

**Uchwała Nr 18/III/14
Rady Gminy Brzeziny
z dnia 29 grudnia 2014r.**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na
lata 2015-2022**

Na podstawie art.18. ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r.,poz.594 ze zm.) oraz art.226,227,228,230 ust 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.z 2013r.,poz.885 ze zm.) Rada Gminy Brzeziny uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzeziny obejmującą:

1. Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu, sposób przeznaczenia nadwyżki, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Spłata długu w 2015r. zostanie sfinansowana nadwyżką bieżącą budżetu oraz przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, w latach 2016-2022 nadwyżką bieżącą budżetu.

§ 2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Brzeziny do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Traci moc uchwała Nr 279/XXX/13 Rady Gminy Brzeziny z dnia 28.12.2013r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2014-2022 wraz ze zm.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzeziny.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1

do Uchwały Rady Gminy Brzeziny Nr 18/III/14
z dnia 29 grudnia 2014r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x		w tym:		z tego:		w tym:		
		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 ^x majątkowe	ze sprzedaży majątku ^x	
									z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]									
2015	17 996 774,00	16 911 134,00	18 500,00	2 136 572,00	988 000,00	9 696 784,00	2 787 267,35	1 085 640,00	110 200,00	975 440,00
2016	17 300 090,00	17 300 090,00	18 926,00	2 185 713,00	1 010 724,00	9 919 810,00	2 851 375,00	0,00	0,00	0,00
2017	17 663 392,00	17 663 392,00	2 082 415,00	19 323,00	1 031 949,00	10 128 126,00	2 911 254,00	0,00	0,00	0,00
2018	18 104 977,00	18 104 977,00	2 134 475,00	19 806,00	1 057 748,00	10 381 329,00	2 984 035,00	0,00	0,00	0,00
2019	18 539 496,00	18 539 496,00	2 185 702,00	20 281,00	1 083 134,00	10 630 481,00	3 056 652,00	0,00	0,00	0,00
2020	18 984 444,00	18 984 444,00	2 238 159,00	20 768,00	1 109 129,00	10 885 613,00	3 128 988,00	0,00	0,00	0,00
2021	19 440 071,00	19 440 071,00	2 291 875,00	21 266,00	1 135 748,00	11 146 868,00	3 204 084,00	0,00	0,00	0,00
2022	19 906 633,00	19 906 633,00	2 346 880,00	21 776,00	1 163 006,00	11 414 393,00	3 280 982,00	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	Wydatki bieżące x	z tego:						Wydatki majątkowe x	
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu x	w tym:		
				2.1.1	2.1.1.1			2.1.2		2.1.3
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]									
2015	17 921 774,00	15 509 316,00	25 277,00	0,00	0,00	168 000,00	158 000,00	3 000,00	0,00	2 412 458,00
2016	16 806 590,00	15 866 030,00	25 277,00	0,00	0,00	153 200,00	153 200,00	0,00	0,00	940 560,00
2017	17 237 392,00	16 199 217,00	17 141,00	0,00	0,00	127 700,00	127 700,00	0,00	0,00	1 038 175,00
2018	17 667 977,00	16 604 197,00	0,00	0,00	0,00	101 500,00	101 500,00	0,00	0,00	1 063 780,00
2019	18 132 496,00	17 002 698,00	0,00	0,00	0,00	77 100,00	77 100,00	0,00	0,00	1 129 798,00
2020	18 585 178,00	17 410 763,00	0,00	0,00	0,00	53 100,00	53 100,00	0,00	0,00	1 174 415,00
2021	19 001 071,00	17 828 621,00	0,00	0,00	0,00	26 800,00	26 800,00	0,00	0,00	1 172 450,00
2022	19 461 533,00	18 236 509,00	0,00	0,00	0,00	18 300,00	18 300,00	0,00	0,00	1 205 024,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z igit ubieglych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x	w tym:
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]								
2015	75 000,00	639 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639 599,00	0,00	0,00	0,00
2016	493 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	426 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	437 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	407 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	399 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	439 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	445 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2015	714 599,00	714 599,00	262 599,00	262 599,00	0,00	0,00	0,00
2016	493 500,00	493 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	426 000,00	426 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	437 000,00	437 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	407 000,00	407 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	399 266,00	399 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	439 000,00	439 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	445 100,00	445 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1) + (4.1) + (4.2) - (2.1) - (2.2)
2015	3 046 866,00	0,00	1 401 818,00	1 401 818,00
2016	2 553 366,00	0,00	1 434 060,00	1 434 060,00
2017	2 127 366,00	0,00	1 464 175,00	1 464 175,00
2018	1 690 366,00	0,00	1 500 780,00	1 500 780,00
2019	1 283 366,00	0,00	1 536 798,00	1 536 798,00
2020	884 100,00	0,00	1 573 681,00	1 573 681,00
2021	445 100,00	0,00	1 611 450,00	1 611 450,00
2022	0,00	0,00	1 650 124,00	1 650 124,00

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.

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
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]					
2015	75 000,00	75 000,00	8 501 478,00	2 084 181,00	1 112 570,00	0,00	1 112 570,00	1 112 570,00	64 000,00	1 235 888,00
2016	493 500,00	493 500,00	8 697 012,00	2 132 117,00	291 525,00	0,00	291 525,00	291 525,00	649 035,00	0,00
2017	426 000,00	426 000,00	8 879 649,00	2 176 891,00	465 204,00	0,00	465 204,00	465 204,00	572 971,00	0,00
2018	437 000,00	437 000,00	9 101 640,00	2 231 313,00	178 172,00	0,00	178 172,00	178 172,00	885 608,00	0,00
2019	407 000,00	407 000,00	9 320 079,00	2 284 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 129 798,00	0,00
2020	399 266,00	399 266,00	9 543 761,00	2 339 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 174 415,00	0,00
2021	439 000,00	439 000,00	9 772 811,00	2 395 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 450,00	0,00
2022	445 100,00	445 100,00	10 007 358,00	2 453 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205 024,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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	12.1	12.1.1	12.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2	12.2.1	12.2.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3	12.3.1
2015	73 845,35	72 061,35	72 061,35	975 440,00	975 440,00	301 528,00	70 525,35	68 741,35	68 741,35	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
Formula											
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		

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na 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 przedsiębiorcami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych 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															
2015	1 112 570,00	781 714,00	112 599,00	332 643,00	165 365,00	1 784,00	1 784,00	0,00	0,00						
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

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.

Lp	12.8	12.8.1	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku					13.7	
			13.1	13.2	13.3	13.4	13.5		13.6
Formuła									
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powiększone w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

w tym:
w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania

Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej

Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o których mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)

Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o których mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej

Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej

Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej

Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej

Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1	14.2	14.3	w tym:			14.4
				14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych							
Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x							
Wydatki zmniejszające dług x							
spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3							
związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego							
wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x							
Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x							
14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formula							
2015	602 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	491 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	407 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	347 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	339 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	269 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	270 100,00	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. 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, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, 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 przedsiębiorstwa wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane 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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				961 446,00	0,00	291 525,00	465 204,00	178 172,00	934 901,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej Powiatu Kaliskiego oraz gmin: Brzeziny, Godziesze Wielkie, Lisków, Opatówek, Szczytniki - Ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla w budynkach użyteczności publicznej 75023	Urząd Gminy	2014	2018	186 392,00	0,00	0,00	0,00	178 172,00	178 172,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej Powiatu Kaliskiego oraz gmin: Brzeziny, Godziesze Wielkie, Lisków, Opatówek, Szczytniki - Ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla w budynkach użyteczności publicznej 80110	Urząd Gminy	2014	2016	301 015,00	0,00	291 525,00	0,00	0,00	291 525,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej Powiatu Kaliskiego oraz gmin: Brzeziny, Godziesze Wielkie, Lisków, Opatówek, Szczytniki 70005 - Ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla w budynkach użyteczności publicznej 70005	Urząd Gminy	2014	2017	474 039,00	0,00	0,00	465 204,00	0,00	465 204,00

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2015 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r., poz. 885 ze zm.). Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto i musi się zaciągnąć zobowiązania, a więc do końca 2022 roku.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która będzie corocznie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,

dla lat 2016 – 2022 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki opublikowane przez Ministerstwo Finansów w Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z dnia 02 listopada 2014r.

Podział prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy Brzeziny. Prognoza w latach 2015 – 2022 przyjęto, co następuje:

– poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych CPI) w badanym okresie:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
inflacja	2,30%	2,30%	2,10%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następującym założeniu podziału na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w oparciu o następujące kategorie:

- *podatki i opłaty lokalne* (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej oraz opłaty: skarbową, targową, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, za pobieranie odpadów komunalnych oraz pozostałe opłaty);
- *udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa* (wyszczególniając udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT));
- *subwencje* (wyszczególniając: subwencję oświatową, wyrównawczą i równoważącą);
- *środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków europejskich* – ustalone zostały w oparciu o podpisaną przez gminę umowę o dofinansowanie:

- realizacji projektu pt. *Moja własna firma- moja przyszłość*, na podstawie Umowy przyznania pomocy o numerze 02630-6930-UM1540728/14 na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013.

Na powyższą operację Gmina otrzyma refundację poniesionych wydatków w wysokości 80% kosztów kwalifikowanych tj. kwotę 3.320,00 zł. Zadanie zostało zakończone i rozliczone w miesiącu grudniu br.

- realizacji Projektu pt. *Roll the Dice*, w ramach Programu ERASMUS+, Akcji 2: Partnerstwa Strategiczne, o kwotę 58.636,3 zł na podstawie Umowy finansowania dla Projektu Programu ERASMUS +, Nr umowy 2014-1-ES01-KA201-004683- zawartej pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji-Narodowa Agencja Programu Erasmus z siedzibą w Warszawie a Gminą Brzeziny w dniu 12.11.2014r.
 - realizacji projektu „Twoja alternatywa” w ramach działania 7.2 Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej, poddziałanie 7.2.1 Aktywizacja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawartej w dniu 29.05.2013r. pomiędzy Samorządem Województwa Wielkopolskiego a Gminą Brzeziny, zaplanowane dofinansowanie na 2015 r. wynosi 11.889,00 zł.
- *dotacje* (wyszczególniając: dotacje na zadania zlecone oraz na zadania własne);
- *pozostałe dochody bieżące* (wyszczególniając min. wpływy z usług, dochody z tytułu odsetek od środków gromadzonych i rachunkach bankowych i inne dochody).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- *dochody z majątku* (wyszczególniając sprzedaż mienia);
- *środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków europejskich*.

Wszystkie wymienione wyżej kategorie zostały wybrane na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

leksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany do każdej kategorii wskaźnik. Ponadto każdej kategorii nadano „wagę wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto 100% wagi CPI, a dla roku 2016 wynoś 2,30%, to wartość w 2016 roku równać się będzie wartości z 2015 roku powiększonej o $100\% * 2,3\% = 2,30\%$ obec tego prognozowany wzrost dla roku 2016 wyniesie 2,30% dla analizowanej grupy dochodów.

poszczególnych kategoriach nadane zostały następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2016r. o 100% inflacji),
- udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa (indeksacja o 100% inflacji),
- subwencje (indeksacja o 100% inflacji),
- dotacje (waloryzacja o 100% inflacji),
- pozostałe dochody (o 100% inflacji).

dochody majątkowe ustalone zostały w następujący sposób:

1. dochody z majątku na 2015r. zostały oszacowane na podstawie danych przekazanych przez stanowisko ds. Gospodarki Nieruchomościami. Dotyczą one sprzedaży dwóch działek położonych w miejscowości Sobieszka, jednej działki w Brzezinach oraz działki położonej w miejscowości Przystajnia Folwark. Szacowane dochody z tytułu sprzedaży mają wynieść około 110.200,00 zł.
2. środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków europejskich oszacowane zostały w 2015 roku na podstawie zawartej przez Gminę umowy o dofinansowanie następującego przedsięwzięcia inwestycyjnego ze środków unijnych:

- w dniu 09.09.2013r. podpisano umowę pomiędzy Samorządem Województwa Wielkopolskiego a Gminą Brzeziny w sprawie przyznania pomocy w ramach działania "Podstawowe usługi dla Gospodarki i ludności wiejskiej" objętej PROW na lata 2007-2013, na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. "Rozbudowa stacji uzdatniania wody oraz sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brzeziny". Całkowity koszt zadania, które jest realizowane w latach 2013-2015 wyniesie 721.100,00 zł. Gmina z powyższego tytułu otrzyma zwrot poniesionych kosztów kwalifikowanych w kwocie 289.976,00 zł.
- W dniu 03.10.2014r. Gmina złożyła do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu wniosek o dofinansowanie w ramach WRPO na lata 2007-2013, Priorytet III Środowisko przyrodnicze Działanie 3.6 Poprawa bezpieczeństwa środowiska ekologicznego, o dofinansowanie kosztów realizacji przedsięwzięcia pn. "Wsparcie systemu ratowniczo – gaśniczego poprzez zakup ciężkiego pojazdu strażackiego dla OSP Brzeziny". Warunkiem złożenia wniosku było umieszczenie powyższego zadania w WP Gminy Brzeziny na lata 2014-2022 oraz sporządzenie studium wykonalności. Całkowity koszt zaplanowano w kwocie 842.390,00 zł. W roku bieżącym wydatkowano 6.000,00 zł na sporządzenie Studium wykonalności. Udział środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wynosi 80% kosztów kwalifikowanych tj. kwotę 673.912,00 zł. W dniu 03.11.2014r. otrzymaliśmy zawiadomienie o pozytywnym wyniku oceny formalnej wniosku. Do chwili obecnej Gmina nie otrzymała ostatecznej informacji o przyznaniu środków na realizację powyższego zadania.
- na podstawie Umowy przyznania pomocy nr 02621-6930-UM1540730/14 zawartej w dniu 24.10.2014r. na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętej PROW na lata 2007-2013. na realizację operacji pn. "Zakup i montaż urządzeń siłowni zewnętrznej dla dorosłych przy kąpielisku w Brzezinach". Na powyższą operację Gmina otrzyma refundację poniesionych wydatków w wysokości 80% kosztów kwalifikowanych tj. kwotę 11.552,00 zł. Zadanie zostało zakończone i rozliczone w miesiącu grudniu br.

Uzyskane w ten sposób wartości dochodów zsumowano w poszczególne kategorie dochodów bieżących i majątkowych, następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

1. Prognoza wydatków

Wydatki, również jak w przypadku dochodów, zostały podzielone na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń i pozostałe wydatki bieżące. Ponadto w Dziale 757 – Obsługa długu publicznego wyodrębnione zostały wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 Administracja publiczna wyszczególnione zostały także wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorząd

działu 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu).

wyszczególnione zostały także wydatki bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Dotyczą one następujących zadań:

- projektu pn. „Twoja alternatywa” zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie projektu zawartą w dniu 29.05.2013r. pomiędzy Wojewódzkim Urzędem Pracy w Poznaniu a Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Brzezincach. Projekt realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, priorytet VII Promocja integracji społecznej, działanie 7.2.1 Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej, poddziałanie 7.2.1 Aktywizacja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. Zaplanowane wydatki wynoszą 11.889,00 zł
- realizację Projektu Programu ERASMUS +, Nr umowy 2014-1-ES01-KA201-004683-4, zawartej pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji-Narodowa Agencja Programu Erasmus z siedzibą w Warszawie a Gminą Brzeziny w dniu 12.11.2014r. Kwota wydatków na realizację powyższego projektu wynosi 58.636,35 zł.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w 2015 roku przyjęto dane wynikające z projektu budżetu gminy. Natomiast w przypadku wydatków w latach 2016 – 2022 dokonano indeksacji o 100% inflacji.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłaty rat kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczenia udzielonego Związkowi Komunalnemu Gmin „Czyste Miasto, Czysta Gmina” na zabezpieczenie spłaty pożyczki inwestycyjnej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na finansowanie budowy Zakładu Utylizacji i Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych „Orli Staw” w Prażuchach Nowych ustalony został w oparciu o harmonogram spłat poszczególnych rat pożyczki ustalony w umowie pożyczki i zaplanowane zostały w latach 2009 – 2017, z czego w latach 2015 – 2016 wynoszą 25.277,00 zł, natomiast w 2017r. zaplanowane zostały w wysokości 17.141,00 zł.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą ujęte zostały w załączniku Nr 1 do uchwały.

Wydatkowo zostały one podzielone na wydatki inwestycyjne kontynuowane i nowe wydatki inwestycyjne. W ramach wydatków majątkowych, podobnie jak w przypadku wydatków bieżących, wyszczególnione zostały także wydatki na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Wynoszą one łącznie 1.112.570,00 zł i dotyczą zaplanowanych na 2015 rok przedsięwzięć: "Rozbudowa stacji uzdatniania wody oraz sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brzeziny" w kwocie 276.180,00 zł oraz zakupu majątkowego pn. „Wsparcie systemów oświetlenia i gaśniczego poprzez zakup ciężkiego pojazdu strażackiego dla OSP Brzeziny" w kwocie 836.390,00 zł.

Nadto wprowadza się nowe wydatki majątkowe w kwocie 1.299.888,00 zł.

W 2016 roku ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczona na inwestycje.

2. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Zgodnie z art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i o wolne środki. W związku z powyższym wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest bardzo istotnym wskaźnikiem zasługującym na szczególną analizę.

Wobec powyższego pod uwagę powyższą zasadę należy stwierdzić, że w całym badanym okresie brak przesłanek, które świadczyłyby o naruszeniu powyższego zapisu.

3. Przychody i rozchody budżetu

Przychody

- W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanej dotacji zaciągnięcia pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Zaplanowano zaciągnięcie pożyczki na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanych w ramach PROW udzielanej za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego. Zaplanowano przychody na sfinansowanie realizowanego przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa stacji uzdatniania wody oraz sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brzeziny" w kwocie 112.599,00 zł.
- Zaplanowano przychody z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w wysokości 527.000,00 zł. Spłata powyższego zobowiązania będzie następowała w latach 2016-2022.

Rozchody

- Po stronie rozchodów zaplanowano w przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości 714.599,00 zł.

tym idzie zaciągnięciu pożyczek na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanych w ramach PROW udzielanych za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego zaplanowano ich spłatę w roku 2015 na kwotę 262.599,00 zł. Powyższy plan rozchodów dotyczy pożyczki jaką Gmina zaciągnęła w roku bieżącym w kwocie 150.000,00 zł i planuje zaciągnąć w roku przyszłym w kwocie 112.599,00 zł, na sfinansowanie przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa stacji uzdatniania wody oraz sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brzeziny”.

Powyższe kwoty, zgodnie z art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) nie wliczane są do ustawowych limitów spłaty zadłużenia.

- Zaplanowano rozchody z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów na rynku krajowym w wysokości 452.000,00 zł.

4. Relacja z art. 243 Ustawy

dokonaniu stosownych obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Zaplanowane wartości obsługi zadłużenia nie powodują przekroczenia ustawowych limitów, które określa wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Sytuacja finansowa Gminy pozwala również na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stabilny poziom inwestycji.

5. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2015 – 2022 wartości zostały ustalone, w ocenie osób zarządzających prognozę w sposób bezpieczny.

Przyjęty podział na kategorie wykorzystywane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne zapewniają urealnienie prognozy w możliwie największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w początkowych latach pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Wymownych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi być sporządzona do 2022 roku, co zwiększa ryzyko właściwego prognozowania tak odległym horyzoncie czasowym.

Mimo wspomnianych trudności, prognoza zachowuje wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a przyjęte w niej ustalenia na danych podanych przez Ministerstwo Finansów pozwalają na optymalne i bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Gminy Brzeziny.