

**UCHWAŁA NR 186/XXVIII/14  
RADY GMINY NOWA BRZEŹNICA**

z dnia 23 września 2014 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2014–2029**

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 2014–2029, 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 158/XXV/14 Rady Gminy Nowa Brzeźnica z dnia 28 stycznia 2014r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2014-2026 wraz ze zmianami.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Jolanta Bednarska**

## Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014 -2029

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	w tym:		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	12 985 996,73	12 882 055,73	1 488 608,00	48 847,00	2 269 446,00	1 020 744,00	6 265 984,00	2 409 462,73	103 941,00	103 941,00	0,00	
2015	13 627 660,15	13 361 423,40	1 533 266,24	50 312,41	2 337 529,38	1 051 366,32	6 453 963,52	2 481 746,61	266 236,75	266 236,75	0,00	
2016	14 054 955,45	13 844 666,10	1 579 264,23	51 821,78	2 407 655,26	1 082 907,31	6 647 582,43	2 556 199,01	210 289,35	210 289,35	0,00	
2017 1)	14 440 006,09	14 260 006,09	1 626 642,15	53 376,44	2 479 884,92	1 115 394,53	6 847 009,90	2 632 884,98	180 000,00	180 000,00	0,00	
2018	14 687 806,27	14 687 806,27	1 675 441,42	54 977,73	2 554 281,47	1 148 856,36	7 052 420,20	2 711 871,53	0,00	0,00	0,00	
2019	15 208 440,46	15 128 440,46	1 725 704,66	56 627,06	2 630 909,91	1 183 322,06	7 263 992,80	2 793 227,68	80 000,00	80 000,00	0,00	
2020	15 632 293,67	15 582 293,67	1 777 475,80	58 325,87	2 709 837,21	1 218 821,72	7 481 912,59	2 877 024,51	50 000,00	50 000,00	0,00	
2021	16 049 762,49	16 049 762,49	1 830 800,08	60 075,65	2 791 132,32	1 255 386,37	7 706 369,96	2 963 335,24	0,00	0,00	0,00	
2022	16 531 255,36	16 531 255,36	1 885 724,08	61 877,92	2 874 866,29	1 293 047,96	7 937 561,06	3 052 235,30	0,00	0,00	0,00	
2023	17 027 193,02	17 027 193,02	1 942 295,80	63 734,26	2 961 112,28	1 331 839,40	8 175 687,89	3 143 802,36	0,00	0,00	0,00	
2024	17 538 008,81	17 538 008,81	2 000 564,67	65 646,28	3 049 945,65	1 371 794,58	8 420 958,53	3 238 116,43	0,00	0,00	0,00	
2025	18 064 149,07	18 064 149,07	2 060 581,61	67 615,67	3 141 444,02	1 412 948,42	8 673 587,29	3 335 259,92	0,00	0,00	0,00	
2026	18 606 073,54	18 606 073,54	2 122 399,06	69 644,14	3 235 687,34	1 455 336,87	8 933 794,90	3 435 317,72	0,00	0,00	0,00	
2027	19 164 255,75	19 164 255,75	2 186 071,03	71 733,47	3 332 757,96	1 498 996,98	9 201 808,75	3 538 377,25	0,00	0,00	0,00	
2028	19 739 183,38	19 739 183,38	2 251 653,17	73 885,47	3 432 740,70	1 543 966,89	9 477 863,01	3 644 528,57	0,00	0,00	0,00	
2029	20 331 358,93	20 331 358,93	2 319 202,76	76 102,03	3 535 722,92	1 590 285,89	9 762 198,90	3 753 864,42	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy									
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2014	13 165 996,73	12 905 996,73	0,00	0,00	0,00	87 561,00	87 561,00	0,00	0,00	260 000,00
2015	15 944 176,63	13 243 176,63	0,00	0,00	0,00	89 437,91	89 437,91	0,00	0,00	2 701 000,00
2016	13 940 471,93	13 440 471,93	0,00	0,00	0,00	81 686,81	81 686,81	0,00	0,00	500 000,00
2017 1)	14 242 188,57	13 843 686,09	0,00	0,00	0,00	73 618,42	73 618,42	0,00	0,00	398 502,48
2018	14 287 488,75	14 258 996,67	0,00	0,00	0,00	151 248,96	151 248,96	0,00	0,00	28 492,08
2019	14 808 122,94	14 686 766,57	0,00	0,00	x	136 145,96	136 145,96	0,00	0,00	121 356,37
2020	15 231 976,15	15 127 369,57	0,00	0,00	x	120 783,31	120 783,31	0,00	0,00	104 606,58
2021	15 649 444,97	15 581 190,66	0,00	0,00	x	105 134,54	105 134,54	0,00	0,00	68 254,31
2022	16 130 937,84	16 048 626,38	0,00	0,00	x	89 458,85	89 458,85	0,00	0,00	82 311,46
2023	16 626 875,50	16 530 085,17	0,00	0,00	x	73 896,48	73 896,48	0,00	0,00	96 790,33
2024	17 137 691,33	17 025 987,72	0,00	0,00	x	58 453,95	58 453,95	0,00	0,00	111 703,61
2025	17 670 029,85	17 536 767,35	0,00	0,00	x	39 394,43	39 394,43	0,00	0,00	133 262,50
2026	18 403 573,54	18 062 870,37	0,00	0,00	x	29 498,07	29 498,07	0,00	0,00	340 703,17
2027	18 961 755,75	18 604 756,49	0,00	0,00	x	20 956,25	20 956,25	0,00	0,00	356 999,26
2028	19 536 683,38	19 162 899,18	0,00	0,00	x	7 050,47	7 050,47	0,00	0,00	373 784,20
2029	20 128 858,93	19 737 786,16	0,00	0,00	x	2 916,14	2 916,14	0,00	0,00	391 072,77

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	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	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	-180 000,00	323 000,00	0,00	0,00	81 586,00	0,00	241 414,00	180 000,00	0,00	0,00
2015	-2 316 516,48	2 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 430 000,00	2 316 516,48	0,00	0,00
2016	114 483,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	197 817,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	400 317,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	400 317,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 317,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	400 317,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 317,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 317,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 317,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	394 119,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	202 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	202 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	202 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	202 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2014	143 000,00	143 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	113 483,52	113 483,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	114 483,52	114 483,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	197 817,52	197 817,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	400 317,52	400 317,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	400 317,52	400 317,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 317,52	400 317,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	400 317,52	400 317,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 317,52	400 317,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 317,52	400 317,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 317,48	400 317,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	394 119,22	394 119,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	202 500,00	202 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	202 500,00	202 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	202 500,00	202 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	202 500,00	202 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2014	2 002 126,38	0,00	-23 941,00	57 645,00
2015	4 318 642,86	0,00	118 246,77	118 246,77
2016	4 204 159,34	0,00	404 194,17	404 194,17
2017 1)	4 006 341,82	0,00	416 320,00	416 320,00
2018	3 606 024,30	0,00	428 809,60	428 809,60
2019	3 205 706,78	0,00	441 673,89	441 673,89
2020	2 805 389,26	0,00	454 924,10	454 924,10
2021	2 405 071,74	0,00	468 571,83	468 571,83
2022	2 004 754,22	0,00	482 628,98	482 628,98
2023	1 604 436,70	0,00	497 107,85	497 107,85
2024	1 204 119,22	0,00	512 021,09	512 021,09
2025	810 000,00	0,00	527 381,72	527 381,72
2026	607 500,00	0,00	543 203,17	543 203,17
2027	405 000,00	0,00	559 499,26	559 499,26
2028	202 500,00	0,00	576 284,20	576 284,20
2029	0,00	0,00	593 572,77	593 572,77

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	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, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1]) + [5.1]}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.]) + ([2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.2.1.2]) + ([15.2.1])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	$[9.4] \leq [9.6]$	$[9.4] \leq [9.6.1]$
2014	1,78%	1,78%	0,00	1,78%	0,62%	2,68%	1,89%	TAK	TAK
2015	1,49%	1,49%	0,00	1,49%	2,82%	2,28%	1,49%	TAK	TAK
2016	1,40%	1,40%	0,00	1,40%	4,37%	2,57%	1,78%	TAK	TAK
2017 1)	1,88%	1,88%	0,00	1,88%	4,13%	2,60%	2,60%	TAK	TAK
2018	3,76%	3,76%	0,00	3,76%	2,92%	3,77%	3,77%	TAK	TAK
2019	3,53%	3,53%	0,00	3,53%	3,43%	3,81%	3,81%	TAK	TAK
2020	3,33%	3,33%	0,00	3,33%	3,23%	3,49%	3,49%	TAK	TAK
2021	3,15%	3,15%	0,00	3,15%	2,92%	3,19%	3,19%	TAK	TAK
2022	2,96%	2,96%	0,00	2,96%	2,92%	3,19%	3,19%	TAK	TAK
2023	2,79%	2,79%	0,00	2,79%	2,92%	3,02%	3,02%	TAK	TAK
2024	2,62%	2,62%	0,00	2,62%	2,92%	2,92%	2,92%	TAK	TAK
2025	2,40%	2,40%	0,00	2,40%	2,92%	2,92%	2,92%	TAK	TAK
2026	1,25%	1,25%	0,00	1,25%	2,92%	2,92%	2,92%	TAK	TAK
2027	1,17%	1,17%	0,00	1,17%	2,92%	2,92%	2,92%	TAK	TAK
2028	1,06%	1,06%	0,00	1,06%	2,92%	2,92%	2,92%	TAK	TAK
2029	1,01%	1,01%	0,00	1,01%	2,92%	2,92%	2,92%	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, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 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	6 980 953,87	1 961 158,00	30 500,00	0,00	30 500,00	30 000,00	175 000,00	55 000,00		
2015	0,00	0,00	7 190 382,49	2 019 992,74	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00		
2016	114 483,52	114 483,52	7 406 093,96	2 080 592,52	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00		
2017 1)	197 817,52	197 817,52	7 628 276,78	2 143 010,30	0,00	0,00	0,00	0,00	398 502,48	0,00		
2018	400 317,52	400 317,52	7 857 125,08	2 207 300,61	0,00	0,00	0,00	0,00	28 492,08	0,00		
2019	400 317,52	400 317,52	8 092 838,84	2 273 519,63	0,00	0,00	0,00	0,00	121 356,37	0,00		
2020	400 317,52	400 317,52	8 335 624,00	2 341 725,21	0,00	0,00	0,00	0,00	104 606,58	0,00		
2021	400 317,52	400 317,51	8 585 692,72	2 411 976,97	0,00	0,00	0,00	0,00	68 254,31	0,00		
2022	400 317,52	400 317,52	8 843 263,50	2 484 336,28	0,00	0,00	0,00	0,00	82 311,46	0,00		
2023	400 317,52	400 317,52	9 108 561,41	2 558 866,37	0,00	0,00	0,00	0,00	96 790,33	0,00		
2024	400 317,48	400 317,48	9 381 818,25	2 635 632,36	0,00	0,00	0,00	0,00	111 703,61	0,00		
2025	394 119,22	369 168,00	9 663 272,80	2 714 701,33	0,00	0,00	0,00	0,00	133 262,50	0,00		
2026	202 500,00	202 500,00	9 953 170,98	2 796 142,37	0,00	0,00	0,00	0,00	340 703,17	0,00		
2027	202 500,00	202 500,00	10 251 766,11	2 880 026,64	0,00	0,00	0,00	0,00	356 999,26	0,00		
2028	202 500,00	202 500,00	10 559 319,09	2 966 427,44	0,00	0,00	0,00	0,00	373 784,20	0,00		
2029	202 500,00	202 499,99	10 876 098,67	3 055 420,26	0,00	0,00	0,00	0,00	391 072,77	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	475 948,00	470 359,00	105 570,00	0,00	0,00	0,00	547 691,00	470 359,00	124 200,00
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 1)	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych 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	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		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	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
2014	0,00	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	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	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	0,00	
2025	0,00	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	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	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								
	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. 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
		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
Formuła									
2014	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
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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						Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych			
	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)	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji			środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2
Formuła										
2014	143 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	83 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	83 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	190 371,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	190 371,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	190 371,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	190 371,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	190 371,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	190 371,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	190 371,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	190 371,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	71 074,46	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	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	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>3 286 768,00</b>	<b>30 500,00</b>	<b>2 700 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 230 500,00</b>
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 286 768,00	30 500,00	2 700 000,00	500 000,00	0,00	3 230 500,00
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-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				3 286 768,00	30 500,00	2 700 000,00	500 000,00	0,00	3 230 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 286 768,00	30 500,00	2 700 000,00	500 000,00	0,00	3 230 500,00
1.3.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków z punktem odbioru ścieków w Nowej Brzeźnicy. - Cel: Ochrona środowiska	NOWA BRZEŹNICA	2014	2016	500 500,00	500,00	0,00	500 000,00	0,00	500 500,00
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	2015	2 786 268,00	30 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	2 730 000,00

## Objaśnienia do Uchwały Rady Gminy Nowa przyjętych ( prognozowanych ) wartości kwot w WPF Gminy Nowa Brzeźnica w latach 2014 - 2029

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 2015-2029 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) Została dokonana analizy struktury wydatków bieżących i inwestycyjnych.

W efekcie tych działań wprowadzono korektę realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjnych. Aktualnie będą realizowane wyłącznie zadania już rozpoczęte oraz te zadania na które gmina otrzymała dotacje. W 2014 r nie będzie realizowane zadanie przebudowy i rozbudowy stacji uzdatniania wody w Nowej Brzeźnicy z uwagi nieuzyskania środków unijnych (Planowany koszt inwestycji w 2013 roku wynosi 2 004 980,00 zł )

Realizacja w/w zadania została przeniesiona na 2015 rok. Gmina złożyła wniosek do Zarządu Województwa Łódzkiego o pomoc finansową ze środków unijnych przy realizacji tej inwestycji. (Planowany koszt inwestycji w 2015 roku wynosi 2 700 000,00 zł )

W celu poprawy wartości wskaźnika obsługi zadłużenia z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych ( Dz.U.Nr 157 poz. 1240 ) w latach 2014-2016 , dokonaliśmy restrukturyzacji długu. W tym celu wprowadziliśmy w dniu 30.06.2014 za porozumieniem stron aneks do umowy kredytowej zawartej z Bankiem Pocztowym ( kredyt w kwocie 2 000 000 zaciągnięty w 2012 roku na budowę Hali Sportowej w Nowej Brzeźnicy ) ustanawiający w latach 2014 -2016 spłaty długu w wysokości ½ wcześniej planowanych spłat. Okres spłaty został wydłużony do 2026 roku.

Kwoty planowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetowych są zgodne z

planowanymi kwotami w Uchwale Rady Gminy Nowa Brzeźnica z 16 września 2014 r. Kwota planowanych dochodów majątkowych w wysokości 103 941,00 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 Gojśc 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. 2026 r. kwota spłaty w 2014 roku - 71 160,00 zł.
- 3) Wielkość przychodów:
- zaciągnięcie pożyczek i kredytów w 2014 wynosi 241 414,00 zł w tym: Planowany do zaciągnięcia kredyt na pokrycie planowanego deficytu budżetowego,
  - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 0,00 zł,
  - wolne środki w kwocie 81 586- zł, zostały zaplanowane w budżecie na 2014 rok.

W budżecie na rok 2014 wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących powiększonych o wolne środki.

Dług planowany na 31.12.2014 r. wynosi: 2 002 126,38 zł.

## **2. Lata 2015-2029 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.

W WPF w latach 2014-2020 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w łącznej kwocie 890 467,10 zł

dochody w/w kwocie będą pochodziły ze sprzedaży :

-w 2014 r sprzedaż działek budowlanych w miejscowości Prusicko w kwocie 103 941 zł,

-w latach 2015-2020 dochody będą uzyskane ze sprzedaży gruntów rolnych( 74,0 ha, średnia cena sprzedaży 1 ha wynosić ok. 15 000 zł), które po ukończonym procesie komunalizacji będą przeznaczone do sprzedaży.

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 2015-2029 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 2021 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 2015-2029 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 2029.

\* 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 częściowych 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 etatyzacji.

\* 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 2017-2029 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 Poczty w Łodzi	2 000 000,00	2010	2013	31.12.	2026
Kredyt 2014	241 414,00		2015	31.12.	2018

Do spłaty odsetek w poszczególnych latach przyjęto stałą stawkę bazową na poziomie: Wibor 3M - 2,68% wg notowań NBP na dzień 23 sierpnia 2014 r.

## V. Inne ustalenia

### Podsumowanie

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

Pewnych trudności nastręcza 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.