

**UCHWAŁA NR 158/XXV/14
RADY GMINY NOWA BRZEŹNICA**

z dnia 28 stycznia 2014 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2014–2026

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) Rada Gminy Nowa Brzeźnica uchwala co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowa Brzeźnica oraz przyjmuje się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2014–2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014-2017, 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 140/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 wraz ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Jolanta Bednarska

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014-2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	z tego:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	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]											
2014	12 196 849,00	11 816 849,00	1 488 608,00	48 847,00	2 264 446,00	1 020 744,00	6 162 140,00	1 473 754,00	380 000,00	380 000,00	0,00	
2015	12 543 253,52	12 100 453,38	1 524 334,59	50 019,53	2 171 853,06	1 045 241,86	6 310 031,36	1 190 895,62	442 800,14	442 800,14	0,00	
2016	12 800 864,26	12 390 864,26	1 560 918,62	51 219,79	2 223 977,53	1 070 327,66	6 461 472,11	1 219 477,11	410 000,00	410 000,00	0,00	
2017	13 011 518,54	12 881 518,54	1 598 380,67	52 249,07	2 277 352,99	1 096 015,52	6 616 547,44	1 248 744,56	130 000,00	130 000,00	0,00	
2018	13 290 674,97	13 190 674,97	1 636 741,81	53 707,84	2 332 009,46	1 122 319,90	6 775 344,58	1 278 714,43	100 000,00	100 000,00	0,00	
2019	13 587 251,18	13 507 251,18	1 676 023,61	54 996,83	2 387 977,69	1 149 255,57	6 937 952,85	1 309 403,58	80 000,00	80 000,00	0,00	
2020	13 911 425,21	13 831 425,21	1 716 248,18	56 316,76	2 445 289,15	1 176 837,71	7 104 463,72	1 340 829,26	80 000,00	80 000,00	0,00	
2021	14 243 379,41	14 163 379,41	1 757 438,13	57 668,36	2 503 976,09	1 205 081,81	7 274 970,85	1 373 009,17	80 000,00	80 000,00	0,00	
2022	14 503 300,51	14 503 300,51	1 799 616,65	59 052,40	2 564 071,52	1 234 003,78	7 449 570,15	1 405 961,39	0,00	0,00	0,00	
2023	14 851 379,73	14 851 379,73	1 842 807,45	60 469,66	2 625 609,24	1 263 619,87	7 628 359,83	1 439 704,46	0,00	0,00	0,00	
2024	15 207 812,84	15 207 812,84	1 887 034,82	61 920,93	2 688 623,86	1 293 946,74	7 811 440,47	1 474 257,37	0,00	0,00	0,00	
2025	15 577 411,14	15 577 411,14	1 932 323,66	63 407,03	2 753 150,83	1 325 001,47	7 998 915,04	1 509 639,54	0,00	0,00	0,00	
2026	16 044 733,47	16 044 733,47	1 990 293,37	65 309,24	2 835 745,35	1 364 751,51	8 238 882,49	1 554 928,73	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:					Wydatki majątkowe		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	na spłatę przyjętych 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		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3	
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] -[2]	
2014	14 291 710,00	11 581 730,00	0,00	0,00	0,00	68 561,00	68 561,00	2 709 980,00	-2 094 861,00	
2015	12 749 691,52	11 859 691,52	0,00	0,00	0,00	156 024,24	156 024,24	890 000,00	-206 438,00	
2016	12 566 644,26	12 144 324,12	0,00	0,00	0,00	141 124,33	14 124,33	422 320,14	234 220,00	
2017	12 566 875,24	12 435 787,90	0,00	0,00	0,00	125 570,92	125 570,92	131 087,34	444 643,30	
2018	12 846 031,67	12 734 246,80	0,00	0,00	0,00	109 320,44	109 320,44	111 784,87	444 643,30	
2019	13 142 607,88	13 039 868,73	0,00	0,00	0,00	93 418,49	93 418,49	102 739,15	444 643,30	
2020	13 466 781,91	13 352 825,58	0,00	0,00	0,00	77 516,55	77 516,55	113 956,33	444 643,30	
2021	13 798 736,11	13 673 293,39	0,00	0,00	0,00	61 788,87	61 788,87	125 442,72	444 643,30	
2022	14 058 657,21	14 001 452,43	0,00	0,00	0,00	45 712,65	45 712,65	57 204,78	444 643,30	
2023	14 406 736,43	14 337 487,29	0,00	0,00	0,00	29 810,70	29 810,70	69 249,14	444 643,30	
2024	14 775 661,98	14 681 587,03	0,00	0,00	0,00	13 908,76	13 908,76	94 074,95	432 150,86	
2025	15 362 377,04	15 033 945,07	0,00	0,00	0,00	4 002,04	4 002,04	328 431,97	215 034,10	
2026	15 834 310,17	15 484 963,42	0,00	0,00	0,00	561,00	561,00	349 346,75	210 423,30	

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:							
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
			na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	2 334 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 334 861,00	2 094 861,00	0,00	0,00
2015	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	206 438,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Rozchody budżetu	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z tego:			Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
			w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	w tym:				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	(([6]-[6.1])/[1])		
2014	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	3 997 893,36	0,00	0,00	32,78%	32,78%	0,00	
2015	293 562,00	293 562,00	0,00	0,00	0,00	4 204 331,36	0,00	0,00	33,52%	33,52%	0,00	
2016	234 220,00	234 220,00	0,00	0,00	0,00	3 970 111,36	0,00	0,00	31,01%	31,01%	0,00	
2017	444 643,30	444 643,30	0,00	0,00	0,00	3 525 468,06	0,00	0,00	27,09%	27,09%	0,00	
2018	444 643,30	444 643,30	0,00	0,00	0,00	3 080 824,76	0,00	0,00	23,18%	23,18%	0,00	
2019	444 643,30	444 643,30	0,00	0,00	0,00	2 636 181,46	0,00	0,00	19,40%	19,40%	0,00	
2020	444 643,30	444 643,30	0,00	0,00	0,00	2 191 538,16	0,00	0,00	15,75%	15,75%	0,00	
2021	444 643,30	444 643,30	0,00	0,00	0,00	1 746 894,86	0,00	0,00	12,26%	12,26%	0,00	
2022	444 643,30	444 643,30	0,00	0,00	0,00	1 302 251,56	0,00	0,00	8,98%	8,98%	0,00	
2023	444 643,30	444 643,30	0,00	0,00	0,00	857 608,26	0,00	0,00	5,77%	5,77%	0,00	
2024	432 150,86	432 150,86	0,00	0,00	0,00	425 457,40	0,00	0,00	2,80%	2,80%	0,00	
2025	215 034,10	215 034,10	0,00	0,00	0,00	210 423,30	0,00	0,00	1,35%	1,35%	0,00	
2026	210 423,30	210 423,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi(6) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 up z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 up z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1. obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1. obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$		$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1]) / [1]$	średnia z trzech poprzednich lat [9,6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9,6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
2014	235 119,00	235 119,00	2,53%	x	2,53%	2,53%	0,00	2,53%	2,68%	2,62%	TAK	TAK
2015	240 761,86	240 761,86	3,58%	x	3,58%	3,58%	0,00	3,58%	3,75%	3,70%	TAK	TAK
2016	246 540,14	246 540,14	1,94%	x	1,94%	1,94%	0,00	1,94%	4,92%	4,86%	TAK	TAK
2017	445 730,64	445 730,64	4,38%	x	4,38%	4,38%	0,00	4,38%	5,21%	5,21%	TAK	TAK
2018	456 428,17	456 428,17	4,17%	x	4,17%	4,17%	0,00	4,17%	5,00%	5,00%	TAK	TAK
2019	467 382,45	467 382,45	3,96%	x	3,96%	3,96%	0,00	3,96%	4,58%	4,58%	TAK	TAK
2020	478 599,63	478 599,63	3,75%	x	3,75%	3,75%	0,00	3,75%	4,21%	4,21%	TAK	TAK
2021	490 086,02	490 086,02	3,56%	x	3,56%	3,56%	0,00	3,56%	4,08%	4,08%	TAK	TAK
2022	501 848,08	501 848,08	3,38%	x	3,38%	3,38%	0,00	3,38%	4,02%	4,02%	TAK	TAK
2023	513 892,44	513 892,44	3,19%	x	3,19%	3,19%	0,00	3,19%	3,83%	3,83%	TAK	TAK
2024	526 225,81	526 225,81	2,93%	x	2,93%	2,93%	0,00	2,93%	3,64%	3,64%	TAK	TAK
2025	543 466,07	543 466,07	1,41%	x	1,41%	1,41%	0,00	1,41%	3,46%	3,46%	TAK	TAK
2026	559 770,05	559 770,05	1,31%	x	1,31%	1,31%	0,00	1,31%	3,47%	3,47%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:						z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	bieżące	majątkowe					
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]							
2014	0,00	0,00	6 910 530,00	1 926 426,00	2 009 980,00	0,00	2 009 980,00	2 004 980,00	705 000,00	0,00		
2015	0,00	0,00	7 307 410,10	2 069 120,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	390 000,00	0,00		
2016	234 220,00	234 220,00	7 482 787,95	2 118 778,88	0,00	0,00	0,00	0,00	422 320,14	0,00		
2017	444 643,30	444 643,30	7 797 855,78	2 388 998,25	0,00	0,00	0,00	0,00	131 087,34	0,00		
2018	444 643,30	444 643,30	8 031 791,45	2 460 668,19	0,00	0,00	0,00	0,00	111 784,87	0,00		
2019	444 643,30	444 643,30	8 272 745,19	2 534 488,24	0,00	0,00	0,00	0,00	102 739,15	0,00		
2020	444 643,30	444 643,30	8 520 927,55	2 610 522,89	0,00	0,00	0,00	0,00	113 956,33	0,00		
2021	444 643,30	444 643,30	8 776 555,38	2 688 838,57	0,00	0,00	0,00	0,00	125 442,72	0,00		
2022	444 643,30	444 643,30	9 039 852,04	2 769 503,73	0,00	0,00	0,00	0,00	57 204,78	0,00		
2023	444 643,30	444 643,30	9 311 047,60	2 852 588,84	0,00	0,00	0,00	0,00	69 249,14	0,00		
2024	432 150,86	432 150,86	9 590 379,03	2 938 166,51	0,00	0,00	0,00	0,00	94 074,95	0,00		
2025	215 034,10	215 034,10	9 878 090,40	3 026 133,50	0,00	0,00	0,00	0,00	328 431,97	0,00		
2026	210 423,30	210 423,30	10 174 433,11	3 116 917,51	0,00	0,00	0,00	0,00	349 346,75	0,00		

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			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									
2014	111 159,00	105 570,00	105 570,00	0,00	0,00	0,00	124 200,00	105 570,00	105 570,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	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:		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. Nr 112, poz. 654, 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
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2014	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	184 342,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	184 342,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	184 342,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	184 342,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	184 342,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	184 342,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	184 342,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	184 342,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	183 684,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 610,80	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2014 - 2017

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 561 268,00	2 009 980,00	500 000,00	0,00	0,00	2 509 980,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 561 268,00	2 009 980,00	500 000,00	0,00	0,00	2 509 980,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				2 561 268,00	2 009 980,00	500 000,00	0,00	0,00	2 509 980,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 561 268,00	2 009 980,00	500 000,00	0,00	0,00	2 509 980,00
1.3.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków z punktem odbioru ścieków w Nowej Brzeźnicy. - Cel: Ochrona środowiska	NOWA BRZEŹNICA	2014	2015	505 000,00	5 000,00	500 000,00	0,00	0,00	505 000,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody wraz z ujęciem i infrastrukturą towarzyszącą w Nowej Brzeźnicy. - Cel: poprawa zaopatrzenia mieszkańców	NOWA BRZEŹNICA	2012	2014	2 056 268,00	2 004 980,00	0,00	0,00	0,00	2 004 980,00

Objaśnienia do Uchwały Rady Gminy Nowa przyjętych (prognozowanych) wartości kwot w WPF Gminy Nowa Brzeźnica w latach 2014 - 2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Brzeźnica przygotowana została na lata 2014 – 2026. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 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 2014 przyjęto wartości wynikające z Uchwały Budżetowej Rady Gminy Nowa Brzeźnica na 2014 rok,
- dla lat 2015-2026 przyjęto wartości w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich; prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego podane przez Ministra Finansów. Aktualizacja wrzesień 2013 r.

Wskaźniki makroekonomiczne dla 2014 roku.

Wyszczególnienie	Jednostka	2014
PKB, dynamika realna	%	102,5
CPI - dynamika średnioroczna	%	102,4

1. Rok 2014:

- 1) Kwoty planowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetowych są zgodne z planowanymi kwotami w Projekcie Uchwały Rady Gminy Nowa Brzeźnica na 2014 r. Kwota planowanych dochodów majątkowych w wysokości 380 000,00 zł będzie pochodzi ze sprzedaży działek budowlanych w miejscowości Prusicko.
- 2) Wielkość rozchodów - spłat pożyczek i kredytów w 2014 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 2014 roku - 71 840 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 2014 roku - 168 160,00 zł.
- 3) Wielkość przychodów:
 - zaciągnięcie pożyczek i kredytów w 2014 wynosi 2 334 861 zł w tym: Planowany do zaciągnięcia kredyt na budowę Przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody wraz z ujęciem i infrastrukturą towarzyszącą w Nowej Brzeźnicy wynosi 2 004 980,00 zł,
 - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 240 000,00 zł,
 - wolne środki w kwocie 0 - zł, nie zostały zaplanowane w projekcie budżetu na 2014 rok.

W projekcie budżetu na rok 2014 wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących.

Dług planowany na 31.12.2014 r. wynosi: 3 993 282,56 zł.

2. Lata 2015-2026 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.

Kwota 1 322 800,14 planowanych dochodów ze sprzedaży majątku w latach 2015-2021 będzie pochodzić ze sprzedaży gruntów rolnych (uzyskanych w procesie komasacji w 2013 r.) w Gminie Nowa Brzeźnica.

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 2015-2025 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.

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 2014 sposób prognozowania wydatków bieżących jest analogiczny do przedstawionego przy dochodach bieżących.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto projekt budżetu.

W latach 2015-2026 dokonano indeksacji o wagi wskaźnika inflacji.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2009-2013 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 2026.

* 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.

* Wydatki osobowe roku 2014 planowano na bazie roku 2013 z uwzględnieniem znanych wydatków nieperiodycznych, wskazywanych w planach cząstkowych jednostek organizacyjnych. W roku 2014 zaplanowano rezerwę na wynagrodzenia dla administracji i obsługi od 1 stycznia 2014.

* Od 2015 roku plany wydatków oparto o wynagrodzenia roku 2014 z uwzględnieniem znanych wynagrodzeń nieperiodycznych oraz planowanej na ten rok etatyżacji.

* Wydatki majątkowe (inwestycje)

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć na lata 2014-2017 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.

W latach 2017-2026 ujęto prognozowane wydatki majątkowe.

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 2013 poz. 885 ze 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.

III. 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 2013 poz. 885 ze zm.) odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2015 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy Nowa Brzeźnica pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

Rok 2015 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 Pocztowy w Łodzi	2 000 000,00	2010	2013	31.12.	2024
Kredyt 2014	2 334 861,00		2017	31.12.	2026

Do spłaty odsetek w poszczególnych latach przyjęto stałą stawkę bazową na poziomie: Wibor 3M - 2,58% wg notowań NBP na dzień 23 sierpnia 2013 r.

V. Inne ustalenia

Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny.

Pewnych trudności nastęcza 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 2013 poz. 885 ze zm.), a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Gminy Nowa Brzeźnica zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.