Uchwała Nr XV/ 104 /2015

Rady Gminy Brzeziny

z dnia 17 grudnia 2015 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2016 - 2019 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016 - 2021

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2013 roku poz. 885, poz. 1646, Dz.U. z 2014 roku poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626 i poz. 1877 i Dz. U. z 2015 roku poz. 532, poz. 238, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358 i poz. 1513), § 2 i § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 86, Dz.U. z 2014 roku poz. 1736, poz. 1127 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2015 r. poz. 1515), uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzeziny na lata 2016 - 2019 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016- 2021, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2016 - 2019 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta Gminy Brzeziny do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy Brzeziny 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.

§ 4 . Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzeziny.

§ 5. Traci moc uchwała Rady Gminy Brzeziny Nr II/ 12 /2014 z dnia 18 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2015 – 2018 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015 – 2020.

§ 6 . Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Marek Kolasa

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XV/104 /2015
Rady Gminy Brzeziny
z dn. 17 grudnia 2015 r.
w sprawie uchwalenia WPF na lata 2016 - 2019 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016 - 2021

Wyszczególnienie	Dochody ogółem[x]	z tego:									
		Dochody bieżące[x]	w tym:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty[3)]	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	14 651 020,56	14 036 795,66	2 190 115,00	44 938,37	2 727 598,91	1 629 819,50	5 334 100,00	3 082 396,37	614 224,90	20 542,10	593 682,80
Wykonanie 2014	17 022 212,92	16 280 773,09	2 335 935,00	55 422,75	4 820 930,03	3 356 537,21	5 192 765,00	3 149 667,28	741 439,83	325,32	74 114,51
Plan 3 kw. 2015	17 452 188,20	14 518 055,23	2 357 802,00	45 000,00	3 730 690,00	2 142 940,00	5 143 809,00	2 604 714,23	2 934 132,97	0,00	2 934 132,97
Wykonanie 2015	17 796 651,38	14 760 907,73	2 357 802,00	45 000,00	3 730 690,00	2 142 940,00	5 143 809,00	2 847 566,73	3 035 743,65	0,00	3 035 743,65
2016	13 811 000,00	13 811 000,00	2 983 397,00	60 000,00	3 965 770,00	2 302 280,00	4 137 241,00	2 038 642,00	0,00	0,00	0,00
2017	15 160 480,00	15 160 480,00	3 034 115,00	70 000,00	4 080 900,00	2 387 200,00	5 280 000,00	2 074 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	18 325 850,00	15 425 850,00	3 085 700,00	71 200,00	4 148 300,00	2 427 800,00	5 368 210,00	2 108 600,00	2 900 000,00	0,00	2 900 000,00
2019	15 710 000,00	15 710 000,00	3 140 000,00	72 400,00	4 220 000,00	2 470 000,00	5 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	16 000 000,00	16 000 000,00	3 200 000,00	74 000,00	4 300 000,00	2 557 000,00	5 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	16 275 000,00	16 275 000,00	3 260 000,00	75 300,00	4 380 000,00	2 601 000,00	5 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:								
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]
			z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa [4]	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [x]	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) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2013	14 070 238,47	11 820 598,51	0,00	0,00	x	88 220,56	88 081,80	0,00	0,00	2 249 639,96
Wykonanie 2014	16 597 536,63	13 834 889,83	0,00	0,00	x	54 475,30	54 475,30	0,00	0,00	2 762 646,80
Plan 3 kw. 2015	21 119 798,01	13 819 201,46	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	7 300 596,55
Wykonanie 2015	20 371 561,19	14 036 089,96	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	6 335 471,23
2016	15 393 288,00	12 956 538,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	2 436 750,00
2017	14 550 480,00	13 070 620,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00	1 479 860,00
2018	16 769 092,00	13 295 870,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	3 473 222,00
2019	14 920 000,00	13 440 000,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	1 480 000,00
2020	15 180 000,00	13 680 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
2021	15 697 564,00	13 958 000,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	1 739 564,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2013	580 782,09	2 935 484,95	0,00	0,00	2 303 045,00	0,00	632 439,95	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	424 676,29	3 143 439,47	471 027,52	471 027,52	2 056 639,95	0,00	615 772,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	-3 667 609,81	4 169 375,81	895 703,81	895 703,81	1 545 972,00	1 044 206,00	1 727 700,00	1 727 700,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-2 574 909,81	3 076 675,81	895 703,81	895 703,81	1 545 972,00	1 044 206,00	635 000,00	635 000,00	0,00	0,00
2016	-1 582 288,00	2 392 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 392 000,00	1 582 288,00	0,00	0,00
2017	610 000,00	436 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436 112,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 556 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	790 000,00	367 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367 348,00	0,00	0,00	0,00
2020	820 000,00	455 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455 298,00	0,00	0,00	0,00
2021	577 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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 x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	
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 2013	988 600,00	988 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 126 439,95	1 126 439,95	82 439,95	82 439,95	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	501 766,00	501 766,00	39 246,00	39 246,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	501 766,00	501 766,00	39 246,00	39 246,00	0,00	0,00	0,00
2016	809 712,00	809 712,00	209 832,00	209 832,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 046 112,00	1 046 112,00	209 832,00	209 832,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 556 758,00	1 556 758,00	209 832,00	209 832,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 157 348,00	1 157 348,00	209 866,00	209 866,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 275 298,00	1 275 298,00	142 610,00	142 610,00	0,00	0,00	0,00
2021	577 436,00	577 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu [x]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi [8] 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 2013	2 056 639,95	0,00	2 216 197,15	4 519 242,15
Wykonanie 2014	1 545 972,00	0,00	2 445 883,26	4 973 550,73
Plan 3 kw. 2015	2 771 906,00	0,00	698 853,77	3 140 529,58
Wykonanie 2015	1 679 206,00	0,00	724 817,77	3 166 493,58
2016	4 354 194,00	0,00	854 462,00	854 462,00
2017	3 744 194,00	0,00	2 089 860,00	2 089 860,00
2018	2 187 436,00	0,00	2 129 980,00	2 129 980,00
2019	1 397 436,00	0,00	2 270 000,00	2 270 000,00
2020	577 436,00	0,00	2 320 000,00	2 320 000,00
2021	0,00	0,00	2 317 000,00	2 317 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania 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) 9)	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	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([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]		[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])-[9.9]-[1]-[15.1.1]	([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[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 2013	7,35%	7,35%	0,00	7,35%	15,27%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	6,94%	6,45%	0,00	6,45%	14,37%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	3,33%	3,11%	0,00	3,11%	4,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	3,16%	2,94%	0,00	2,94%	4,07%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	6,19%	4,67%	0,00	4,67%	6,19%	11,21%	11,24%	TAK	TAK
2017	7,34%	5,96%	0,00	5,96%	13,78%	8,19%	8,21%	TAK	TAK
2018	8,88%	7,73%	0,00	7,73%	11,62%	7,99%	8,01%	TAK	TAK
2019	7,75%	6,41%	0,00	6,41%	14,45%	10,53%	10,53%	TAK	TAK
2020	8,28%	7,39%	0,00	7,39%	14,50%	13,28%	13,28%	TAK	TAK
2021	3,61%	3,61%	0,00	3,61%	14,24%	13,52%	13,52%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej [10]	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego [11]	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane [12]	Nowe wydatki inwestycyjne [13]	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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 2013	0,00	0,00	5 077 471,17	1 518 951,79	1 313 189,15	391 714,85	921 474,30	1 888 465,53	225 177,60	135 996,83
Wykonanie 2014	0,00	0,00	5 133 586,65	1 533 126,76	141 224,71	29 502,25	111 722,46	944 639,64	1 537 660,20	280 346,96
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	5 657 909,21	1 823 645,00	179 073,38	3 026,00	176 047,38	4 535 277,17	2 410 780,00	354 539,38
Wykonanie 2015	0,00	0,00	5 687 188,36	1 818 325,00	154 073,38	3 026,00	151 047,38	3 933 276,85	2 047 655,00	354 539,38
2016	0,00	0,00	5 730 656,00	1 809 678,00	260 000,00	0,00	260 000,00	1 479 100,00	608 750,00	348 900,00
2017	610 000,00	610 000,00	5 750 620,00	1 811 600,00	748 000,00	0,00	748 000,00	0,00	1 479 860,00	0,00
2018	1 556 758,00	1 556 758,00	5 845 520,00	1 842 400,00	748 400,00	0,00	748 400,00	900 000,00	2 573 222,00	0,00
2019	790 000,00	790 000,00	5 920 000,00	1 862 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	0,00
2020	820 000,00	820 000,00	6 025 200,00	1 896 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00
2021	577 436,00	577 436,00	6 130 000,00	1 928 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 739 564,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi 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 [14]			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 2013	636 086,99	636 086,99	636 086,99	16 037,10	16 037,10	16 037,10	670 100,75	562 471,32	670 100,75
Wykonanie 2014	593 100,21	540 184,51	540 184,51	153 030,00	150 829,50	150 829,50	740 471,63	631 467,12	740 471,63
Plan 3 kw. 2015	123 724,00	111 631,30	111 631,30	2 539 196,00	2 534 756,00	2 534 756,00	80 618,00	68 525,00	80 618,00
Wykonanie 2015	123 724,00	111 631,30	111 631,30	2 490 946,68	2 486 506,68	2 486 506,68	80 618,00	68 525,30	80 618,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy [15]	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2013	189 087,36	154 397,10	189 087,36	34 690,26	34 690,26	34 690,26	34 690,26	0,00	0,00
Wykonanie 2014	531 176,07	329 309,09	531 176,07	201 866,98	201 866,98	44 364,96	44 364,96	183 610,00	183 610,00
Plan 3 kw. 2015	3 232 255,53	2 237 150,75	3 232 255,53	1 007 197,48	1 007 197,48	627 197,48	627 197,48	852 200,00	852 200,00
Wykonanie 2015	3 169 414,21	2 188 901,43	3 169 414,21	980 512,78	980 512,78	627 197,48	627 197,48	489 206,00	489 206,00
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań 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									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	26 610,00	26 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	472 200,00	472 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	123 798,00	123 798,00	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
				w tym:			
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	988 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 126 439,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	501 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	501 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	488 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	263 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	261 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	153 148,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Dokument podpisany elektronicznie

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XV/104 /2015
Rady Gminy Brzeziny
z dn. 17 grudnia 2015 r.
w sprawie uchwalenia WPF na lata 2016 - 2019 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016 - 2021

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 786 400,00	260 000,00	748 000,00	748 400,00	0,00	1 756 400,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 786 400,00	260 000,00	748 000,00	748 400,00	0,00	1 756 400,00
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				1 786 400,00	260 000,00	748 000,00	748 400,00	0,00	1 756 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 786 400,00	260 000,00	748 000,00	748 400,00	0,00	1 756 400,00

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	*Poprawa jakości powietrza uzyskana poprzez modernizację budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Brzeziny - Poprawa jakości powietrza uzyskana poprzez modernizację budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Brzeziny*	*URZĄD GMINY BRZEZINY*	*2015*	*2018*	*1 786 400,00*	*260 000,00*	*748 000,00*	*748 400,00*	*0,00*	*1 756 400,00*

Objaśnienia do prognozowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny wraz z Prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań

I. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeziny wraz z Prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań została sporządzona w szczegółowości określonej w art. 226 ust.1 i 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póz. zm.) i obejmuje lata 2016 –2021, tj. rok budżetowy i lata następne, na które zaciągnięto zobowiązania oraz planowane są do zaciągnięcia.

Konstrukcję WPF na rok budżetowy 2016 i lata następne, oparto na następujących założeniach i wskaźnikach makroekonomicznych:
- wzrost PKB – 3, 8%,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 1, 7% w 2016 r. oraz w latach 2017-2021.

1. Dochody ogółem

Dochody ustalone na 2016 rok to kwota 13 811 000, 00zł, w tym: dochody bieżące - 13 811 000zł,

- **Dochody bieżące na 2016 rok** i lata następne

Planowania dochodów gminy z tytułu podatków od nieruchomości na podstawie stawek obowiązujacych w 2015 roku, aktualizacji wartości dochodów z podatku od nieruchomości zostana wprowadzone dopiero po uchwaleniu przez Radę Gminy nowych stawek podatku gdzie przewiduje się ich wzrost średnio o 2 pkt. procentowe. Wysokość planu dochodów z tyt. podatku od środków transportu na rok 2016 ustalono na podstawie stawek podatkowych, które obowiązywały w 2015 roku, w latach następnych prognozuje się wzrost o 1, 7 pkt. procentowe. Dochody z tytułu podatku rolnego ustalono w oparciu stawkę podatku rolnego obowiązującą w roku 2015, która wynosi 43 zł/q.

Podobnie tez ustalono plan dochodów z tytułu podatku leśnego, przyjęto stawkę podatku leśnego na podstawie komunikatu Prezesa GUS w sprawie ceny sprzedaży 1m3 drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku ogłoszoną w dniu 20 października 2015 r. (M.P. 1028). Stawka podatku leśnego wzrosła o 1, 55 pkt. procentowego w stosunku do roku 2015.

Przy planowaniu dochodów z tytułu podatków (od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn, z karty podatkowej, a także opłaty skarbowej) przekazywanych gminie przez Urzędy skarbowe plan na rok 2016 ustalono na podstawie przewidywanego wykonania za 2015 rok, do obliczenia dochodów z tych źródeł w latach następnych zastosowano wskaźnik wzrostu cen i usług 1, 7%.

Planowane kwoty dochodów bieżących z tytułu praw majątkowych – ustalono w wysokości wynikającej z zawartych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości, a także wskaźnik wzrostu cen i usług 1, 7%.

Plan dochodów z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych -37, 79% ustalono na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów. W 2016 roku w stosunku do 2015 r. zostanie zwiększony udział gmin we wpływach z podatku PIT z 37, 67 % do 37, 79% tj.: 0, 12%. W przypadku podatku z CIT d osób prawnych mających siedzibę na jej obszarze, udział gminy pozostanie na poziomie 6, 71%, a dochody ustalono na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku.

Wysokość subwencji oraz dotacji celowych na zadania zlecone ustalono na podstawie kwot ujętych w budżecie państwa na 2016 rok oraz w wysokościach dotacji ujętych w zawiadomieniach Ministerstwa Finansów, Wojewody Łódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego.

Planowana na rok 2016 kwota subwencji wyrównawczej jest niższa aniżeli w roku 2015 o (-) 1 052 938, 00zł, wynika to ze znacznego wzrostu dochodów podatkowych gminy w 2014 roku. W 2014 gmina uzyskała znacznie wyższe dochody podatkowe z tyt. samo opodatkowania się podatkiem od nieruchomości za okres od 2010 roku do 2013 r. – 1 247 039, 00zł. oraz za rok 2014 – 367 012, 00zł, co stanowiło łącznie kwotę 1 614 051, 00zł, a w przeliczeniu na 1 mieszkańca dochody podatkowe gminy wzrosły o 289, 57zł., co miało istotny wpływ na obniżenie kwoty subwencji wyrównawczej na 2016 rok. Sytuacja powyższa nie będzie miała miejsca w budżetach lat przyszłych.

Wielkości dochodów bieżących na lata 2017 -2021, przyjęto opierając się na danych z lat ubiegłych oraz z wskaźników makroekonomicznych CPI - wzrostu średniorocznej dynamiki cen – o 1, 7% w latach 2017-2021.

- **Dochody ze sprzedaży majątku**

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych ustalono w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz na podstawie szacunku własnego. Na poszczególne lata objęte WPF zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości i gruntów będących własnością gminy Brzeziny.

W roku 2018 – planowana do sprzedaży jest działka nr 3 o pow. 29, 360h położona we wsi Jaroszki - 2 900 000zł, (wartość ustalona w oparciu o sporządzone szacunki),

2. Wydatki ogółem

W 2016 roku wydatki ustalono na kwotę 15 393 288, 00zł, w tym wydatki bieżące - kwota 12 956 538, 00zł, wydatki majątkowe - kwota 2 436 750zł. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 5 730 656, 00zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

- **Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące na 2016 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2015 roku, pomniejszone o jednorazowe płatności oraz o wydatki na kontynuację ze środków własnych projektu pn. „Przedszkolak – najlepsza inwestycja w przyszłość", i powiększone o jednorazowe płatności przypadające na rok 2016 oraz o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług (1, 7%) wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa.

W latach 2017 - 2021 prognozowania wydatków bieżących dokonano w oparciu o dane z lat ubiegłych oraz wskaźniki makroekonomiczne.

Wyszczególnienie	**Jedn.**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
CPI – dynamika średnioroczna	%	101, 7	101, 7	101,7	101,7	101,7

- **Wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

W odniesieniu do planowania wynagrodzeń osobowych na 2016 rok kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 października 2015 roku, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych w placówkach oświatowych m.in. w związku z urlopami dla poratowania zdrowia dla 3 nauczycieli oraz kontynuacją projektu „Przedszkolak - najlepsza inwestycja w przyszłość" realizowanego w dwóch punktach przedszkolnych w okresie od 01.09.2014 do 31.08.2016r.

Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych (8, 5%) - zaplanowano się w oparciu o ustawę z dnia 12 grudnia 1997 roku dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.).

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2017 - 2021 - zaplanowano z uwzględnieniem corocznego wzrostu o 1, 7%, chcąc utrzymać realną wielkość wynagrodzeń na stałym poziomie w związku z przyjętym wskaźnikiem inflacji. Jednocześnie zmniejszając wynagrodzenia począwszy od września 2016 roku o wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w związku z zakończeniem kontynuacji projektu „Przedszkolak-najlepsza inwestycja w przyszłość", finansowanego ze środków własnych.

- **Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST**

Plan wydatków na 2016 rok ustalono, na podstawie przewidywanego wykonania wydatków w 2015 roku klasyfikowanych w rozdziale 75022 i 75023, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług oraz skutki z tyt. zaplanowanych nagród jubileuszowych i odprawy emerytalnej przypadających do wypłaty w 2016 roku.

Natomiast prognozując limity wydatków na funkcjonowanie organów JST w kolejnych latach zastosowano wskaźniki średniorocznej dynamiki CPI 101, 7%.

- **Wydatki majątkowe**

Planując wydatki inwestycyjne uwzględnia się przede wszystkim planowane do realizacji przedsięwzięcia inwestycyjne wynikające z uwarunkowań prawnych, jak i z potrzeb społeczności lokalnej i regionalnych strategii rozwoju. Wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków oraz możliwości pozyskania środków zewnętrznych.

3. Wynik budżetu

W okresie objętym WPF planowany jest dodatni (nadwyżka) wynik budżetu w latach 2017, 2018, 2019, 2020 i 2021. W roku 2016 zaplanowano deficyt w wys. (-) 1 582 288, 00zł, natomiast w kolejnych latach został zaplanowany dodatni wynik budżetu - nadwyżka budżetowa z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych.

4. Przychody budżetu

Prognozowane przychody z tyt.: kredytów i pożyczek w okresie 2016 – 2020 będą zaciągane z przeznaczeniem na pokrycie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W 2016 roku zaplanowano zaciągnąć zobowiązanie z tyt. kredytów i pożyczek w wysokości 2 392 000, 00zł z tego na: spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek (809 712zł) oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetu (1 582 288, 00zł).

5. Rozchody budżetu

Zawarte wielkości z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek oraz kosztów obsługi długu na rok 2016 zaplanowano w wysokości 809 712, 00zł wg zawartych umów w latach wcześniejszych oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2015 roku. Natomiast w kolejnych latach plan ustalono w oparciu obowiązujące umowy jak i planowane nowe kredyty i pożyczki zaciągane w latach 2016 -2020. Planowany do zaciągnięcia w 2016 kredyt będzie spłacany w latach 2017 – 2021. Kwota ustawowych wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt. 1 ufp przypada na lata 2016-2020 rok wynosi 981 972 zł, z tego na rok 2016 – 209 832zł.

6. Kwota długu

Planowana kwota długu gminy Brzeziny na przestrzeni lat 2016 – 2021 wykazuje tendencję obniżającą się w stosunku do kwoty dochodów ogółem. Zadłużenie gminy Brzeziny prognozowane jest począwszy od 2016 na poziomie 31, 53% w stosunku do planowanych dochodów ogółem. Całkowita spłata zadłużenia nastąpi w 2021 roku.

Planowane wskaźniki kwoty długu z art. 170 sufp są bezpieczne i nie przekraczają max 60 % relacji zadłużenia do dochodów ogółem.

7. Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań

W latach 2016 - 2021 wskaźniki z art.243 ustawy o finansach publicznych kształtują się następująco:

- 2016 rok – dopuszczalny wskaźnik 11, 21 %, planowany 6, 19%, po uwzględnieniu wyłączeń z art. 243 ust.3 pkt.1 - planowany 4, 67%,

- 2017 rok – dopuszczalny wskaźnik 8, 19 %, planowany 7, 34 %,po uwzględnieniu wyłączeń z art. 243 ust.3 pkt.1 - planowany 5, 96%,

- 2018 rok – dopuszczalny wskaźnik 7, 99 %, planowany 8, 88 %, po uwzględnieniu wyłączeń z art. 243 ust.3 pkt.1 - planowany 7, 73%,

- 2019 rok – dopuszczalny wskaźnik 10, 53 %, planowany 7, 75 %, po uwzględnieniu wyłączeń z art. 243 ust.3 pkt.1 - planowany 6, 41%,

- 2020 rok – dopuszczalny wskaźnik 13, 28%, planowany 8, 28 %, po uwzględnieniu wyłączeń z art. 243 ust.3 pkt.1 - planowany 7, 39%,
- 2021 rok – dopuszczalny wskaźnik 13, 52%, - planowany 3, 61 %.

Planowane wskaźniki spłaty z art. 243 ufp wyliczone dla 2016 roku i lat następnych spełniają wymagania wynikające z ustawy o finansach publicznych. Znaczący wpływ na ich poprawę ma zakładany wpływ z tyt. dochodów majątkowych pochodzących ze sprzedaży majątku gminy oraz ograniczanie wydatków bieżących (art. 242 ufp).

II. Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć na lata 2016- 2019 stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i przedstawia się następująco:

Limit zobowiązań na wydatki majątkowe w latach 2016 - 2019 stanowi kwotę 1 756 400, 00zł, na realizację przedsięwzięcia pn.:

"Poprawa jakości powietrza uzyskana poprzez modernizację budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Brzeziny" – łączne nakłady finansowe w latach 2015-2018 wynoszą 1 786 400 zł, limit wydatków na lata 2016-2018 – 1 756 400zł, z tego limit przypadający na rok 2016 wynosi 260 000, 00zł. Przedsięwzięcie to planuje się realizować przy dofinansowaniu ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 - 2020 w ramach osi priorytetowej: IV Gospodarka niskoemisyjna w ramach działania IV. 2.1 - Termomodernizacja budynków - ZIT i obejmuje poniżej wymienione zadania inwestycyjne:

- Termomodernizacja budynku szkoły podstawowej w Dąbrówce Dużej z zastosowaniem odnawialnych źródeł energii - plan 382 400, 00zł z tego w 2016 roku - 40 000, 00zł na opracowanie dokumentacji projektowej,
- Modernizacja źródła ciepła w budynku szkoły podstawowej w Bogdance z zastrosowaniem odnawialnych źródeł energii - plan 260 200, 00zł, z tego w 2016 roku 40 000, 00zł na opracowanie dokumentacji projektowej,
- Modernizacja źródła ciepła w budynku Szkoły Podstawowej w Gałkówku kolinii z zastosowaniem odnawialnych źródeł energii -plan 260 200, 00zł, z tego w 2016 roku 40 000, 00zł na opracowanie dokumentacji projektowej,
- Modernizacja źródła ciepła w budynku gimnazjum gminnego w Przecławiu z zastosowaniem odnawialnych źródeł energii- plan 260 200, 00zł, z tego w 2016 roku 40 000, 00zł na opracowanie dokumentacji projektowej,
- Przebudowa dachu świetlicy wiejskiej w msc. Grzmiąca - plan 485 600, 00zł, z tego w 2016 roku 50 000, 00zł na opracowanie dokumentacji projektowej,
- Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Dąbrówce Małej - plan 137 800, 00zł, z tego w 2016 roku 50 000, 00zł na opracowanie dokumentacji projektowej.

Przewodniczący Rady Gminy

Marek Kolasa