

**UCHWAŁA NR 106/XVIII/13
RADY GMINY NOWA BRZEŹNICA**

z dnia 29 stycznia 2013 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2013–2025

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) Rada Gminy Nowa Brzeźnica uchwała co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowa Brzeźnica oraz przyjmuje się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013–2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013-2015, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. 1. Upoważnia Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2.

2. Upoważnia Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2.

§ 4. Traci moc uchwała Nr 73/XV/12 Rady Gminy Nowa Brzeźnica z dnia 18 września 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2012-2025.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Jolanta Bednarska

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2013 - 2025

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		ze sprzedaży majątku	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
symbol	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d
Formuła	[1a]+[1b]							
2013	12 911 372,00	12 371 372,00	127 090,00	120 700,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00
2014	13 751 781,74	12 194 238,35	0,00	0,00	1 557 543,39	285 543,39	1 272 000,00	1 272 000,00
2015	13 178 166,78	12 516 110,05	0,00	0,00	662 056,73	262 056,73	400 000,00	400 000,00
2016	13 067 420,20	12 868 468,06	0,00	0,00	198 952,14	198 952,14	0,00	0,00
2017	13 364 157,80	13 251 989,78	0,00	0,00	112 168,02	112 168,02	0,00	0,00
2018	13 655 532,73	13 655 532,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	14 088 919,71	14 088 919,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	14 552 280,81	14 552 280,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	15 043 861,15	15 043 861,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	15 563 381,32	15 563 381,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	16 096 571,94	16 096 571,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	16 657 639,92	16 657 639,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	17 231 072,99	17 231 072,99	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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:											
		Wydatki bieżące razem	z tego:							Wydatki majątkowe	w tym:		
			Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	w tym:				wydatki bieżące na obsługę długu	w tym:		na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	w tym:		odsetki i dyskonto				
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]											
2013	14 079 812,00	11 820 812,00	11 693 155,00	0,00	0,00	0,00	127 090,00	120 700,00	127 657,00	127 657,00	2 259 000,00	1 272 000,00	0,00
2014	12 724 973,96	12 043 536,77	11 962 097,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 439,20	81 439,20	681 437,19	400 000,00	0,00
2015	12 585 200,28	12 332 562,49	12 261 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 412,49	71 412,49	252 637,79	0,00	0,00
2016	12 874 453,70	12 631 604,50	12 567 678,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 925,75	63 925,75	242 849,20	0,00	0,00
2017	13 171 191,30	12 938 615,65	12 881 870,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 744,92	56 744,92	232 575,65	0,00	0,00
2018	13 462 566,23	13 241 420,54	13 191 035,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 384,92	50 384,92	221 145,69	0,00	0,00
2019	13 895 953,21	13 550 952,78	13 507 620,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 332,30	43 332,30	345 000,43	0,00	0,00
2020	14 359 314,31	13 867 889,73	13 831 803,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 086,36	36 086,36	491 424,58	0,00	0,00
2021	14 850 894,65	14 192 710,82	14 163 766,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 944,17	28 944,17	658 183,83	0,00	0,00
2022	15 370 414,82	14 525 476,96	14 503 697,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 779,91	21 779,91	844 937,86	0,00	0,00
2023	15 903 605,44	14 844 065,53	14 837 282,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 783,45	6 783,45	1 059 539,91	0,00	0,00
2024	16 464 673,42	15 180 836,83	15 178 539,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 297,27	2 297,27	1 283 836,59	0,00	0,00
2025	17 221 761,45	15 513 955,10	15 512 467,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 487,66	6,73	1 707 806,35	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:							
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
symbol	28	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a
Formuła	[1]-[27]	[1a]-[24]	[4.1]+[4.2]+[5]+[11]								
2013	-1 168 440,00	550 560,00	1 467 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 467 774,00	1 168 440,00	0,00	0,00
2014	1 026 807,78	150 701,58	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2015	592 966,50	183 547,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	192 966,50	236 863,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	192 966,50	313 374,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	192 966,50	414 112,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	192 966,50	537 966,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	192 966,50	684 391,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	192 966,50	851 150,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	192 966,50	1 037 904,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	192 966,50	1 252 506,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	192 966,50	1 476 803,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 311,54	1 717 117,89	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	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		wskaźniki z art. 169/170 sufp				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	w tym:			Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochod y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)		Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochod y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
			kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy										
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15	
Formuła	[7a]+[8]							((13])/[1]	((13]-[14])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c]-[2d]-[7a1])/[1]		
2013	299 334,00	299 334,00	0,00	0,00	3 365 784,32	0,00	0,00	26,07%	26,07%	3,31%	3,31%	0,00	
2014	1 526 807,78	1 526 807,78	1 272 000,00	0,00	2 338 976,54	0,00	0,00	17,01%	17,01%	11,69%	2,45%	0,00	
2015	592 966,50	592 966,50	400 000,00	0,00	1 746 010,04	0,00	0,00	13,25%	13,25%	5,04%	2,01%	0,00	
2016	192 966,50	192 966,50	0,00	0,00	1 553 043,54	0,00	0,00	11,88%	11,88%	1,97%	1,97%	0,00	
2017	192 966,50	192 966,50	0,00	0,00	1 360 077,04	0,00	0,00	10,18%	10,18%	1,87%	1,87%	0,00	
2018	192 966,50	192 966,50	0,00	0,00	1 167 110,54	0,00	0,00	8,55%	8,55%	1,78%	1,78%	0,00	
2019	192 966,50	192 966,50	0,00	0,00	974 144,04	0,00	0,00	6,91%	6,91%	1,68%	1,68%	0,00	
2020	192 966,50	192 966,50	0,00	0,00	781 177,54	0,00	0,00	5,37%	5,37%	1,57%	1,57%	0,00	
2021	192 966,50	192 966,50	0,00	0,00	588 211,04	0,00	0,00	3,91%	3,91%	1,48%	1,48%	0,00	
2022	192 966,50	192 966,50	0,00	0,00	395 244,54	0,00	0,00	2,54%	2,54%	1,38%	1,38%	0,00	
2023	192 966,50	192 966,50	0,00	0,00	202 278,04	0,00	0,00	1,26%	1,26%	1,24%	1,24%	0,00	
2024	192 966,50	192 966,50	0,00	0,00	9 311,54	0,00	0,00	0,06%	0,06%	1,17%	1,17%	0,00	
2025	9 311,54	9 311,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,05%	0,05%	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp									Informacja z art. 226 ust. 2			
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze zwężeniem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	$\frac{([1a]-[24]+[1c])}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$\frac{([7a]+[7b1]+[2c]+[15])}{[1]}$	$[21] \leq [20a]$	$[21] \leq [20b]$	$\frac{([7a]+[7b1]+[2c]+[15]-[2d]-[7a1])}{[1]}$	$[22] \leq [20a]$	$[22] \leq [20b]$				
2013	8,45%	1,26%	1,26%	3,31%	NIE	NIE	3,31%	NIE	NIE	6 984 619,00	1 563 794,00	0,00	1 509 000,00
2014	3,17%	3,57%	3,57%	11,69%	NIE	NIE	2,45%	TAK	TAK	7 145 265,24	1 599 761,26	0,00	500 000,00
2015	3,38%	4,02%	4,02%	5,04%	NIE	NIE	2,01%	TAK	TAK	7 323 896,87	1 639 755,29	0,00	0,00
2016	3,34%	5,00%	5,00%	1,97%	TAK	TAK	1,97%	TAK	TAK	7 506 994,29	1 680 749,18	0,00	0,00
2017	3,18%	3,30%	3,30%	1,87%	TAK	TAK	1,87%	TAK	TAK	7 694 669,15	1 722 767,91	0,00	0,00
2018	3,03%	3,30%	3,30%	1,78%	TAK	TAK	1,78%	TAK	TAK	7 879 341,21	1 764 114,34	0,00	0,00
2019	3,82%	3,18%	3,18%	1,68%	TAK	TAK	1,68%	TAK	TAK	8 068 445,40	1 806 453,08	0,00	0,00
2020	4,70%	3,34%	3,34%	1,57%	TAK	TAK	1,57%	TAK	TAK	8 262 088,08	1 849 807,95	0,00	0,00
2021	5,66%	3,85%	3,85%	1,48%	TAK	TAK	1,48%	TAK	TAK	8 460 378,20	1 894 203,34	0,00	0,00
2022	6,67%	4,73%	4,73%	1,38%	TAK	TAK	1,38%	TAK	TAK	8 663 427,28	1 939 664,22	0,00	0,00
2023	7,78%	5,68%	5,68%	1,24%	TAK	TAK	1,24%	TAK	TAK	8 862 686,10	1 984 276,50	0,00	0,00
2024	8,87%	6,70%	6,70%	1,17%	TAK	TAK	1,17%	TAK	TAK	9 066 527,88	2 029 914,86	0,00	0,00
2025	9,97%	7,77%	7,77%	0,05%	TAK	TAK	0,05%	TAK	TAK	9 265 991,50	2 074 572,99	0,00	0,00
2026	0,00%	8,87%	8,87%	0,00%	TAK	TAK	0,00%	TAK	TAK	0,00	1 599 761,26	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przyjętych zobowiązań	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spzoz						
			w tym:						w tym:
			od spzoz	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1	
Formuła									
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014	1 026 807,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	592 966,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	192 966,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	192 966,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	192 966,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	192 966,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	192 966,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	192 966,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	192 966,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	192 966,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	192 966,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	9 311,54	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	

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013-2015

Wykaz przedsięwzięć

Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					2 055 457,00	500 000,00	2 009 000,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					2 055 457,00	500 000,00	2 009 000,00
1.[m]	Budowa oczyszczalni ścieków w Nowej Brzeźnicy. Inwestycja ma na celu ochronę środowiska naturalnego.	2012	2014		NOWA BRZEŹNICA	505 000,00	500 000,00	505 000,00
2.[m]	Budowa ujęcia wody w Nowej Brzeźnicy. Inwestycja realizowana w celu poprawy zaopatrzenia mieszkańców w wodę.	2012	2013		NOWA BRZEŹNICA	1 550 457,00	0,00	1 504 000,00

Wykaz przedsięwzięć

Limity wydatków na przedsięwzięcia

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.			2013	2014	2015
		od	do						
	Razem						1 509 000,00	500 000,00	0,00
	- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe						1 509 000,00	500 000,00	0,00
1.[m]	Budowa oczyszczalni ścieków w Nowej Brzeźnicy. Inwestycja ma na celu ochronę środowiska naturalnego.	2012	2014				5 000,00	500 000,00	
2.[m]	Budowa ujęcia wody w Nowej Brzeźnicy. Inwestycja realizowana w celu poprawy zaopatrzenia mieszkańców w wodę.	2012	2013				1 504 000,00		

Objaśnienia dla Uchwały Rady Gminy Nowa przyjętych (prognozowanych) wartości kwot w WPF Gminy Nowa Brzeźnica w latach 2013 - 2025

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Brzeźnica przygotowana została na lata 2013 – 2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

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

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z Uchwały Budżetowej Rady Gminy Nowa Brzeźnica na 2013 rok,
- dla lat 2014-2025 przyjęto wartości w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich; prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego podane przez Ministra Finansów. Aktualizacja wrzesień 2012 r.

Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2013-2025

CPI-dynamika średnioroczna-CPI (Consumer Price Index) – indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. CPI jest miarą inflacji oraz wskaźnikiem zmian kosztów utrzymania.

1. Rok 2013:

- 1) Kwoty planowanych dochodów , wydatków , przychodów i rozchodów budżetowych są zgodne z planowanymi kwotami w Uchwale Rady Gminy Nowa Brzeźnica na 2013 r
- 2) Wielkość rozchodów - spłat pożyczek i kredytów w 2013 r wynika z zawartych umów pożyczek i kredytów:
 - kredyt na budowę wodociągu w miejscowości Gojsc Ważne Młyny zaciągnięty w Banku Ochrony Środowiska w Łodzi (spłata od 2011 do 31.12.2014 r) kwota spłaty w 2013 roku - 72 682 zł,
 - pożyczka na budowę wodociągu w miejscowości Gojsc Ważne Młyny zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Łodzi (spłata od 2011 do 31.12.2013 r) kwota spłaty w 2013 roku - 60 000 zł,
 - kredyt w Banku Pocztowym w Łodzi na budowę Hali Sportowej w Nowej Brzeźnicy Spłata kredytu od 2013 do 31.12. 2024 r. kwota spłaty w 2013 roku - 166 652 zł.
- 3) Wielkość przychodów:
 - zaciągnięcie pożyczek i kredytów w 2013 - 1 467 774 zł, w tym planowany do zaciągnięcia kredyt na budowę ujęcia wody w Nowej Brzeźnicy 1 168 440 zł,
 - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie - 299 334 zł.

W projekcie budżetu na rok 2013 wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących. Dług planowany na 31.12.2013 r. wynosi - 3 365 784,32 zł.

2. Lata 2014-2025 Prognoza:

I. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz dochodów budżetowych.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:
w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.
W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- Dochody bieżące z majątku,
- Dofinansowanie,
- Dotacje,
- Podatki i opłaty lokalne,
- Pozostałe,
- Subwencje,
- Udział w podatkach centralnych.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano wagi wskaźnika. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu zależy ona od poziomu wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y1 = Y0 * (1 + CPI * UCPI) (1 + PKB * UPKB)$$

gdzie:

Y1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Y0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

UCPI - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

PKB - wskaźnik dynamiki PKB,

UPKB - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

Dochody budżetowe w latach 2014-2025 przyjęto na poziomie znanych wielkości dochodów wynikających z długoterminowych umów o dofinansowanie konkretnego projektu lub programu lub danej kategorii dochodów. Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy oraz przewidywania na następne lata w poszczególnych kategoriach nadano wagi 100% CPI z wyjątkiem udziałów w podatkach centralnych, dla wpływów z PIT i CIT, gdzie zastosowano indeksację o 100% PKB).

Dochodów ze sprzedaży majątku od 2016 roku nie prognozowano.

II. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz wydatków budżetowych

3. Prognoza wydatków

Wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia.

Po roku 2013

sposób prognozowania wydatków bieżących jest analogiczny do przedstawionego przy dochodach bieżących.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2013 przyjęto projekt budżetu. W latach 2014-2025 dokonano indeksacji o wagi wskaźnika inflacji PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2009-2011 oraz odnosząc wieloletnią prognozę finansową Gminy do Wieloletniego planu finansowego państwa przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia o 100% inflacji,
- pochodne o 100% inflacji,
- pozostałe bieżące o 100% inflacji.

Oprócz nadania wag poszczególnym kategoriom wydatków dokonano korekt wynikających z racjonalnych przesłanek dotyczących kształtowania się wydatków w przeszłości i przewidywań na przyszłość. W ramach poszczególnych kategorii budżetowych wydatków również dokonano korekt wynikających z racjonalnych przewidywań co do ich kształtowania się w przyszłości.

- * Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań do roku 2025.
- * Wydatki w ramach projektów i programów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych opracowano w oparciu o dane wynikające z podpisanych umów z instytucjami zarządzającymi projektami.
- * Wydatki na wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania j.s.t. i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok opracowano w oparciu o zawarte umowy cywilnoprawne we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy, które zgłosiły umowy do potrzeb tworzenia bazy danych umów wieloletnich.
- * Wydatki osobowe roku 2013 planowano na bazie roku 2012 z uwzględnieniem znanych wydatków nieperiodycznych, wskazywanych w planach cząstkowych jednostek organizacyjnych. W roku 2013 zaplanowano rezerwę na wynagrodzenia dla administracji i obsługi .od 1 września 2012.
- * Od 2014 roku plany wydatków oparto o wynagrodzenia roku 2013 z uwzględnieniem znanych wynagrodzeń nieperiodycznych oraz planowanej na ten rok etatyzacji.
- * Wydatki majątkowe (inwestycje)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku dotyczącym przedsięwzięć na lata 2012-2025, ujęto te inwestycje, których okres realizacji przekracza jeden rok. Te inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych (Dz. U z 2009 roku, Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) – organ stanowiący tj. Rada Gminy w Nowej Brzeźnicy nie może uchwalić budżetu gminy, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

II. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz przychodów budżetowych.

Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą pokryciu planowanych inwestycji.

IV. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz rozchodów budżetowych.

Rozchody / Dług.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach

publicznych (Dz. U z 2009 roku, Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy Nowa Brzeźnica pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

Rok 2014 w zakresie relacji będzie podlegał ciągłemu monitoringowi .

Wydatki w zakresie obsługi długu publicznego planowane wg podpisanych umów:

Nazwa banku	umowa na kwotę	data zawarcia umowy	okres spłaty		
			od roku	do dnia	roku
Bank Ochrony Środowiska w Łodzi	805 968,86	2010	2011	31.12.	2014
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Łodzi	170 373,42	2010	2011	31.12.	2013
Bank Poczty w Łodzi	2 000 000,00	2010	2013	31.12.	2025
Kredyt 2013	1 467 774,00		2014	31.12.	2025
Kredyt 2014	500 000,00		2015	31.12.	2024

Do spłaty odsetek w poszczególnych latach przyjęto stałą stawkę bazową na poziomie Wibor 3M - 4,78% wg notowań na dzień 19 września 2012 r.

Spłaty kredytów wg umów.

Rok	Spłaty kredytów wg umów -kwota (zł)	Planowany dług na dzień 31.12.
2013	299 334,00	3 365 784,32
2014	1 526 807,78	2 338 976,54
2015	592 966,50	1 746 010,04
2016	192 966,50	1 553 043,54
2017	192 966,50	1 360 077,04
2018	192 966,50	1 167 110,54
2019	192 966,50	974 144,04
2020	192 966,50	781 177,54
2021	192 966,50	588 211,04
2022	192 966,50	395 244,54
2023	192 966,50	202 278,04
2024	192 966,50	9 311,54
2025	9 311,54	0,00

V. Inne ustalenia

Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica wartości w poszczególnych kategoriach zostały za prognozowane w sposób bezpieczny. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi być sporządzona do roku 2025. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z obecnej ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku, Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Gminy Nowa Brzeźnica zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.