

**Uchwała Nr XXXIV/332/2017
Rady Gminy Brzeziny
z dnia 28 grudnia 2017 r.**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na
lata 2018-2026**

Na podstawie art.18. ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2017r.,poz.1875 ze zm.) oraz art.226,227,228,230 ust 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.z 2017r.,poz.2077 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 roku 2018 zostanie sfinansowana nadwyżką bieżącą budżetu oraz przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłata długu w latach 2019-2020 zostanie sfinansowana przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłata długu w latach 2021-2026 zostanie sfinansowana 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 których mowa w § 2,
 - 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. Upoważnia się Wójta Gminy Brzeziny do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XXIII/187/2016 Rady Gminy Brzeziny z dnia 29.12.2016r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2017-2026 wraz ze zm.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzeziny.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXIV/332/2017
z dnia 2017-12-28

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	
2018	25 648 646,00	24 539 973,04	2 635 648,00	17 500,00	2 749 822,00	1 249 600,00	10 177 065,00	8 663 672,00	1 108 672,96	155 692,00	952 980,96	
2019	25 552 451,00	25 472 492,00	2 735 803,00	18 165,00	2 854 315,00	1 297 085,00	10 563 793,00	8 992 891,00	79 959,00	79 959,00	0,00	
2020	26 468 904,00	26 440 447,00	2 839 763,00	18 855,00	2 962 779,00	1 346 374,00	10 965 217,00	9 334 621,00	28 457,00	28 457,00	0,00	
2021	27 392 303,00	27 392 303,00	2 941 994,00	19 534,00	3 069 439,00	1 394 843,00	11 359 965,00	9 670 667,00	0,00	0,00	0,00	
2022	28 351 033,00	28 351 033,00	3 044 964,00	20 218,00	3 176 869,00	1 443 662,00	11 757 564,00	10 009 140,00	0,00	0,00	0,00	
2023	29 286 617,00	29 286 617,00	3 145 448,00	20 885,00	3 281 706,00	1 491 303,00	12 145 564,00	10 339 442,00	0,00	0,00	0,00	
2024	30 223 789,00	30 223 789,00	3 246 102,00	21 553,00	3 386 721,00	1 539 024,00	12 534 222,00	10 670 304,00	0,00	0,00	0,00	
2025	31 160 726,00	31 160 726,00	3 346 731,00	22 221,00	3 491 709,00	1 586 734,00	12 922 782,00	11 001 083,00	0,00	0,00	0,00	
2026	32 095 547,00	32 095 547,00	3 447 133,00	22 887,00	3 596 460,00	1 634 336,00	13 310 466,00	11 331 115,00	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:						odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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, 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	
2018	25 633 549,00	23 399 909,93	0,00	0,00	0,00	138 000,00	130 000,00	10 000,00	0,00	2 233 639,07	
2019	27 061 914,00	23 932 300,00	0,00	0,00	x	219 000,00	190 000,00	0,00	0,00	3 129 614,00	
2020	26 664 638,00	24 530 608,00	0,00	0,00	x	275 000,00	260 000,00	0,00	0,00	2 134 030,00	
2021	26 653 303,00	25 143 873,00	0,00	0,00	x	272 000,00	272 000,00	0,00	0,00	1 509 430,00	
2022	27 585 933,00	25 772 470,00	0,00	0,00	x	224 500,00	224 500,00	0,00	0,00	1 813 463,00	
2023	28 886 617,00	26 416 782,00	0,00	0,00	x	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	2 469 835,00	
2024	29 563 789,00	27 077 202,00	0,00	0,00	x	149 000,00	149 000,00	0,00	0,00	2 486 587,00	
2025	30 335 726,00	27 754 132,00	0,00	0,00	x	106 500,00	106 500,00	0,00	0,00	2 581 594,00	
2026	31 270 547,00	28 447 985,00	0,00	0,00	x	52 000,00	52 000,00	0,00	0,00	2 822 562,00	

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
2018	15 097,00	868 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	868 537,00	0,00	0,00	0,00
2019	-1 509 463,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 509 463,00	0,00	0,00
2020	-195 734,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	195 734,00	0,00	0,00
2021	739 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	765 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	825 000,00	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	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łącznie 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	6	7	8.1	8.2
2018	883 634,00	883 634,00	458 634,00	458 634,00	0,00	0,00	0,00	2 508 903,00	0,00	1 140 063,11	1 140 063,11
2019	440 537,00	440 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 018 366,00	0,00	1 540 192,00	1 540 192,00
2020	584 266,00	584 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 214 100,00	0,00	1 909 839,00	1 909 839,00
2021	739 000,00	739 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 475 100,00	0,00	2 248 430,00	2 248 430,00
2022	765 100,00	765 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 710 000,00	0,00	2 578 563,00	2 578 563,00
2023	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 310 000,00	0,00	2 869 835,00	2 869 835,00
2024	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	3 146 587,00	3 146 587,00
2025	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825 000,00	0,00	3 406 594,00	3 406 594,00
2026	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 647 562,00	3 647 562,00

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 pochodowych.

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, 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 przypadających na dany rok ^X	Kwota zobowiązań związku samorządu 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 bieżących 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⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^X	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
2018	3,95%	2,12%	2 095,00	2,13%	5,05%	6,63%	6,37%	TAK	TAK
2019	2,47%	2,47%	1 518,00	2,47%	6,34%	5,90%	5,64%	TAK	TAK
2020	3,19%	3,19%	0,00	3,19%	7,32%	5,53%	5,27%	TAK	TAK
2021	3,69%	3,69%	0,00	3,69%	8,21%	6,24%	6,24%	TAK	TAK
2022	3,49%	3,49%	0,00	3,49%	9,10%	7,29%	7,29%	TAK	TAK
2023	1,96%	1,96%	0,00	1,96%	9,80%	8,21%	8,21%	TAK	TAK
2024	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	10,41%	9,04%	9,04%	TAK	TAK
2025	2,99%	2,99%	0,00	2,99%	10,93%	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2026	2,73%	2,73%	0,00	2,73%	11,36%	10,38%	10,38%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		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	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	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	
2018	15 097,00	15 097,00	9 858 892,00	2 734 502,93	2 424 433,07	541 116,04	1 883 317,03	1 883 317,03	335 150,00	10 172,04	
2019	0,00	0,00	10 085 646,00	2 797 396,00	3 614 414,04	484 800,04	3 129 614,00	3 129 614,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	10 337 787,00	2 867 331,00	2 618 830,04	484 800,04	2 134 030,00	2 134 030,00	0,00	0,00	
2021	739 000,00	739 000,00	10 596 232,00	2 939 014,00	282 216,69	282 216,69	0,00	0,00	1 509 430,00	0,00	
2022	765 100,00	765 100,00	10 861 138,00	3 012 489,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 813 463,00	0,00	
2023	400 000,00	400 000,00	11 132 666,00	3 087 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 469 835,00	0,00	
2024	660 000,00	660 000,00	11 410 983,00	3 164 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 486 587,00	0,00	
2025	825 000,00	825 000,00	11 696 258,00	3 244 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 581 594,00	0,00	
2026	825 000,00	825 000,00	11 988 664,00	3 325 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 822 562,00	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:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
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
2018	52 815,00	47 256,00	47 256,00	798 907,96	798 907,96	798 907,96	55 316,00	47 256,00	47 256,00
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
2018	743 689,03	309 409,96	309 409,96	442 339,07	442 339,07	442 339,07	442 339,07	0,00	0,00
2019	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	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:	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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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

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 budżetu ^x	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 ^x	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
2018	883 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	400 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	454 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	519 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	120 000,00	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. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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 XXXIV/332/2017
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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 906 190,19	2 424 433,07	3 614 414,04	2 618 830,04	282 216,69	8 939 903,84
1.a	- wydatki bieżące				2 086 631,16	541 116,04	484 800,04	484 800,04	282 216,69	1 792 932,81
1.b	- wydatki majątkowe				8 819 559,03	1 883 317,03	3 129 614,00	2 134 030,00	0,00	7 146 971,03
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:				1 868 338,03	799 005,03	4 000,00	0,00	0,00	803 005,03
1.1.1	- wydatki bieżące				147 431,00	55 316,00	0,00	0,00	0,00	55 316,00
1.1.1.1	Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie kaliskim 85395 - 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	147 431,00	55 316,00	0,00	0,00	0,00	55 316,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 720 907,03	743 689,03	4 000,00	0,00	0,00	747 689,03
1.1.2.1	Poprawa stanu gospodarki wodnej poprzez budowę stacji uzdatniania wody w miejscowości Piegonisko Wieś oraz wyposażenie stacji uzdatniania wody w miejscowości Pieczyńska - 01010 Poprawa jakości wody	Urząd Gminy	2015	2018	1 308 681,03	375 483,03	0,00	0,00	0,00	375 483,03
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Brzezinach 75023 - Ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla w budynkach użyteczności publicznej	Urząd Gminy	2014	2019	412 226,00	368 206,00	4 000,00	0,00	0,00	372 206,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 037 852,16	1 625 428,04	3 610 414,04	2 618 830,04	282 216,69	8 136 898,81
1.3.1	- wydatki bieżące				1 939 200,16	485 800,04	484 800,04	484 800,04	282 216,69	1 737 616,81
1.3.1.1	Usługi związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Brzeziny 90002 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2017	2021	1 935 200,16	483 800,04	483 800,04	483 800,04	282 216,69	1 733 616,81
1.3.1.2	Program wczesnego wykrywania i zapobiegania nowotworom skóry oraz WZW BiC na terenie Aglomeracji Kalisko- Ostrowskiej 85195 - Ochrona zdrowia	Urząd Gminy	2017	2020	4 000,00	2 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	4 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 098 652,00	1 139 628,00	3 125 614,00	2 134 030,00	0,00	6 399 282,00
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jagodziniec 01010 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2014	2020	5 447 844,00	0,00	2 911 614,00	2 134 030,00	0,00	5 045 644,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku Gimnazjum w Brzezinach 80110 - Ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla w budynkach użyteczności publicznej 80110	Urząd Gminy	2014	2019	310 517,00	257 770,00	4 000,00	0,00	0,00	261 770,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Brzezinach 70005 - Ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla w budynkach użyteczności publicznej 70005	Urząd Gminy	2014	2018	824 811,00	785 176,00	0,00	0,00	0,00	785 186,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych 90002 - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2016	2018	97 380,00	26 682,00	0,00	0,00	0,00	26 682,00
1.3.2.5	Budowa oświetlenia ulicznego osiedla budownictwa jednorodzinnego przy ul.Kaliskiej w Brzezinach 90015 - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2016	2018	136 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.6	Budowa budynku rekreacyjnego w miejscowości Brzeziny - gminnego miejsca spotkań i integracji mieszkańców - Integracja społeczeństwa 92604	Urząd Gminy	2017	2018	63 500,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią w miejscowości Jagodziniec - Poprawa stanu gospodarki sanitarnej 01010	Urząd Gminy	2017	2019	218 600,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	210 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2018 – 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 2017r. poz. 2077.) 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.

Od października 2016r. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeziny zawiera zobowiązanie związku, który współtworzy- ZGK „Czyste Miasto, Czysta Gmina”.

Zaciągnął on pożyczkę w WFOSiGW w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn. „Zakup kontenerów i innych urządzeń technicznych w celu zwiększenia selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie Związku”, w wysokości 511.770,00 zł. Kwota zobowiązania wraz z odsetkami została oszacowana w łącznej wysokości 536.180,00 zł. Spłata przedmiotowej pożyczki będzie następowała w latach 2016-2019. Zgodnie z art.244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostka samorządu terytorialnego w WPF ma obowiązek ująć przypadające do spłaty w danym roku budżetowym kwoty zobowiązań związku, który współtworzy w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wspólnej inwestycji sfinansowanej pożyczką (poz.9.3 WPF).

Udział procentowy Gminy Brzeziny w całości inwestycji ustalono w wysokości 1,17. Wartość zobowiązania przypadającego Gminie wynosi łącznie 6.273,00 zł, z czego kwota 2.155,00 zł przypada na rok bieżący, 2.095,00 zł na rok 2018,1.518,00 zł na rok 2019. Przedmiotowe kwoty mają znikomy wpływ na wskaźniki zadłużenia oraz kondycje finansowa gminy.

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 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2019 – 2026 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki opublikowane przez Ministra Finansów w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 12 października 2017 r.

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

Dla prognozy w latach 2019 – 2026 przyjęto, co następuje:

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Inflacja	102,3	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

- poziom PKB w badanym okresie:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	103,8	103,8	103,8	103,6	103,5	103,3	103,2	103,1	103,0

W rubryce "Wykonanie 2016" zamieszczono dane wynikające z Zarządzenia Wójta Gminy Brzeziny Nr Or.0050.62.2017 z dnia 30.10.2017r., w sprawie zmian budżetu Gminy Brzeziny na 2017 r.

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 2019 wynosi według założeń 3,80%, to wartość w 2019 roku równać się będzie wartości z 2018 roku powiększonej o $100\% * 3,80\% = 103,80\%$. Wobec tego prognozowany wzrost dla roku 2019 wyniesie 3,80% dla analizowanej grupy dochodów.

W poszczególnych kategoriach nadane zostały następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (indeksacja od 2019r. o 100% PKB),
- udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa (indeksacja od 2019r. o 100% PKB),
- subwencje (indeksacja od 2019r. o 100% PKB),
- dotacje (indeksacja od 2019r. o 100% PKB),
- pozostałe dochody (indeksacja od 2019r. o 100% PKB).

Dochody majątkowe ustalone zostały w następujący sposób:

W roku 2018 plan dochodów majątkowych wynosi 1.108.672,96 zł, w tym:

-dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 155.692,00 zł. Kwotę dochodów majątkowych przyjęto na podstawie danych przekazanych przez stanowisko ds.

Gospodarki Nieruchomościami, zaplanowano do sprzedaży lokal użytkowy oraz lokal mieszkalny w budynku Weterynarii w Brzezinach oraz działki nr 270 i 143/8 położone w miejscowości Sobiesęki,

-dochody z tytułu dotacji oraz środki przeznaczone na inwestycje, w tym:

- 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 21.06.2017 r. umowy o przyznaniu pomocy Nr 00049-65150-UM1500107/16 ,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, w kwocie 552.064,00 zł. Dotacja stanowi refundację poniesionych kosztów kwalifikowanych na przedsięwzięcie pn. „Poprawa stanu gospodarki wodnej w miejscowości Piegonisko Wieś oraz wyposażenie stacji uzdatniania wody w miejscowości Pieczyska”.
- dotację otrzymaną z Powiatu Kaliskiego w wysokości 76.742,00 zł, na dofinansowanie inwestycji pn.” Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Brzezinach ” oraz dotację w wysokości 77.331,00 zł na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.” Termomodernizacja budynku Gimnazjum Brzeziny”, powyższe kwoty stanowią dofinansowanie uzyskane ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie i wynika z zawartej w dniu umowy Nr 125/2017/WN-15/OA-TR-ZI/D. Powyższe zadanie realizowane jest w ramach programu partnerskiego pn. „Termomodernizacji budynków użyteczności publicznej Powiatu Kaliskiego oraz gmin: Brzeziny, Godziesze Wielkie, Lisków, Opatówek, Szczytniki”
- dotację otrzymaną z Powiatu Kaliskiego w wysokości 115.166,96 zł, na zadanie majątkowe pn.” Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Brzezinach” stanowiące dofinansowanie uzyskane ze środków europejskich w ramach WRPO na lata 2014-2020 i wynikającej z zawartej z Zarządem Województwa Wielkopolskiego w dniu 09.08.2017r. umowy o dofinansowanie Nr RPWP.03.02.04-30-0012/16-0. Powyższe zadanie realizowane jest w ramach programu partnerskiego pn. ”Modernizacja energetyczne obiektów użyteczności publicznej na terenie Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej”
- 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 31.05.2017 r. umowy o przyznaniu pomocy Nr 00205-6935-UM1510351/17 ,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 131.677,00 zł, stanowi zwrot poniesionych nakładów w roku 2017 na przedsięwzięcie pn.” Przebudowa istniejących domków letniskowych poprawiających infrastrukturę turystyczną na terenie gminy Brzeziny”.
- W roku 2019 oraz 2020 zaplanowano sprzedaż działek w miejscowości Moczalec na łączną kwotę 108.416,00 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 W dziale 750 – Administracja publiczna wyszczególnione zostały także wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, w skład których wchodziły 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 2018 roku przyjęto dane wynikające z projektu budżetu gminy. Natomiast w przypadku wydatków w latach 2019 – 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 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 wykazane w załączniku Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF.

Realizacja wszystkich przedsięwzięć wieloletnich o charakterze majątkowym zaplanowana została do końca 2021 roku.

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- 868.537,00 zł, w tym:

- zaplanowano przychody w kwocie 398.537,00 zł, z tytułu zaciągnięcia długoterminowej pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na przedsięwzięcia pn. „Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Brzezinach” , „Termomodernizacja budynku Gimnazjum w Brzezinach” i „ Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Brzezinach, zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Brzeziny Nr XXVIII/236/2017 z dnia 28.06.2017r..
- zaplanowano przychody z tytułu zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych w wysokości 470.000,00 zł.

Rozchody budżetu – 889.311,00 zł

- zaplanowano rozchody tytułu spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 425.000,00 zł
- zaplanowano rozchody z tytułu spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów, w tym: spłaty kredytów zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 458.634,00 zł, z tego:

-rozchody w kwocie 332.634,00 zł

Na podstawie umowy o przyznanie pomocy Nr 00049-65150-UM1500107/16 z dnia 21.06.2017 r., zawartej z Samorządem Województwa Wielkopolskiego, przyznano Gminie Brzeziny dofinansowanie na realizację operacji pn." Poprawa stanu gospodarki wodnej poprzez budowę stacji uzdatniania wody w miejscowości Piegonisko Wieś oraz wyposażenie stacji uzdatniania wody w miejscowości Pieczyska „ realizowanej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

W związku z powyższym dla zrealizowania założonych planów niezbędne było zaciągnięcie kredytu długoterminowego w banku komercyjnym, na wyprzedzające finansowanie wydatków związanych z realizacją powyższego zadania

Zaciągnięte zobowiązanie w wysokości 332.634,00 zł (zgodnie z uchwałą Rady Gminy Brzeziny Nr XXXII/306/2017 z dnia 16.11.2017 r.) wykorzystane będzie na pokrycie 63,63% wydatków kwalifikowanych operacji. Spłata nastąpi w 2018 roku z dochodów otrzymanych z dofinansowania na to zadani

-rozchody w kwocie 126.000,00 zł.

Na podstawie umowy o przyznanie pomocy Nr 0025-6935-UM1510351/17 z dnia 31.05.2017 r., zawartej z Samorządem Województwa Wielkopolskiego, przyznano dofinansowanie Gminie Brzeziny na realizację operacji pn." „Przebudowa istniejących domków letniskowych poprawiających infrastrukturę turystyczną na terenie gminy Brzeziny." realizowanej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

W związku z powyższym dla zrealizowania założonych planów niezbędne jest zaciągnięcie w banku komercyjnym kredytu długoterminowego na wyprzedzające finansowanie wydatków związanych z realizacją powyższego zadania.

Zaciągnięte zobowiązanie w wysokości 126.000,00 zł (zgodnie z uchwałą Rady Gminy Brzeziny Nr XXXII/307/2017 z dnia 16.11.2017 r. zmienionej uchwałą Rady Gminy Nr XXXIV/334/2017 Rady Gminy Brzeziny z dnia 28.12.2017r.)

Zaciągnięte zobowiązanie wykorzystane będzie na pokrycie 63,63% wydatków kwalifikowanych operacji. Spłata kredytu nastąpi w 2018 roku z dochodów otrzymanych z dofinansowania na to zadanie.

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 2018 – 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.

8. Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 2009r. o finansach publicznych,

-wydatki bieżące

-„Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie kaliskim” – okres realizacji 2017-2018, limit wydatków ustalony na 2018 rok wynosi 55.316,00 zł.

wydatki majątkowe

- „Poprawa stanu gospodarki wodnej poprzez budowę stacji uzdatniania wody w miejscowości Piegonisko Wieś oraz wyposażenie stacji uzdatniania wody w miejscowości Pieczyska”- okres realizacji 2015-2017. Limit wydatków ustalony w 2018 roku wynosi 375.483,03 zł.

-„Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Brzezinach”. Okres realizacji 2014-2019, limit wydatków na rok 2018 wynosi 368.206,00 zł, na rok 2019 wynosi 4.000,00 zł

Wydatków na programy i projekty lub zadania pozostałe

-wydatki bieżące

-„Usługi związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkalnych z terenie Gminy Brzeziny”. Łączne nakłady finansowe zadania wynoszą 1.935,200,16 zł, przewidziany limit na 2018 r. wynosi 483.800,04 zł., na rok 2019- 483.800,04, na rok 2020- 483.800,04 i na rok 2021- 282.216,69 zł.

- „ Program wczesnego wykrywania i zapobiegania nowotworom skóry oraz WZW Bi C na terenie Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej”. Realizacja zadania przewidziana jest na lata 2017-2020, limit wydatków dla roku 2018 wynosi 2.000,00 zł, dla roku 2019-1.000,00 zł , dla roku 2020- 2.000,00 zł.

wydatki majątkowe:

-„Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny”. Realizacja zadania trwa od roku 2014 , zakończenie przewidziano w roku 2020. Określono limit wydatków na rok 2019 w wysokości 2.911.614,00 zł oraz dla roku 2020 w wysokości 2.134.030,00 zł.

„Termomodernizacja budynku Gimnazjum w Brzezinach”. Okres realizacji projektu

przewidziano na lata 2014-2019, Ustalono limit wydatków dla roku 2018 w kwocie 257.770,00 zł, dla roku 2019 w kwocie 4.000,00 zł.

-„Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Brzezinach”. Okres realizacji projektu przewidziano na lata 2014-2018. Limit wydatków w roku 2018 wynosi 785.176,00 zł.

-„ Budowa oświetlenia ulicznego osiedla budownictwa jednorodzinne przy ul. Kaliskiej w Brzezinach”, okres realizacji to lata 2016-2018. Limit wydatków na rok 2018 wynosi 20.000,00 zł.

-„Budowa Punktu Selektywnej Zbiorki Odpadów Komunalnych” , realizacja przewidziana na lata 2016-2018. W roku 2018 zaplanowany limit wynosi 26.682,00 zł.

-„Budowa budynku rekreacyjnego w miejscowości Brzeziny- gminnego miejsca spotkań i integracji mieszkańców. Okres realizacji to lata 2017-2018, limit wydatków na 2018 rok wynosi 50.000,00 zł.

-Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią w miejscowości Jagodziniec”. Realizacja w latach 2017-2019, limit wydatków ustalony dla 2019 roku wynosi 210.000,00 zł

Realizacja wszystkich przedsięwzięć wieloletnich o charakterze majątkowym zaplanowana została do końca 2020 r.