00
2023	21 982 052,00	21 982 052,00	2 394 962,00	2 793,00	2 912 946,00	1 284 900,00	9 086 424,00	7 243 595,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzrost może być spowodowany także w efekcie powstania, w którym poszczególne pozycje są prowadzone w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wdrożone są także dla lat wykraczających poza minimalny (długość okresu prognozy, wynoszący z art. 237 ustawy).
3) W przypadku wystąpienia wariantu wyjątkowego prognozy i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatki i opłaty bieżące.

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki: ogółem ^x	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	z tego:			
									Wydaki: bieżące ^x		Wydaki: inwestycyjne ^x	
									z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x
Wykonanie 2015	16 066 200,85	14 510 679,66	0,00	0,00	0,00	76 510,53	76 510,53	0,00	0,00	1 555 521,20		
Wykonanie 2016	16 041 765,77	17 608 934,45	0,00	0,00	0,00	58 330,84	58 330,84	0,00	0,00	1 432 831,32		
Plan 3 kw. 2017	21 125 910,67	18 657 987,80	0,00	0,00	0,00	49 000,00	49 000,00	0,00	0,00	2 467 922,67		
2018	21 062 904,00	18 299 782,69	0,00	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	2 763 121,31		
2019	19 689 569,34	18 608 075,84	0,00	0,00	x	61 000,00	60 000,00	0,00	0,00	1 060 923,50		
2020	18 893 479,74	18 813 478,74	0,00	0,00	x	51 000,00	50 000,00	0,00	0,00	80 000,00		
2021	19 244 595,28	19 224 595,28	0,00	0,00	x	41 000,00	40 000,00	0,00	0,00	20 000,00		
2022	19 244 595,28	19 224 595,28	0,00	0,00	x	41 000,00	40 000,00	0,00	0,00	20 000,00		
2023	19 224 595,28	19 224 595,28	0,00	0,00	x	41 000,00	40 000,00	0,00	0,00	10 000,00		

4) W rocznym wykazie są kwoty dla lat budżetowych 2013-2018

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
					w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	
		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015		655 628,07	768 466,65	0,00	0,00	768 466,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016		978 525,86	884 056,62	0,00	0,00	884 056,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017		-762 660,00	1 312 660,00	0,00	0,00	1 312 660,00	762 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018		-1 200 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
2019		1 407 088,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		2 365 218,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		2 857 466,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		2 737 466,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		2 747 466,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W opozycji wykazuje się w szczególności: zmiany przychodów z tytułu przydziału budżetu oraz: zmiany przychodów udzielonych ze środków państwa.

Wyszczególnienie	5	z tego				6	7	8	9	10	11	12	
		w tym:											
		5.1	5.1.1	5.1.2	5.1.3								
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5.1.1	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 innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami, bezzątcymi, skorygowanymi o środki 7) z wydatkami bezzątcymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	Różnica między dochodami, bezzątcymi, skorygowanymi o środki 7) z wydatkami bezzątcymi	
lp	5	5.1	5.1.1	5.1.2	5.1.3	5.2	6	7	8	9	10	11	12
Wykonanie 2015	1 434 095,62	550 000,00	0,00	0,00	0,00	584 065,62	2 600 000,00	0,00	1 276 634,95	2 045 101,80	2 045 101,80		
Wykonanie 2016	1 862 621,48	550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 312 621,48	2 050 000,00	0,00	1 988 579,37	2 872 673,99	2 872 673,99		
Plan 3 kw. 2017	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 311 406,73	2 624 085,73	2 624 085,73		
2018	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	1 374 404,31	1 374 404,31	1 374 404,31		
2019	1 407 088,66	600 000,00	0,00	0,00	0,00	807 088,66	2 100 000,00	0,00	1 832 604,16	1 832 604,16	1 832 604,16		
2020	2 365 218,26	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 765 218,26	1 500 000,00	0,00	2 325 218,26	2 325 218,26	2 325 218,26		
2021	2 857 456,72	600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 257 456,72	900 000,00	0,00	2 757 456,72	2 757 456,72	2 757 456,72		
2022	2 737 456,72	600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 137 456,72	300 000,00	0,00	2 757 456,72	2 757 456,72	2 757 456,72		
2023	2 747 456,72	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 447 456,72	0,00	0,00	2 757 456,72	2 757 456,72	2 757 456,72		

6) W jawnym wykaźniku w szczególności wyliczenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. nr. 149) oraz ustawy w sprawie wykazu obywateli przychodowych.

7) Skorygowania o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powołania o nabywcę budżetową z lat obrotowych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków budżetowych, 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

Lp	g.1	g.2	g.3	g.4	g.5	g.6	g.6.1	g.7	g.7.1
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowane łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współzawisłego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustanowionych wyłączeń przysługujących na dany rok ⁹⁾	Wskaźnik planowane łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współzawisłego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustanowionych wyłączeń przysługujących na dany rok ⁹⁾	Kwota zobowiązań związku współzawisłego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁹⁾	Wskaźnik planowany łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współzawisłego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustanowionych wyłączeń przysługujących na dany rok ⁹⁾	Wskaźnik dochodów budżetowych powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ⁹⁾	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń (9) obliczony w oparciu o wykonane roku poprzedzającego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń (wskaźnik ustalony w oparciu o kwoty arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ⁹⁾	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń (obliczony w oparciu o wykonane roku poprzedzającego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ⁹⁾	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń zobowiązań związku współzawisłego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń (obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy) ⁹⁾	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń zobowiązań związku współzawisłego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń (obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy) ⁹⁾
Wykonanie 2015	3,74%	3,74%	0,00	3,74%	7,67%	X	X	X	X
Wykonanie 2016	3,04%	3,04%	0,00	3,04%	10,12%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2017	2,94%	2,94%	0,00	2,94%	6,46%	X	X	X	X
2018	1,73%	1,73%	0,00	1,73%	6,94%	8,08%	8,06%	TAK	TAK
2019	3,13%	3,13%	0,00	3,13%	8,70%	7,84%	7,84%	TAK	TAK
2020	3,04%	3,04%	0,00	3,04%	10,89%	7,37%	7,37%	TAK	TAK
2021	2,90%	2,90%	0,00	2,90%	12,48%	8,84%	8,84%	TAK	TAK
2022	2,91%	2,91%	0,00	2,91%	12,54%	10,69%	10,69%	TAK	TAK
2023	1,55%	1,55%	0,00	1,55%	12,54%	11,37%	11,97%	TAK	TAK

9) W zyciu wykazuje się w szczególności wyłączenia epirajające z art. 35 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z metrażem budżetowym oraz wyłączenia związane z omieszczeniem przychodów. Merytoryczne wyłączenia określa załącznik 9.6.1.

Lp	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	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:		Wydania inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydania majątkowe	Wydania majątkowe w formie dotacji	
						bieżące	majątkowe					
		10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	7 053 318,80	2 027 621,48	498 319,00	70 752,00	427 567,00	585 983,45	903 208,03	68 329,72		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 034 559,06	1 971 857,17	273 274,26	0,00	273 274,26	525 117,93	765 873,39	141 840,00		
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	7 626 885,44	1 982 504,66	629 883,71	0,00	629 883,71	1 426 503,23	922 037,14	119 382,50		
2018	0,00	0,00	8 065 291,11	2 268 615,00	1 062 491,17	0,00	1 062 491,17	2 298 577,25	387 987,18	76 556,68		
2019	1 407 088,65	600 000,00	8 250 792,80	2 236 097,69	1 060 923,50	0,00	1 060 923,50	1 035 923,50	25 000,00	0,00		
2020	2 365 218,26	600 000,00	8 457 062,53	2 263 923,91	80 000,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00		
2021	2 857 456,72	600 000,00	8 658 480,19	2 292 097,96	20 000,00	0,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00		
2022	2 757 456,72	600 000,00	8 658 480,19	2 292 097,96	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00		
2023	2 747 456,72	300 000,00	8 658 480,19	2 292 097,96	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie rezerwy budżetowej, oraz na spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wyrażone w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się koszty wydatków w ramach limitu wydatków klasyfikowanych w klasie 710. Adresatami podlegają wliczoności wpływów dla regionu i uzupełniających terytorialnego.

12) W pozycji wykazuje się wydatki inwestycyjne na regionie w poprzednim roku budżetowym. Istnieje alternatywa kosztów.

13) W pozycji wykazuje się wydatki inwestycyjne, które są planowane na rok, którego dotyczy sprawozdanie.

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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania		Dochody określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Wykonane 2015	265 969,70	253 147,30	253 147,30	777 178,55	752 619,18	752 619,18	752 619,18	752 619,18	752 619,18	752 619,18	287 820,96	287 820,96	287 778,95	287 778,95	0,00	0,00
Wykonane 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	32 171,90	27 346,12	27 346,12	285 140,00	265 140,00	265 140,00	265 140,00	265 140,00	265 140,00	265 140,00	35 746,56	35 746,56	27 346,12	27 346,12	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	183 717,00	183 717,00	183 717,00	183 717,00	183 717,00	183 717,00	183 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	515 208,00	515 208,00	515 208,00	515 208,00	515 208,00	515 208,00	515 208,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wydatki bieżące wydatki z umów na realizację programów, projektów lub zadań przewidzianych na okres ubiegłego progressu, a instalowanych do zakresu w okresie progressu

Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wyjątkowo wyróżnione z zawartych umów z podmiotem wykonującym zlecenia, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki na realizację umów w związku z projektem, programem, projektem lub zadaniem finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydaki na realizację umów w związku z projektem, programem, projektem lub zadaniem	Wydaki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości przez środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wzrosty z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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	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		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
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.5	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wyłączenie	780 135,86	503 330,75	503 330,75	296 847,12	296 847,12	296 847,12	296 847,12	296 847,12	0,00	0,00
Wyłączenie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	416 691,71	265 140,00	265 140,00	159 952,15	159 952,15	159 952,15	159 952,15	159 952,15	0,00	0,00
2018	356 650,91	183 717,00	183 717,00	172 933,91	172 933,91	172 933,91	172 933,91	172 933,91	0,00	0,00
2019	965 923,50	515 208,00	515 208,00	480 715,50	480 715,50	480 715,50	480 715,50	480 715,50	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Poniżej program, projekt lub zadanie finansowane w całości lub części przez budżet państwa, budżet województwa łódzkiego, budżet powiatu lub budżet gminy, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, który nie jest finansowany z budżetu państwa, województwa łódzkiego, powiatu lub gminy, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, uwzględniając stopień finansowania tymi środkami.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym 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 całości lub części z środków publicznych (dotyczy art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy)	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 19b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysockie - zobowiązania powstające w związku z umową w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zakład o charakterze przedsiębiorstwa w przekształconych o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Łącznie	12.6	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2015	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
Plan 3 kw. 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXVIII/244/2017
z dnia 2017-12-28

kwoty w zł

L.p	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 545 830,85	1 362 491,17	1 060 923,60	80 000,00	20 000,00	20 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 545 830,85	1 362 491,17	1 060 923,60	80 000,00	20 000,00	20 000,00
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:				1 362 574,41	356 650,51	996 923,50	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				1 362 574,41	356 650,51	996 923,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	ROZBUDOWA SIĘCI KANAŁIZACJI SĄTARNEJ W GMINIE BRZUZE	Urząd Gminy Brzuze	2018	2019	1 362 574,41	356 650,51	996 923,50	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publiczno-prywatnymi, 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:				1 183 256,44	705 840,26	60 000,00	60 000,00	20 000,00	20 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 183 256,44	705 840,26	60 000,00	60 000,00	20 000,00	20 000,00
1.3.2.1	PRZEBUDOWA DRUGI DOJAZDOWEJ OSTROWITE - MOŚCISKA NA ODCINKU 2+035KM	Urząd Gminy Brzuze	2016	2018	782 917,84	645 940,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	TERMO-MODERNIZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	65 000,00	0,00	25 000,00	40 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	BUDOWA ŚCIEŻEK PIESZO-ROWEROWYCH	Urząd Gminy Brzuze	2017	2020	120 000,00	40 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	REWITALIZACJA GRODZISKA W MOŚCISKACH	Urząd Gminy Brzuze	2021	2022	20 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.5	ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I MULTIMEDIALNEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH	Urząd Gminy Brzuze	2010	2023	205 338,60	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00

L.p.	Limit 2023	Limit zobowiązań
T	10 000,00	2 253 414,67
1.0	0,00	0,00
1.b	10 000,00	2 253 414,67
1.1	0,00	1 352 574,41
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	1 352 574,41
1.1.2.1	0,00	1 352 574,41
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	10 000,00	900 840,26
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	10 000,00	900 840,26
1.3.2.1	0,00	645 840,26
1.3.2.2	0,00	85 000,00
1.3.2.3	0,00	100 000,00
1.3.2.4	0,00	70 000,00
1.3.2.5	10 000,00	70 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2018 – 2023

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 2018 - 2023 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 2018 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2017, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2017, 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 Rozwoju i Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – zaktualizowane w maju 2017 roku.

Począwszy od 2022 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 2019 - 2021 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) odzwieriedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu. Wskaźnik ten wykorzystano również do projektowania pozostałych dochodów bieżących.

Według danych zawartych w zaktualizowanych „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” PKB w ujęciu realnym przedstawia się następująco:

Kategoria	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PKB w ujęciu realnym, dynamika	102,7	103,6	103,8	103,9	103,9	103,5

Począwszy od 2022 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 – 2019 uwzględniono dofinansowanie w łącznej wys.698.925,00 zł (I Etap 2018 r. – 183.717,00 zł, II Etap 2019 r. – 515.208,00 zł) ze środków EFR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 –2020, na podstawie podpisanej w dniu 11.07.2017 r. umowy o przyznanie pomocy w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Brzuze”.

W latach 2019-2021 uwzględniono również 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 (2014 r. – 140.000,00 zł, 2015 r. – 148.750,00 zł, 2016 r. – 102.725,00 zł, w roku 2017 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego zgodnie z podpisaną umową gmina otrzyma na ten cel 86.500,00 zł).

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 stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przedstawia się następująco:

Kategoria	2016	2017	2018	2019	2020	2021
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	99,4	101,8	102,3	102,3	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 2019 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2019 r. – 102,3 %, 2020 r.- 102,5%, 2021 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 2019 do 2021 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 2019 do 2021 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2022 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 2017 r. przewidywana **kwota długu** wyniesie **1.500.000 zł**. Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2016 r. w wysokości 2.050.000 zł,
- planowaną w 2017 r. spłatę rat kapitałowych w wysokości 550.000 zł.

Analizując realizację budżetu w 2017 r. nie przewiduje się zaciągnięcia zobowiązania długoterminowego do końca br.

W roku 2018 planowany jest kredyt w wysokości 1.500.000,00 zł, w tym: z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 300.000 zł oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetu 1.200.000,00 zł. Od 2019 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 2018 r. będzie uwarunkowana sytuacją finansową gminy w latach 2015 – 2017.

4. 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 2019 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.

Autopoprawki do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 -2023:

Przy uchwalaniu WPF należy uwzględnić fakt, że wartości w niej wykazane powinny być zgodne z budżetem, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki.

Na etapie uchwalania WPF należy uwzględnić autopoprawki, które są wprowadzane do projektu budżetu.

1. Autopoprawki do WPF:

a) W związku ze zmianami wprowadzonymi do projektu budżetu w zakresie inwestycji, w załączniku Nr 1 do WPF wprowadza się następujące zmiany:

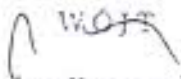
pozycja 11.4 – wydatki inwestycyjne kontynuowane - wynosząca przed zmianą 2.148.577,25 zł – po zmianie wynosi 2.298.577,25 zł,

pozycja 11.5 – nowe wydatki inwestycyjne - wynosząca przed zmianą 337.987,18 zł – po zmianie wynosi 387.987,18 zł,

pozycja 11.6 – wydatki majątkowe w formie dotacji - wynosząca przed zmianą 276.556,88 zł – po zmianie wynosi 76.556,88 zł.

Planowany wynik budżetu, przychody, rozchody i kwota długu nie uległy zmianie.

22 GRU. 2017


Jan Kopyrowski