

**UCHWAŁA NR 167/XXVIII/18  
RADY GMINY NOWA BRZEŹNICA**

z dnia 25 września 2018 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2018–2031**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077; z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366 i poz. 1693) oraz art. 18 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 994, poz. 1000, poz. 1349 i poz. 1432) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowa Brzeźnica oraz przyjmuje się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018–2031, zgodnie z załącznikiem nr 1

**§ 2.** Określa wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018-2020, 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, 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 160/XXVII/18 Rady Gminy Nowa Brzeźnica z dnia 24 lipca 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2018-2031.

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

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

Przewodniczący Rady Gminy

**Tomasz Tomaszewski**

## Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2018-2031

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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
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]										
Wykonanie 2017	17 684 624,34	17 650 643,80	1 965 763,00	114 895,68	2 700 869,49	1 095 312,03	6 711 597,00	5 627 030,04	33 980,54	0,00	33 980,54
2018	17 927 528,30	17 817 488,94	2 181 917,00	114 838,00	2 934 397,00	1 177 004,00	6 889 330,00	5 071 537,94	110 039,36	62 500,00	47 539,36
2019	18 288 689,87	18 133 953,61	1 863 350,01	48 473,52	2 019 314,90	1 162 064,74	7 217 646,63	4 934 003,05	154 736,26	154 736,26	0,00
2020	17 576 847,20	17 468 679,31	1 906 207,06	49 588,41	2 065 759,14	1 188 792,23	7 383 652,50	4 971 585,12	108 167,89	108 167,89	0,00
2021	17 878 291,06	17 776 842,61	1 950 049,83	50 728,94	2 113 271,60	1 216 134,45	7 553 476,51	5 010 031,58	101 448,45	101 448,45	0,00
2022	18 205 286,72	18 110 712,26	1 994 900,97	51 895,71	2 161 876,85	1 244 105,54	7 727 206,47	5 049 362,30	94 574,46	94 574,46	0,00
2023	18 539 803,28	18 452 260,91	2 040 783,70	53 089,31	2 211 600,02	1 272 719,97	7 904 932,22	5 089 597,64	87 542,37	87 542,37	0,00
2024	18 932 013,70	18 801 665,19	2 087 721,72	54 310,36	2 262 466,82	1 301 992,53	8 086 745,66	5 130 758,38	130 348,51	130 348,51	0,00
2025	19 153 896,72	19 087 105,76	2 135 739,32	55 559,50	2 314 503,56	1 331 938,35	8 272 740,81	5 172 865,82	66 790,96	66 790,96	0,00
2026	19 609 896,60	19 455 742,00	2 184 861,32	56 837,37	2 367 737,14	1 362 572,94	8 463 013,85	5 215 941,74	154 154,60	154 154,60	0,00
2027	20 006 837,38	19 826 837,38	2 235 113,14	58 144,63	2 422 195,09	1 393 912,11	8 657 663,16	5 260 008,40	180 000,00	180 000,00	0,00
2028	20 359 513,16	20 209 512,16	2 286 520,74	59 481,96	2 477 905,58	1 425 972,09	8 856 789,42	5 305 088,59	150 001,00	150 001,00	0,00
2029	20 718 092,28	20 649 676,28	2 339 110,71	60 850,04	2 534 897,41	1 458 769,45	9 060 495,57	5 351 205,63	68 416,00	68 416,00	0,00
2030	21 048 402,37	21 048 402,37	2 392 910,26	62 249,59	2 593 200,05	1 492 321,15	9 268 886,97	5 398 383,36	0,00	0,00	0,00
2031	21 458 460,52	21 458 460,52	2 447 947,20	63 681,33	2 652 843,65	1 526 644,53	9 482 071,37	5 446 646,18	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	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	
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		
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]									
Wykonanie 2017	17 646 140,45	16 484 760,43	0,00	0,00	0,00	60 232,02	60 232,02	0,00	0,00	1 161 380,02
2018	21 259 121,30	15 968 837,30	0,00	0,00	0,00	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	5 290 284,00
2019	17 743 282,87	16 493 105,50	0,00	0,00	x	115 098,47	115 098,47	0,00	0,00	1 250 177,37
2020	17 031 440,20	16 939 188,26	0,00	0,00	x	108 726,82	108 726,82	0,00	0,00	92 251,94
2021	17 332 884,06	17 238 509,82	0,00	0,00	x	96 377,57	96 377,57	0,00	0,00	94 374,24
2022	17 659 880,72	17 563 335,38	0,00	0,00	x	83 592,41	83 592,41	0,00	0,00	96 545,34
2023	17 994 397,28	17 895 630,90	0,00	0,00	x	71 045,43	71 045,43	0,00	0,00	98 766,38
2024	18 386 607,70	18 235 569,22	0,00	0,00	x	58 505,29	58 505,29	0,00	0,00	151 038,48
2025	18 608 490,72	18 583 326,12	0,00	0,00	x	46 050,54	46 050,54	0,00	0,00	25 164,60
2026	19 133 935,60	18 939 086,42	0,00	0,00	x	34 266,54	34 266,54	0,00	0,00	194 849,18
2027	19 628 099,38	19 303 017,10	0,00	0,00	x	26 208,40	26 208,40	0,00	0,00	325 082,28
2028	20 002 814,16	19 675 324,35	0,00	0,00	x	18 789,80	18 789,80	0,00	0,00	327 489,81
2029	20 681 393,28	20 375 988,69	0,00	0,00	x	11 658,50	11 658,50	0,00	0,00	305 404,59
2030	21 048 402,37	20 765 826,07	0,00	0,00	x	10 007,89	10 007,89	0,00	0,00	282 576,30
2031	21 458 460,52	21 164 784,97	0,00	0,00	x	8 488,99	8 488,99	0,00	0,00	293 675,55

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]								
Wykonanie 2017	38 483,89	608 345,39	0,00	0,00	608 345,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-3 331 593,00	3 647 000,00	0,00	0,00	447 000,00	131 593,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00
2019	545 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	545 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	545 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	545 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	545 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	545 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	545 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	475 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	378 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	356 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	36 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 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]				
Wykonanie 2017	199 168,00	199 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	315 407,00	315 407,00	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2019	545 407,00	545 407,00	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2020	545 407,00	545 407,00	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2021	545 407,00	545 407,00	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2022	545 406,00	545 406,00	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2023	545 406,00	545 406,00	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2024	545 406,00	545 406,00	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2025	545 406,00	545 406,00	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2026	475 961,00	475 961,00	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2027	378 738,00	378 738,00	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2028	356 699,00	356 699,00	36 699,12	0,00	36 699,12	0,00	0,00
2029	36 699,00	36 699,00	36 699,00	0,00	36 699,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	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])
Wykonanie 2017	2 181 349,00	0,00	1 165 883,37	1 774 228,76
2018	5 065 942,00	0,00	1 848 651,64	2 295 651,64
2019	4 520 535,00	0,00	1 640 848,11	1 640 848,11
2020	3 975 128,00	0,00	529 491,05	529 491,05
2021	3 429 721,00	0,00	538 332,79	538 332,79
2022	2 884 315,00	0,00	547 376,88	547 376,88
2023	2 338 909,00	0,00	556 630,01	556 630,01
2024	1 793 503,00	0,00	566 095,97	566 095,97
2025	1 248 097,00	0,00	503 779,64	503 779,64
2026	772 136,00	0,00	516 655,58	516 655,58
2027	393 398,00	0,00	523 820,28	523 820,28
2028	36 699,00	0,00	534 187,81	534 187,81
2029	0,00	0,00	273 687,59	273 687,59
2030	0,00	0,00	282 576,30	282 576,30
2031	0,00	0,00	293 675,55	293 675,55

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 pierwszy rok prognozy (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 pierwszy rok prognozy (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	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.) + (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.1.)]}$	$\frac{([(1.1.) - (15.1.1.)] + [1.2.1.] - (2.1.2.) - (2.1.2.) - (15.2.)]}{[(1) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2017	1,47%	1,47%	0,00	1,47%	6,59%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	2,11%	1,78%	0,00	1,78%	10,66%	4,06%	3,77%	TAK	TAK
2019	3,61%	3,29%	0,00	3,29%	9,82%	7,79%	7,49%	TAK	TAK
2020	3,72%	3,39%	0,00	3,39%	3,63%	9,32%	9,02%	TAK	TAK
2021	3,59%	3,26%	0,00	3,26%	3,58%	8,04%	8,04%	TAK	TAK
2022	3,46%	3,13%	0,00	3,13%	3,53%	5,68%	5,68%	TAK	TAK
2023	3,33%	3,01%	0,00	3,01%	3,47%	3,58%	3,58%	TAK	TAK
2024	3,19%	2,88%	0,00	2,88%	3,68%	3,53%	3,53%	TAK	TAK
2025	3,09%	2,78%	0,00	2,78%	2,98%	3,56%	3,56%	TAK	TAK
2026	2,60%	2,30%	0,00	2,30%	3,42%	3,38%	3,38%	TAK	TAK
2027	2,02%	1,73%	0,00	1,73%	3,52%	3,36%	3,36%	TAK	TAK
2028	1,84%	1,66%	0,00	1,66%	3,36%	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2029	0,23%	0,06%	0,00	0,06%	1,65%	3,43%	3,43%	TAK	TAK
2030	0,05%	0,05%	0,00	0,05%	1,34%	2,84%	2,84%	TAK	TAK
2031	0,04%	0,04%	0,00	0,04%	1,37%	2,12%	2,12%	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]							
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 507 559,52	2 536 810,49	0,00	0,00	0,00	0,00	1 022 229,80	139 150,22		
2018	0,00	0,00	7 583 662,80	2 662 587,00	3 168 480,00	0,00	3 168 480,00	3 115 590,00	1 996 279,00	178 415,00		
2019	545 407,00	545 407,00	8 109 374,37	2 420 039,10	920 000,00	0,00	920 000,00	920 000,00	330 177,37	0,00		
2020	545 407,00	545 407,00	8 295 889,98	2 475 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 251,94	0,00		
2021	545 407,00	545 407,00	8 486 695,45	2 532 641,10	0,00	0,00	0,00	0,00	94 374,24	0,00		
2022	545 406,00	471 560,00	8 681 889,44	2 590 891,84	0,00	0,00	0,00	0,00	96 545,34	0,00		
2023	545 406,00	471 560,00	8 881 572,90	2 650 482,36	0,00	0,00	0,00	0,00	98 766,38	0,00		
2024	545 406,00	471 560,00	9 085 849,08	2 711 443,45	0,00	0,00	0,00	0,00	151 038,48	0,00		
2025	545 406,00	471 560,00	9 294 823,61	2 773 806,65	0,00	0,00	0,00	0,00	25 164,60	0,00		
2026	475 961,00	402 115,00	9 508 604,55	2 837 604,20	0,00	0,00	0,00	0,00	194 849,18	0,00		
2027	378 738,00	304 892,00	9 727 302,45	2 902 869,10	0,00	0,00	0,00	0,00	325 082,28	0,00		
2028	356 699,00	282 853,00	9 951 030,41	2 969 635,09	0,00	0,00	0,00	0,00	327 489,81	0,00		
2029	36 699,00	0,00	10 179 904,11	3 037 936,70	0,00	0,00	0,00	0,00	305 404,59	0,00		
2030	0,00	0,00	10 414 041,90	3 107 809,24	0,00	0,00	0,00	0,00	282 576,30	0,00		
2031	0,00	0,00	10 653 564,87	3 179 288,85	0,00	0,00	0,00	0,00	293 675,55	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	Wydanki 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									
Wykonanie 2017	228 668,87	228 668,87	0,00	0,00	0,00	0,00	267 790,21	267 790,21	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 300 695,00	4 300 695,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 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
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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 poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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							
Wykonanie 2017	199 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	315 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	225 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	225 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	225 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	225 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	225 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	225 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	225 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	155 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	58 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	36 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	36 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2017 - 2020

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 188 480,00	3 168 480,00	920 000,00	0,00	0,00	3 412 890,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 188 480,00	3 168 480,00	920 000,00	0,00	0,00	3 412 890,00
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:				3 215 590,00	3 115 590,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 215 590,00	3 115 590,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00
1.1.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Nowa Brzeźnica - Cel: Ochrona środowiska	NOWA BRZEŹNICA	2017	2018	3 215 590,00	3 115 590,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00
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				972 890,00	52 890,00	920 000,00	0,00	0,00	972 890,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				972 890,00	52 890,00	920 000,00	0,00	0,00	972 890,00
1.3.2.1	Utworzenie Domu Kultury w Nowej Brzeźnicy - Kultura	NOWA BRZEŹNICA	2018	2019	335 990,00	15 990,00	320 000,00	0,00	0,00	335 990,00
1.3.2.2	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - Cel: Ochrona Środowiska	NOWA BRZEŹNICA	2018	2019	636 900,00	36 900,00	600 000,00	0,00	0,00	636 900,00

## **Objaśnienia dla Zarządzenia Wójta Gminy Nowa Brzeźnica przyjętych (prognozowanych) wartości kwot w WPF Gminy Nowa Brzeźnica w latach 2018 - 2031**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Brzeźnica przygotowana została na lata 2018 - 2031. 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 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 2018 przyjęto wartości wynikające z Projektu Uchwały Budżetowej Rady Gminy Nowa Brzeźnica na 2018 rok,
- dla lat 2019-2031 przyjęto wartości w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich; prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego podane przez Ministra Finansów. Aktualizacja październik 2017 r.

#### Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2018-2031

Wyszczególnienie	Jednostka	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB, dynamika realna	%	103,8	103,9	103,9	103,7	103,6	103,3	103,2	103,1	103	102,9	102,9	102,8	102,7	102,7
CPI -dynamika średnioroczna	%	102,3	102,3	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

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 2018:**

- 1) Kwoty planowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetowych są zgodne z planowanymi kwotami w Projekcie Uchwały Rady Gminy Nowa Brzeźnica na 2018r.
- 2) Wielkość rozchodów - spłat pożyczek i kredytów w 2018r. wynika z zawartych umów pożyczek i kredytów. Razem spłata kredytów w 2018r. wynosi 315.406,32 zł w tym:
  - kredyt w Banku Pocztowym w Łodzi na budowę Hali Sportowej w Nowej Brzeźnicy (spłata kredytu od 2013 do 31.12. 2029 r.- kwota spłaty w 2018 roku – 166.668,00 zł
  - kredyt w Banku Spółdzielczym w Pajęcznie (Spłata od 2015 do 31.12.2018), kwota spłaty w 2018r. - 90.000,00 zł,
  - kredyt w Banku PKO BP O/Piotrków Trybunalski (spłata kredytu od 2018 do 31.12.2029), kwota spłaty w 2018 r. – 36.699,12 zł,
  - pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Łodzi (spłata od 2018 r. 31.12.2027 r.) – kwota spłaty w 2018 r. – 22.039,20 zł,
- 3) Przychody w Budżecie w 2018 rok: 3.647.000,00 w tym kredyt w wysokości 3.200.000,00zł oraz wolne środki w wysokości 447.000,00 zł.

W budżecie gminy na rok 2018 wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących.

Dług planowany na 31.12.2018 r. : wynosi – 5.065.942,00 zł.

#### **2. Lata 2018-2031 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:

$$Y_i = Y_0 * (1 + CPI * UCPI) (1 + PKB * UPKB)$$

gdzie:

$Y_1$  : wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

$Y_0$  - 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 2018-2031 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 indeksacje o 100% PKB)

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2018 -2031.

W wyniku scalenia gruntów obr. Brzeźnica zostało wyznaczonych ok.. 74 h gruntów rolnych z możliwością komunalizacji przez Gminę na podstawie art.13 ust.2 i 4 ustawy z dnia 19 października 1991 r. o gospodarowaniu nieruchomościami rolnymi Skarbu Państwa ( Dz.V. z 2007 r. Nr 231,poz 1700 ze zm.) Na pow. 16 ha została przygotowana dokumentacja geodezyjna i prawna oraz złożony wniosek do Wojewody Łódzkiego, celem stwierdzenia nabycia z mocy prawa własności. Pozostałe grunty są sukcesywnie regulowane i przygotowane do komunalizacji (Zakładane Księgi Wieczyste, regulowane zmiany poscaleniowe).

Szacunkowo przyjmujemy dochody ze sprzedaży 1 ha gruntu w kwocie około 25 000,00 zł.

## **II. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz wydatków budżetowych**

Wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. Po roku 2018 sposób prognozowania wydatków bieżących jest analogiczny do przedstawionego przy dochodach bieżących.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto

projekt budżetu.

W latach 2018-2031 dokonano indeksacji o wagi wskaźnika inflacji 2,3%.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2015-2017 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 2031r.

\*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.

\*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 2018 planowano na bazie roku 2017 z uwzględnieniem znanych wydatków nieperiodycznych, wskazywanych w planach cząstkowych jednostek organizacyjnych. W roku 2018 zaplanowano rezerwę na wynagrodzenia dla administracji i obsługi od 1 stycznia 2018.

\*Od 2018 roku plany wydatków oparto o wynagrodzenia roku 2017 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 2018-2020, 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.

### **III. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz przychodów budżetowych.**

#### **Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z kredytu. 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 2018 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy Nowa Brzeźnica pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

Rok 2018 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 Poczty w Łodzi	2 000 000,00	2010	2013	31.12.	2026
Bank Spółdzielczy w Pajęcznie	180 000,00	2014	2015	31.12.	2018
PKO BP O/Piotrków Trybunalski	440 390,00	2015	2018	31.12.	2029
WFOŚ w Łodzi	220 392,00	2015	2018	31.12.	2029

Do spłaty odsetek w poszczególnych latach przyjęto stałą stawkę bazową na poziomie:  
Wibor 3M - 1,73%

#### **V. Inne ustalenia**

##### Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi być sporządzona do roku 2031. 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.