

**UCHWAŁA NR 39/VIII/19
RADY GMINY NOWA BRZEŹNICA**

z dnia 10 kwietnia 2019 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2019–2031

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, poz. 1693, poz. 2354 i poz. 2500) 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, poz. 1432 i poz. 2500) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr 23/IV/18 Rady Gminy Nowa Brzeźnica z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2019-2031 zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2019–2031, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Zmienia się Wykaz przedsięwzięć na lata 2019 -2021, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Elżbieta Sterczewska

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019-2031

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 podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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 2018	18 026 282,12	17 796 788,76	1 637 472,00	18 440,67	2 144 495,10	885 808,62	5 515 162,00	4 031 601,62	229 493,36	181 954,00	47 539,36
2019	18 963 364,00	18 963 364,00	2 597 697,00	132 793,00	3 308 068,00	1 229 582,00	7 285 254,00	4 453 207,00	0,00	0,00	0,00
2020	17 576 847,60	17 468 679,71	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

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	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	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	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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 2018	19 871 688,00	16 383 499,29	0,00	0,00	0,00	42 229,16	42 229,16	0,00	0,00	3 488 188,71
2019	19 806 888,88	16 605 426,88	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	3 201 462,00
2020	17 031 456,48	16 939 204,54	0,00	0,00	x	108 726,82	108 726,82	0,00	0,00	92 251,94
2021	17 332 899,94	17 238 525,70	0,00	0,00	x	96 377,57	96 377,57	0,00	0,00	94 374,24
2022	17 659 895,60	17 563 350,26	0,00	0,00	x	83 592,41	83 592,41	0,00	0,00	96 545,34
2023	17 994 412,16	17 895 645,78	0,00	0,00	x	71 045,43	71 045,43	0,00	0,00	98 766,38
2024	18 386 622,58	18 235 584,10	0,00	0,00	x	58 505,29	58 505,29	0,00	0,00	151 038,48
2025	18 608 505,60	18 583 341,00	0,00	0,00	x	46 050,54	46 050,54	0,00	0,00	25 164,60
2026	19 133 950,48	18 939 101,30	0,00	0,00	x	34 266,54	34 266,54	0,00	0,00	194 849,18
2027	19 628 042,26	19 302 959,98	0,00	0,00	x	26 208,40	26 208,40	0,00	0,00	325 082,28
2028	20 002 742,04	19 675 252,23	0,00	0,00	x	18 789,80	18 789,80	0,00	0,00	327 489,81
2029	20 681 392,60	20 375 988,01	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

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

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 2018	-1 845 405,88	2 258 745,28	0,00	0,00	447 661,28	0,00	1 811 084,00	0,00	0,00	0,00
2019	-843 524,88	1 388 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 388 916,00	843 524,88	0,00	0,00
2020	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	475 946,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	378 795,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	356 771,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	36 699,68	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			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]				
Wykonanie 2018	315 399,12	315 399,12	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2019	545 391,12	545 391,12	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2020	545 391,12	545 391,12	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2021	545 391,12	545 391,12	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2022	545 391,12	545 391,12	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2023	545 391,12	545 391,12	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2024	545 391,12	545 391,12	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2025	545 391,12	545 391,12	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2026	475 946,12	475 946,12	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2027	378 795,12	378 795,12	58 738,32	0,00	58 738,32	0,00	0,00
2028	356 771,12	356 771,12	36 699,12	0,00	36 699,12	0,00	0,00
2029	36 699,68	36 699,68	36 699,68	0,00	36 699,68	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

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	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 2018	3 677 033,88	0,00	1 413 289,47	1 860 950,75
2019	4 520 558,76	0,00	2 357 937,12	2 357 937,12
2020	3 975 167,64	0,00	529 475,17	529 475,17
2021	3 429 776,52	0,00	538 316,91	538 316,91
2022	2 884 385,40	0,00	547 362,00	547 362,00
2023	2 338 994,28	0,00	556 615,13	556 615,13
2024	1 793 603,16	0,00	566 081,09	566 081,09
2025	1 248 212,04	0,00	503 764,76	503 764,76
2026	772 265,92	0,00	516 640,70	516 640,70
2027	393 470,80	0,00	523 877,40	523 877,40
2028	36 699,68	0,00	534 259,93	534 259,93
2029	0,00	0,00	273 688,27	273 688,27
2030	0,00	0,00	282 576,30	282 576,30
2031	0,00	0,00	293 675,55	293 675,55

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 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 (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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{((([1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - [2.1.2]) - [2.1.2]) - [15.2])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2018	1,98%	1,66%	0,00	1,66%	8,85%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	3,51%	3,20%	0,00	3,20%	12,43%	7,49%	6,89%	TAK	TAK
2020	3,72%	3,39%	0,00	3,39%	3,63%	9,89%	9,29%	TAK	TAK
2021	3,59%	3,26%	0,00	3,26%	3,58%	8,91%	8,30%	TAK	TAK
2022	3,45%	3,13%	0,00	3,13%	3,53%	6,55%	6,55%	TAK	TAK
2023	3,32%	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

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	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 2018	0,00	0,00	6 247 900,30	2 084 490,52	0,00	0,00	0,00	397 290,00	254 411,74	0,00		
2019	0,00	0,00	8 103 245,68	3 329 063,00	2 588 212,00	0,00	2 588 212,00	2 058 916,00	1 133 546,00	9 000,00		
2020	545 391,12	545 391,12	8 295 889,98	2 475 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 251,94	0,00		
2021	545 391,12	545 391,12	8 486 695,45	2 532 641,10	0,00	0,00	0,00	0,00	94 374,24	0,00		
2022	545 391,12	545 391,12	8 681 889,44	2 590 891,84	0,00	0,00	0,00	0,00	96 545,34	0,00		
2023	545 391,12	545 391,12	8 881 572,90	2 650 482,36	0,00	0,00	0,00	0,00	98 766,38	0,00		
2024	545 391,12	545 391,12	9 085 849,08	2 711 443,45	0,00	0,00	0,00	0,00	151 038,48	0,00		
2025	545 391,12	545 391,12	9 294 823,61	2 773 806,65	0,00	0,00	0,00	0,00	25 164,60	0,00		
2026	475 946,12	475 946,12	9 508 604,55	2 837 604,20	0,00	0,00	0,00	0,00	194 849,18	0,00		
2027	378 795,12	378 795,12	9 727 302,45	2 902 869,10	0,00	0,00	0,00	0,00	325 082,28	0,00		
2028	356 771,12	356 771,12	9 951 030,41	2 969 635,09	0,00	0,00	0,00	0,00	327 489,81	0,00		
2029	36 699,68	36 699,68	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		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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:	
		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 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

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	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 2018	397 290,00	397 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 588 212,00	2 588 212,00	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

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 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 długi 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 2018	315 399,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	545 391,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	475 946,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	378 795,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	356 771,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	36 699,68	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

* 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 wieloletnich.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2018 - 2021

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 588 212,00	2 588 212,00	0,00	0,00	0,00	1 119 296,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 588 212,00	2 588 212,00	0,00	0,00	0,00	1 119 296,00
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				2 588 212,00	2 588 212,00	0,00	0,00	0,00	1 119 296,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 588 212,00	2 588 212,00	0,00	0,00	0,00	1 119 296,00
1.1.2.1	<i>Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Nowa Brzeźnica - Cel: Ochrona środowiska</i>	NOWA BRZEŹNICA	2017	2019	1 468 916,00	1 468 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	<i>Kompleksowa termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Nowej Brzeźnicy oraz budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Nowej Brzeźnicy - świetlica i sala gimnastyczna - Ochrona Środowiska</i>	NOWA BRZEŹNICA	2018	2019	623 360,00	623 360,00	0,00	0,00	0,00	623 360,00
1.1.2.3	<i>Rozbudowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Gminie Nowa Brzeźnica - Cel: Ochrona Środowiska</i>	NOWA BRZEŹNICA	2018	2019	495 936,00	495 936,00	0,00	0,00	0,00	495 936,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia dla Zarządzenia Wójta Gminy Nowa Brzeźnica przyjętych (prognozowanych) wartości kwot
w WPF Gminy Nowa Brzeźnica w latach 2019 - 2031**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Brzeźnica przygotowana została na lata 2019 - 2031. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2019 przyjęto wartości wynikające z Projektu Uchwały Budżetowej Rady Gminy Nowa Brzeźnica na 2019 rok,
- dla lat 2020-2031 przyjęto wartości w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich; prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego podane przez Ministra Finansów. Aktualizacja październik 2018 r.

Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2019-2031

Wyszczególnienie	Jednostka	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB, dynamika realna	%	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	102,5	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 2019:

- 1) Kwoty planowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetowych są zgodne z planowanymi kwotami w Projekcie Uchwały Rady Gminy Nowa Brzeźnica na 2019r.
- 2) Wielkość rozchodów - spłat pożyczek i kredytów w 2019r. wynika z zawartych umów pożyczek i kredytów. Razem spłata kredytów w 2019 r. wynosi 545 398,32 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 2019 roku – 166.668,00 zł
 - kredyt w Banku Spółdzielczym w Pajęcznie (Spłata od 2019 do 31.12.2028), kwota spłaty w 2019r. - 319.992,00 zł,
 - kredyt w Banku PKO BP O/Piotrków Trybunalski (spłata kredytu od 2018 do 31.12.2029), kwota spłaty w 2019 r. – 36.699,12 zł,
 - pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Łodzi (spłata od 2018 r. 31.12.2027 r.) – kwota spłaty w 2019 r. – 22.032,00 zł,
- 3) Przychody w Projekcie Budżetu w 2019 rok: 1388 916,00 w tym kredyt w wysokości 1388 916,00 zł, wolne środki nie są planowane.

W Projekcie budżetu na rok 2019 wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących.

Dług planowany na 31.12.2019 r. : wynosi – 4.520.558,76 zł.

2. Lata 2019-2031 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:

$$Y_i = Y_0 * (1 + \text{CPI} * \text{UCPI}) (1 + \text{PKB} * \text{UPKB})$$

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 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 indeksację o 100% PKB)

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2019 -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.U. 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 2019 sposób

prognozowania wydatków bieżących jest analogiczny do przedstawionego przy dochodach bieżących.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu.

W latach 2019-2031 dokonano indeksacji o wagi wskaźnika inflacji 2,3%.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2016-2018 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 2019 planowano na bazie roku 2018 z uwzględnieniem znanych wydatków nieperiodycznych, wskazywanych w planach cząstkowych jednostek organizacyjnych. W roku 2019 zaplanowano rezerwę na wynagrodzenia dla administracji i obsługi od 1 stycznia 2019.

*Od 2019 roku plany wydatków oparto o wynagrodzenia roku 2018 z uwzględnieniem znanych wynagrodzeń nieperiodycznych oraz planowanej na ten rok etatyzacji. W wynagrodzeniach nauczycieli uwzględniono podwyżkę o 5% od stycznia 2019 r.

* Wydatki majątkowe (inwestycje)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku dotyczącym przedsięwzięć na lata 2019-2021, 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 zaciągniętych 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.

*** 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 Pocztowy w Łodzi	2 000 000,00	2010	2013	31.12.	2026
Bank Spółdzielczy w Pajęcznie	3 200 000,00	2018	2019	31.12.	2028
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 2017 roku, poz. 2077 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.