

**Uchwała Nr XXIII/187/2016
Rady Gminy Brzeziny
z dnia 29 grudnia 2016r.**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na
lata 2017-2026**

Na podstawie art.18. ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t.Dz.U.z 2016r.,poz.446) 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 uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała 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 sfinansowania deficytu lub przeznaczenia nadwyżki, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Spłata długu w latach 2017-2018 zostanie sfinansowana przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, natomiast w latach 2019-2026 nadwyżką bieżącą budżetu.

§ 2

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

§ 3

1.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.

2.Upowaznia się Wojta Gminy Brzeziny do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których w ust.1 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XIV/113/2015 Rady Gminy Brzeziny z dnia 29.12.2015r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2016-2022 wraz ze zm.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzeziny.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIII/187/2016
z dnia 2016-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	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⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	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]											
2017	23 010 000,00	22 431 472,00	2 503 415,00	27 000,00	2 558 512,00	1 166 115,00	9 629 226,00	7 423 736,00	578 528,00	360 000,00	218 528,00	
2018	23 363 730,00	23 283 868,00	2 598 545,00	28 026,00	2 655 735,00	1 210 427,00	9 995 137,00	7 705 838,00	79 862,00	79 862,00	0,00	
2019	24 191 939,00	24 191 939,00	2 699 888,00	29 119,00	2 759 309,00	1 257 634,00	10 384 947,00	8 006 366,00	0,00	0,00	0,00	
2020	25 135 425,00	25 135 425,00	2 805 184,00	30 255,00	2 866 922,00	1 306 682,00	10 789 960,00	8 318 614,00	0,00	0,00	0,00	
2021	26 065 436,00	26 065 436,00	2 908 976,00	31 374,00	2 972 998,00	1 355 029,00	11 189 189,00	8 626 402,00	0,00	0,00	0,00	
2022	27 003 792,00	27 003 792,00	3 013 699,00	32 503,00	3 080 026,00	1 403 810,00	11 592 000,00	8 936 954,00	0,00	0,00	0,00	
2023	27 894 918,00	27 894 918,00	3 113 151,00	33 576,00	3 181 667,00	1 450 136,00	11 974 536,00	9 231 873,00	0,00	0,00	0,00	
2024	28 787 555,00	28 787 555,00	3 212 772,00	34 650,00	3 283 480,00	1 496 540,00	12 357 721,00	9 527 293,00	0,00	0,00	0,00	
2025	29 679 969,00	29 679 969,00	3 312 368,00	35 724,00	3 385 268,00	1 542 933,00	12 740 810,00	9 822 639,00	0,00	0,00	0,00	
2026	30 570 368,00	30 570 368,00	3 411 739,00	36 795,00	3 486 826,00	1 589 221,00	13 123 034,00	10 117 318,00	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:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			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	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]									
2017	24 296 000,00	21 032 819,96	17 141,00	0,00	0,00	222 000,00	190 000,00	0,00	0,00	3 263 180,04
2018	23 955 746,00	21 411 410,00	0,00	0,00	0,00	256 000,00	240 000,00	0,00	0,00	2 544 336,00
2019	23 692 923,00	21 882 461,00	0,00	0,00	x	214 000,00	214 000,00	0,00	0,00	1 810 462,00
2020	24 661 159,00	22 429 523,00	0,00	0,00	x	187 000,00	187 000,00	0,00	0,00	2 231 636,00
2021	25 526 436,00	22 990 261,00	0,00	0,00	x	157 000,00	157 000,00	0,00	0,00	2 536 175,00
2022	26 458 692,00	23 565 018,00	0,00	0,00	x	127 000,00	127 000,00	0,00	0,00	2 893 674,00
2023	27 319 918,00	24 154 143,00	0,00	0,00	x	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	3 165 775,00
2024	28 212 555,00	24 757 997,00	0,00	0,00	x	63 500,00	63 500,00	0,00	0,00	3 454 558,00
2025	29 104 969,00	25 376 947,00	0,00	0,00	x	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	3 728 022,00
2026	29 995 368,00	26 011 371,00	0,00	0,00	x	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	3 983 997,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	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 zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
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]								
2017	-1 286 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 286 000,00	0,00	0,00
2018	-592 016,00	1 067 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 067 016,00	592 016,00	0,00	0,00
2019	499 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	474 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	539 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	545 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				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		
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]				
2017	414 000,00	414 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	499 016,00	499 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	474 266,00	474 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	539 000,00	539 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	545 100,00	545 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	575 000,00	575 000,00	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 ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	3 765 366,00	0,00	1 398 652,04	1 398 652,04
2018	4 357 382,00	0,00	1 872 458,00	1 872 458,00
2019	3 858 366,00	0,00	2 309 478,00	2 309 478,00
2020	3 384 100,00	0,00	2 705 902,00	2 705 902,00
2021	2 845 100,00	0,00	3 075 175,00	3 075 175,00
2022	2 300 000,00	0,00	3 438 774,00	3 438 774,00
2023	1 725 000,00	0,00	3 740 775,00	3 740 775,00
2024	1 150 000,00	0,00	4 029 558,00	4 029 558,00
2025	575 000,00	0,00	4 303 022,00	4 303 022,00
2026	0,00	0,00	4 558 997,00	4 558 997,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	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 i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾	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 poprzednich lat) ^x	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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{((2.1.1) - (2.1.1)) + ((2.1.3.1) - (2.1.3.1.2)) + ((5.1) - (5.1.1))}{([1] - (15.1.1))}$		$\frac{((2.1.1) + (2.1.1.1)) + ((2.1.3.1) + (2.1.3.1.1))}{([2.1.3.1.2] + ((5.1) - (5.1.1)) - (15.1.1))}$	$\frac{((1.1) - (15.1.1)) + (1.2.1) - ((2.1.1) - (2.1.2)) + (15.2))}{((1.1) - (15.1.1))}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	2,70%	2,70%	2 155,00	2,71%	0,08	6,45%	6,24%	TAK	TAK
2018	3,06%	3,06%	2 095,00	3,07%	0,08	6,87%	6,66%	TAK	TAK
2019	2,95%	2,95%	1 518,00	2,95%	0,10	7,24%	7,03%	TAK	TAK
2020	2,63%	2,63%	0,00	2,63%	0,11	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2021	2,67%	2,67%	0,00	2,67%	0,12	9,56%	9,56%	TAK	TAK
2022	2,49%	2,49%	0,00	2,49%	0,13	10,71%	10,71%	TAK	TAK
2023	2,40%	2,40%	0,00	2,40%	0,13	11,77%	11,77%	TAK	TAK
2024	2,22%	2,22%	0,00	2,22%	0,14	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2025	2,05%	2,05%	0,00	2,05%	0,15	13,38%	13,38%	TAK	TAK
2026	1,93%	1,93%	0,00	1,93%	0,15	13,97%	13,97%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		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	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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]							
2017	0,00	0,00	9 065 708,00	2 139 334,96	3 685 852,00	485 944,00	3 199 908,00	3 199 908,00	53 100,00	10 172,04		
2018	0,00	0,00	9 228 891,00	2 177 843,00	2 546 836,00	2 500,00	2 544 336,00	2 544 336,00	0,00	0,00		
2019	499 016,00	499 016,00	9 431 927,00	2 225 756,00	862 750,00	0,00	862 750,00	0,00	947 712,00	0,00		
2020	474 266,00	474 266,00	9 667 725,00	2 281 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 231 636,00	0,00		
2021	539 000,00	539 000,00	9 909 418,00	2 338 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 536 175,00	0,00		
2022	545 100,00	545 100,00	10 157 153,00	2 396 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 893 674,00	0,00		
2023	575 000,00	575 000,00	10 411 082,00	2 456 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 165 775,00	0,00		
2024	575 000,00	575 000,00	10 671 359,00	2 518 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 454 558,00	0,00		
2025	575 000,00	575 000,00	10 938 143,00	2 581 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 728 022,00	0,00		
2026	575 000,00	575 000,00	11 211 597,00	2 645 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 983 997,00	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			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									
2017	0,00	0,00	0,00	218 528,00	218 528,00	218 528,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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 zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	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:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2017	345 000,00	208 983,50	208 983,50	136 017,00	136 017,00	136 017,00	136 017,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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: 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 przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^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							
2017	414 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	382 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	374 266,00	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
2022	445 100,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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 określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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 n

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIII/187/2016
z dnia 2016-12-29

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 zobowiązań	
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				a	8 547 674,00	3 685 852,00	2 546 836,00	862 750,00	0,00	7 095 438,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	8 547 674,00	3 685 852,00	2 546 836,00	862 750,00	0,00	7 095 438,00
1.a	- wydatki bieżące				a	1 163 610,00	485 944,00	2 500,00	0,00	0,00	488 444,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	1 163 610,00	485 944,00	2 500,00	0,00	0,00	488 444,00
1.b	- wydatki majątkowe				a	7 384 064,00	3 199 908,00	2 544 336,00	862 750,00	0,00	6 606 994,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	7 384 064,00	3 199 908,00	2 544 336,00	862 750,00	0,00	6 606 994,00
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:				a	360 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	360 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				a	360 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	360 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brzeziny - ulica Klonowa oraz część ulicy Jodłowej i Dębowej 60016 - Poprawa bezpieczeństwa, zwiększenie płynności ruchu do cmentarza parafialnego wszystkim mieszkańcom gminy i osobom przyjezdnym, a także stworzenie sprawnego połączenia z drogą powiatową nr 6232P	Urząd Gminy	2016	2017	a	360 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	360 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań	
			od	do							
1.2.1	- wydatki bieżące				a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	- wydatki majątkowe				a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					c	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				a	8 187 674,00	3 340 852,00	2 546 836,00	862 750,00	0,00	6 750 438,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					c	8 187 674,00	3 340 852,00	2 546 836,00	862 750,00	0,00	6 750 438,00
1.3.1	- wydatki bieżące				a	1 163 610,00	485 944,00	2 500,00	0,00	0,00	488 444,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					c	1 163 610,00	485 944,00	2 500,00	0,00	0,00	488 444,00
1.3.1.1	Gminny Program Rewitalizacji dla Gminy Brzeziny 75095- aktywizacja społeczeństwa i	Urząd Gminy	2016	2017	a	40 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					c	40 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.1.2	Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie kaliskim 85214 - Ułatwienie dostępu do przystępnych cenowo, trwałych oraz wysokiej jakości usług, w tym opieki zdrowotnej i usług socjalnych świadczonych w interesie ogólnym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2017	2018	a	5 000,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	5 000,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					c	5 000,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.3	Usługi związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Brzeziny - Ochrona środowiska 90002	Urząd Gminy	2015	2017	a	1 118 610,00	447 444,00	0,00	0,00	0,00	447 444,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					c	1 118 610,00	447 444,00	0,00	0,00	0,00	447 444,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				a	7 024 064,00	2 854 908,00	2 544 336,00	862 750,00	0,00	6 261 994,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					c	7 024 064,00	2 854 908,00	2 544 336,00	862 750,00	0,00	6 261 994,00
1.3.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego osiedla budownictwa jednorodzinnego przy ul.Kaliskiej w Brzezinach 90015 - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2016	2017	a	171 000,00	129 000,00	0,00	0,00	0,00	129 000,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					c	171 000,00	129 000,00	0,00	0,00	0,00	129 000,00
1.3.2.2	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych 90002 - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2016	2017	a	58 718,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					c	58 718,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.3	Poprawa stanu gospodarki wodnej poprzez budowę stacji uzdatniania wody w miejscowości Piegonisko Wieś oraz wyposażenie stacji uzdatniania wody w	Urząd Gminy	2015	2019	a	1 345 950,00	0,00	250 000,00	862 750,00	0,00	1 112 750,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					c	1 345 950,00	0,00	250 000,00	862 750,00	0,00	1 112 750,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań	
			od	do							
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny 01010 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2014	2018	a	4 575 848,00	2 703 408,00	1 531 440,00	0,00	0,00	4 234 848,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	4 575 848,00	2 703 408,00	1 531 440,00	0,00	0,00	4 234 848,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynku Gimnazjum w Brzezinach w ramach projektu:1. Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej Powiatu Kaliskiego oraz gmin:Brzeziny, Godziesze Wielkie, Lisków, Opatówek Szczytniki.j 80110 - Ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla w budynkach użyteczności publicznej 80110	Urząd Gminy	2014	2018	a	85 691,00	0,00	55 094,00	0,00	0,00	55 094,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	85 691,00	0,00	55 094,00	0,00	0,00	55 094,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Brzezinach w ramach projektu:Termomodernizacja budynku 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	2018	a	607 079,00	2 500,00	567 744,00	0,00	0,00	570 244,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	607 079,00	2 500,00	567 744,00	0,00	0,00	570 244,00
1.3.2.7	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Brzezinach w ramach projektu:1. Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej Powiatu Kaliskiego oraz gmin:Brzeziny, Godziesze Wielkie,Liskow, Opatówek, Szczytniki.2Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej 75023 - Ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla w budynkach użyteczności publicznej 75023	Urząd Gminy	2014	2018	a	179 778,00	0,00	140 058,00	0,00	0,00	140 058,00
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	179 778,00	0,00	140 058,00	0,00	0,00	140 058,00

Legenda:

- a - aktualna wartość
- b - poprzednia wartość
- c - różnica wartości

1

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2017 – 2026. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr z 2013r. poz. 885 ze zm.) dalej zwanej Ustawą. Stosownie do w/w przepisu prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art., 226 ust. 3. W ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej ujmuje się również poręczenie udzielone przez Gminę 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. Ostatnia potencjalna spłata z tytułu udzielonego poręczenia przypada w 2017 roku. W związku z zaciągnięciem przez Związek Komunalny Gmin „Czyste Miasto Czysta Gmina” pożyczki w WFOSiGW ujęto w latach 2017-2019 kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegającym doliczeniu do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń.

Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, a więc do końca 2026 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 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2018 – 2026 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki opublikowane przez Ministra Finansów w Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z dnia 5 października 2016r.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy Brzeziny.

Dla prognozy w latach 2017 – 2026 przyjęto, co następuje:

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

2017201820192020202120222023202420252026Inflacja101,3101,8102,2102,5102,5102,5102,5102,5102,5

- poziom PKB w badanym okresie:

2017201820192020202120222023202420252026PKB103,6103,8103,9103,9103,7103,6103,3103,2103,1103,0

W rubryce "Wykonanie 2016" zamieszczono dane wynikające z podjętej przez Radę Gminy Brzeziny Uchwałę Nr XXI/159/2016 z dnia 31.10.2016r., w sprawie zmian budżetu Gminy Brzeziny na 2016r.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy 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);
- 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 na rachunkach bankowych i inne dochody).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dochody z tytułu środków przeznaczonych na inwestycje

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

Kategorie dochodów bieżących w kolejnych latach prognozowano w oparciu o wskaźnik dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany do każdej kategorii wskaźnik. Ponadto każdej kategorii nadano „wagi 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 PKB, a PKB dla roku 2018 wynosi według założeń 3,80%, to wartość w 2018 roku równać się będzie wartości z 2017 roku powiększonej o $100\% * 3,80\% = 103,80\%$. Wobec tego prognozowany wzrost dla roku 2018 wyniesie 3,80% dla analizowanej grupy dochodów.

W poszczególnych kategoriach nadane zostały następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (indeksacja od 2018r. o 100% PKB),
- udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa (indeksacja od 2018r. o 100% PKB),
- subwencje (indeksacja od 2018r. o 100% PKB),
- dotacje (indeksacja od 2018r. o 100% PKB),
- pozostałe dochody (indeksacja od 2018r. o 100% PKB).

Dochody majątkowe ustalone zostały w następujący sposób:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - kwota 360.000,00 zł. Kwotę dochodów majątkowych zaplanowano na podstawie danych przekazanych przez stanowisko ds. Gospodarki Nieruchomościami. W 2017 zaplanowano dochody ze sprzedaży budynku Weterynarii wraz z garażami oraz budynek Szkoły Podstawowej w Przystajni. Szacowane dochody z tego tytułu wynoszą 360.000,00 zł.
- zaplanowano dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit.a i b ustawy, na podstawie zawartej w dniu 22.08.2016 r. umowy o przyznaniu pomocy Nr 00072-65151-UM1500064/16, w sprawie przyznania Gminie Brzeziny dotacji celowej pochodzącej ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Kwota 9.545,00 zł, stanowi zwrot poniesionych nakładów w roku 2016, kwota 208.983,00 zł stanowi zwrot poniesionych nakładów w roku 2017.
- W roku 2018 zaplanowano sprzedaż działek w miejscowości Moczalec na kwotę 79.862,00 zł

3. 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 na 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 samorządu terytorialnego, w skład których wchodzi wydatki w ramach rozdziału 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz rozdziału 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w 2017 roku

przyjęto dane wynikające z projektu budżetu gminy. Natomiast w przypadku wydatków w latach 2018 – 2026 dokonano indeksacji o 100% inflacji.

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

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 ustalone zostały w oparciu o harmonogram spłat poszczególnych rat pożyczki ustalony w umowie pożyczki i zaplanowane zostały w latach 2009 – 2017, w 2017r. wynoszą 17.141,00 zł.

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

Dodatkowo zostały one podzielone na wydatki inwestycyjne kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe w formie dotacji.

Przedsięwzięcia o charakterze majątkowym realizowane w okresie dłuższym niż jeden rok zostały zaplanowane adekwatnie do danych wykazanych w załączniku Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF do uchwały Nr XXI/160/2016 Rady Gminy Brzeziny z dnia 31 października 2016r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2016 – 2026, z uwzględnieniem nowych zadań, które zostały rozpoczęte w roku 2014 - 2015 i podjęto decyzję o ich kontynuacji w latach kolejnych. **W wyżej wymienionej uchwale błędnie podano kwoty limitów zobowiązań. W załączniku Nr 2 do projektu WPF wyliczono limit zobowiązań według poprawnych danych.**

W związku z powyższym w ramach wydatków 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 2009r. o finansach publicznych, zaplanowano wydatek majątkowy :realizowany w latach 2016-2017 pn. ”Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brzeziny – ulica Klonowa oraz część ulicy Jodłowej i Dębowej. Na realizację powyższego przedsięwzięcia Gminie Brzeziny została przyznana pomoc ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, zgodnie z zawartą umową Nr 00072-65151-UM1500064/16 w dniu 22.08.2016r.

Łączne nakłady finansowe zadania wynoszą 360.000,00 zł, limit wydatków na 2016 r, wynosi 15.000,00 zł, limit wydatków na 2017 r. zaplanowano w kwocie 345.000,00zł.

Limit zobowiązań wynosi 345.000,00 zł.

W ramach wydatków na programy i projekty lub zadania pozostałe zaplanowano wydatki bieżące:

-„Gminny Program Rewitalizacji dla Gminy Brzeziny” .Realizację projektu przewidziano na lata

2016-2017.Łączne nakłady finansowe wynoszą 40.000,00 zł, limit na 2016 r. zaplanowano w wysokości

4.000,00 zł, limit wydatków na 2017 r. wynosi 36.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 36.000,00 zł.Na

powyższy projekt Gmina złożyła wniosek do Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020.

-Usługi związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości

zamieszkalnych z terenie Gminy Brzeziny. Łączne nakłady finansowe zadania wynoszą 1.118.610,00 zł,

przewidziany limit na 2017 r. obejmuje wydatki na podstawie zawartej umowy obowiązującej do 30.06.2017r. w

kwocie 223.722,00 zł, oraz szacunkowych wyliczeń wydatków przewidzianych na drugie półrocze 2017r. w

takiej samej wysokości. Limit zobowiązań wynosi 447.444,00 zł.

-„Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie kaliskim” realizowanym w ramach WRPO na

lata 2014-2020. Na powyższy projekt GOPS w Brzezinach złożył wniosek o dofinansowanie do

WRPO na lata 2014-2020.Realizacja projektu została przewidziana na lata 2017-2018.Łączne

nakłady finansowe wynoszą 5.000,00 zł, limit ustalony na rok 2017 stanowi 2.500,00 zł, limit na 2018

r. wynosi także 2.500,00 zł. Limit zobowiązań ustalono na 5.000,00 zł.

Wydatki majątkowe:

-„Poprawa stanu gospodarki wodnej poprzez budowę stacji uzdatniania wody w miejscowości

Piegonisko Wieś oraz wyposażenie stacji uzdatniania wody w miejscowości Pieczyska”. Realizację

projektu rozpoczęto w 2015 r., gdzie ustalony plan wydatków wynosił 11.100,00 zł, w roku bieżącym

plan wydatków na zakup gruntu pod w/w inwestycję stanowił kwotę 66.100,00 zł, natomiast

planowane wydatki na realizację inwestycji w roku 2016 wyniosły kwotę 156.000,00 zł. Ustalono limit

wydatków na 2018 r. w kwocie 250.000,00 zł, oraz limit na 2019 r. w kwocie 862.750,00 zł. Limit

zobowiązań wynosi 1.112.750,00 zł. Na realizację powyższego przedsięwzięcia Gmina złoży wniosek

o przyznanie pomocy finansowej w ramach programu „ Gospodarka wodno- ściekowa” w ramach

poddziałania „ Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich

rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

– „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny”. Realizacja zadania trwa od roku 2014, zakończenie przewidziano w roku 2018. Łączne nakłady finansowe zadania obejmują wkład własny gminy w kwocie 4.575.848,00 zł, z tego plan ustalony dla roku 2014 w kwocie 131.000,00 zł, limit wydatków w roku 2016 w kwocie 210.000,00 zł. Limit wydatków na 2017 rok ustalono w kwocie 2.703.408,00 zł, a w 2018 roku w kwocie 1.531.440,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 4.234.848,00 zł.

Na realizację powyższego przedsięwzięcia Gmina Brzeziny złożyła wniosek o przyznanie pomocy do Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa 3 Środowisko, Działanie 4.3 Gospodarka wodno-ściekowa, Poddziałanie 4.3.1 Gospodarka wodno-ściekowa.

– „Termomodernizacja budynku Gimnazjum w Brzezinach w ramach projektu : 1.Termomodernizacja budynku Użyteczności publicznej Powiatu Kaliskiego oraz gmin: Brzeziny, Godziesze Wielkie, Lisków, Opatówek, Szczytniki. Okres realizacji projektu przewidziano na lata 2014-2018, łączne nakłady finansowe stanowiące wkład własny Gminy wynoszą 85.691,00 zł, z tego limit na 2014 r. 9.490,00 zł, limit na 2016 r. 21.107,00 zł oraz limit na 2018 rok w kwocie 55.094,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 55.094,00 zł.

Na realizację powyższej inwestycji złożono wniosek w ramach Programu Priorytetowego NFOŚ i GW p.t. System zielonych inwestycji (GIS- Greek Investment Scheme), Część 10 Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej.

– „Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Brzezinach w ramach projektu : 1.Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej Powiatu Kaliskiego oraz gmin: Brzeziny, Godziesze Wielkie, Lisków, Opatówek, Szczytniki. Okres realizacji projektu przewidziano na lata 2014-2018, łączne nakłady finansowe stanowiące wkład własny Gminy wynoszą 607.079,00zł, tego limit na 2014 r. 8.835,00 zł, limit na 2016 r. 28.000,00 zł, limit na 2017 r. ustalono na 2.500,00 zł oraz limit na 2018 rok w kwocie 567.744,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 570.244,00 zł.

Na realizację powyższej inwestycji złożono wniosek w ramach Programu Priorytetowego NFOŚ i GW p.t. System zielonych inwestycji (GIS- Greek Investment Scheme), Część 10 Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej.

– „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Brzezinach w ramach projektu : 1.Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej Powiatu Kaliskiego oraz gmin: Brzeziny, Godziesze Wielkie, Lisków, Opatówek, Szczytniki.2.Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej na terenie Aglomeracji Kalisko- Ostrowskiej’ Okres realizacji projektu przewidziano na lata 2014-2018, łączne nakłady finansowe stanowiące wkład własny Gminy wynoszą 179.778,00 zł, tego limit na 2014 r. 8.220,00 zł, limit na 2016 r. 31.500,00 zł oraz limit na 2018 rok w kwocie 140.058,00 zł.

Limit zobowiązań wynosi 140.058,00 zł.

Na realizację powyższej inwestycji złożono wniosek w ramach Programu Priorytetowego NFOŚ i GW p.t. System zielonych inwestycji (GIS- Greek Investment Scheme), Część 10 Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej oraz wniosek do Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dla Rozwoju Aglomeracji Kalisko- Ostrowskiej Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. Działanie 3.2 Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym. Poddziałanie 3.2.4 Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym w ramach ZIT dla rozwoju AKO.

– „ Budowa oświetlenia ulicznego osiedla budownictwa jednorodzinnego przy ul. Kaliskiej w Brzezinach”, okres realizacji to lata 2016-2017, łączne nakłady finansowe wynoszą 171.000,00 zł, z tego limit na 2016 rok- 42.000,00 zł, limit na 2017 r. 129.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 129.000,00 zł.

– „Budowa Punktu Selektywnej Zbiorki Odpadów Komunalnych”, realizacja przewidziana na lata 2016-2017, łączne nakłady finansowe wynoszą 58.718,00 zł, limit wydatków na rok 2016 wynosi 38.718,00 zł, limit na 2017 r. 20.000,00 zł. Limit zobowiązań stanowi kwotę 20.000,00 zł.

Realizacja wszystkich przedsięwzięć wieloletnich o charakterze majątkowym zaplanowana została do końca 2019r.

4. 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.

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

5. Przychody i rozchody budżetu

Przychody budżetu

- zaplanowano przychody w wysokości 1.286.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu Gminy Brzeziny oraz w kwocie 414.000,00 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetu - 414.000,00 zł

- zaplanowano rozchody tytułu spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 414.000,00 zł.

6. Relacja z art. 243 Ustawy

Po 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 spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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

7. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2017 – 2026 wartości zostały ustalone, w ocenie osób sporządzających 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. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi być sporządzona do 2026 roku, co zwiększa ryzyko właściwego prognozowania w tak odległym horyzoncie czasowym.

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