

UCHWAŁA NR XVI/105/18
RADY GMINY W BRODACH
z dnia 28 grudnia 2018 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2019-2028.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brody na lata 2019-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brody, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Brody do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

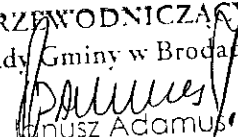
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

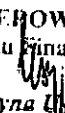
2. Upoważnia się Wójta Gminy Brody do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brody.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała nr XIII/103/2017 Rady Gminy w Brodach z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2018-2026.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy w Brodach

Janusz Adamus

p. o. KIEROWNIKA
Referatu Finansów

mgr Justyna Usowska

Skarbnik Gminy Brody
Główny Księgowy Budżetu


Dorota Byka

ADWOKAT


Sławomir Dziura

RADA GMINY
Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)
w Brodach

GMINY BRODY NA LATA 2019-2028
Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XVII/ 1/18 Rady Gminy w Brodach z dnia 28 grudnia 2018 r.

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⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
2019	49 806 996,00	39 503 594,00	6 914 537,00	50 000,00	4 379 062,00	2 500 000,00	15 545 073,00	12 351 093,80	10 303 402,00	200 000,00	10 103 402,00
2020	52 438 595,00	40 820 047,00	7 170 375,00	51 850,00	4 395 907,00	2 592 500,00	16 120 241,00	12 808 084,00	11 618 548,00	200 000,00	11 418 548,00
2021	43 489 569,00	42 289 569,00	7 428 508,00	53 717,00	4 554 160,00	2 685 830,00	16 700 570,00	13 269 175,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00
2022	43 769 704,00	43 769 704,00	7 688 506,00	55 597,00	4 713 556,00	2 779 834,00	17 285 090,00	13 733 596,00	0,00	0,00	0,00
2023	45 126 565,00	45 126 565,00	7 926 850,00	57 321,00	4 859 676,00	2 866 009,00	17 820 928,00	14 159 337,00	0,00	0,00	0,00
2024	46 480 363,00	46 480 363,00	8 164 656,00	59 041,00	5 005 466,00	2 951 989,00	18 355 556,00	14 584 117,00	0,00	0,00	0,00
2025	47 874 775,00	47 874 775,00	8 409 596,00	60 812,00	5 155 630,00	3 040 549,00	18 906 223,00	15 021 641,00	0,00	0,00	0,00
2026	49 263 143,00	49 263 143,00	8 653 474,00	62 576,00	5 305 143,00	3 128 725,00	19 454 503,00	15 457 269,00	0,00	0,00	0,00
2027	50 642 511,00	50 642 511,00	8 895 771,00	64 328,00	5 453 687,00	3 216 329,00	19 999 229,00	15 890 073,00	0,00	0,00	0,00
2028	52 060 501,00	52 060 501,00	9 144 853,00	66 129,00	5 606 390,00	3 306 386,00	20 559 207,00	16 334 995,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 865 z późn. 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 wykarczających 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 majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					w tym:		
			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	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				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
2019	57 072 028,00	37 854 373,00	0,00	0,00	x	271 000,00	255 000,00	0,00	216 450,00	19 217 655,00
2020	53 773 595,00	38 663 906,00	0,00	0,00	x	284 449,00	284 449,00	0,00	197 950,00	15 109 689,00
2021	44 399 469,00	39 621 311,00	0,00	0,00	x	282 367,00	282 367,00	0,00	177 830,00	4 778 158,00
2022	42 174 604,00	40 580 270,00	0,00	0,00	x	257 853,00	257 853,00	0,00	156 091,00	1 594 334,00
2023	42 331 436,00	41 549 941,00	0,00	0,00	x	219 463,00	219 463,00	0,00	134 589,00	781 495,00
2024	43 185 263,00	42 529 088,00	0,00	0,00	x	165 348,00	165 348,00	0,00	103 838,00	656 175,00
2025	44 579 675,00	43 610 059,00	0,00	0,00	x	187 225,00	187 225,00	0,00	63 598,00	969 616,00
2026	44 968 043,00	44 624 661,00	0,00	0,00	x	116 256,00	116 256,00	0,00	23 359,00	343 382,00
2027	48 573 140,00	45 677 864,00	0,00	0,00	x	56 749,00	56 749,00	0,00	0,00	2 895 276,00
2028	50 060 501,00	46 780 343,00	0,00	0,00	x	18 700,00	18 700,00	0,00	0,00	3 280 158,00

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	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	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
2019	-7 265 032,00	8 015 032,00	0,00	0,00	265 032,00	265 032,00	7 750 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00
2020	-1 335 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	1 335 000,00	0,00	0,00
2021	-909 900,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	909 900,00	0,00	0,00
2022	1 595 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 795 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 295 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 295 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 295 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 069 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	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				
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				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}	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			z tego:											
			5.1	5.1.1	5.1.1.1									
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2			
2019	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 100 000,00	0,00	1 649 221,00	1 914 253,00			
2020	765 000,00	765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 435 000,00	0,00	2 156 141,00	2 156 141,00			
2021	1 190 100,00	1 190 100,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	19 344 900,00	0,00	2 668 258,00	2 668 258,00			
2022	1 595 100,00	1 595 100,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	17 749 800,00	0,00	3 189 434,00	3 189 434,00			
2023	2 795 129,00	2 795 129,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	14 954 671,00	0,00	3 576 624,00	3 576 624,00			
2024	3 295 100,00	3 295 100,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	11 659 571,00	0,00	3 951 275,00	3 951 275,00			
2025	3 295 100,00	3 295 100,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	8 364 471,00	0,00	4 264 716,00	4 264 716,00			
2026	4 295 100,00	4 295 100,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	4 069 371,00	0,00	4 638 482,00	4 638 482,00			
2027	2 069 371,00	2 069 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 964 647,00	4 964 647,00			
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 280 158,00	5 280 158,00			

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.

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej 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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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); ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	2,02%	1,58%	0,00	1,58%	3,71%	6,36%	6,32%	TAK	TAK
2020	2,00%	1,62%	0,00	1,62%	4,49%	4,24%	4,21%	TAK	TAK
2021	3,39%	1,37%	0,00	1,37%	6,60%	2,95%	2,91%	TAK	TAK
2022	4,23%	2,05%	0,00	2,05%	7,29%	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2023	6,68%	4,61%	0,00	4,61%	7,93%	6,13%	6,13%	TAK	TAK
2024	7,44%	5,50%	0,00	5,50%	8,50%	7,27%	7,27%	TAK	TAK
2025	7,27%	5,47%	0,00	5,47%	8,91%	7,91%	7,91%	TAK	TAK
2026	8,95%	7,28%	0,00	7,28%	9,42%	8,45%	8,45%	TAK	TAK
2027	4,20%	4,20%	0,00	4,20%	9,80%	8,94%	8,94%	TAK	TAK
2028	3,88%	3,88%	0,00	3,88%	10,14%	9,38%	9,38%	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)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty 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	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2019	0,00	0,00	16 033 640,00	4 108 645,00	17 160 635,00	343 282,00	16 817 353,00	11 324 346,00	7 893 309,00	0,00	
2020	0,00	0,00	16 445 668,00	4 211 361,00	15 201 096,00	110 000,00	15 091 096,00	8 671 565,00	6 438 124,00	0,00	
2021	0,00	0,00	16 856 810,00	4 316 645,00	4 737 243,00	3 000,00	4 734 243,00	0,00	4 778 158,00	0,00	
2022	1 595 100,00	1 595 100,00	17 278 230,00	4 424 561,00	503 000,00	3 000,00	500 000,00	0,00	1 594 334,00	0,00	
2023	2 795 129,00	2 795 129,00	17 710 186,00	4 535 175,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	781 495,00	0,00	
2024	3 295 100,00	3 295 100,00	18 152 941,00	4 648 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656 175,00	0,00	
2025	3 295 100,00	3 295 100,00	18 606 765,00	4 764 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	969 616,00	0,00	
2026	4 295 100,00	4 295 100,00	19 071 934,00	4 883 887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343 382,00	0,00	
2027	2 069 371,00	2 069 371,00	19 548 732,00	5 005 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 895 276,00	0,00	
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	20 037 450,00	5 131 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 280 158,00	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:	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	
2019	11 200,00	9 573,76	0,00	9 310 928,00	9 310 928,00	0,00	8 282,00	7 079,45	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	

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
2019	15 241 567,00	9 446 344,00	0,00	5 796 425,55	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	2 700 000,00
2020	13 041 096,00	0,00	0,00	13 041 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 234 243,00	0,00	0,00	3 234 243,00	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

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 zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o które 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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
2019	4 700 000,00	2 700 000,00	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

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 ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^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	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	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
2028	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. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji 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, informacje 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

P. O. KIEROWNIKA
Referatu Finansów
mgr Justyna Usowska

Skarbnik Gminy Brody
Główny Księgowy Budżetu
Dorota Dyka

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy w Brodach
Janusz Adamus
Janusz Adamus

RADA Gminy w Brodach

Wykaz przedsięwzięć do WPF w Brodach

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XVII /18 Rady Gminy w Brodach z dnia 28 grudnia 2018 r.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				41 553 444,00	17 160 635,00	15 201 096,00	4 737 243,00	503 000,00	2 000,00
1.a	- wydatki bieżące				985 858,00	343 282,00	110 000,00	3 000,00	3 000,00	2 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 567 586,00	16 817 353,00	15 091 096,00	4 734 243,00	500 000,00	0,00
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:				33 720 441,00	14 050 845,00	13 041 096,00	3 234 243,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				56 000,00	8 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Nowa Era Komputera - poprawa umiejętności korzystania z internetu, e-usług - Poprawa umiejętności mieszkańców w zakresie obsługi IT	Urząd Gminy w Brodach	2018	2019	56 000,00	8 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				33 664 441,00	14 042 563,00	13 041 096,00	3 234 243,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, Gmina Brody - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do systemu oczyszczania ścieków	Urząd Gminy w Brodach	2013	2020	11 523 097,00	7 038 959,00	3 578 959,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Kompleksowa poprawa dostępu do infrastruktury sportowej w sołectwach Adamów i Ruda oraz wyposażenie pracowni naukowych w placówkach oświatowych na terenie Gminy Brody - Kompleksowa poprawa dostępu do infrastruktury sportowej w sołectwach Adamów i Ruda oraz wyposażenie pracowni naukowych w placówkach oświatowych na terenie Gminy Brody	Urząd Gminy w Brodach	2017	2019	1 647 748,00	210 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Krynkach - Zwiększenie świadomości ekologicznej mieszkańców oraz ograniczenie zanieczyszczenia na terenie Gminy Brody.	Urząd Gminy w Brodach	2018	2019	993 596,00	993 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rowój potencjału endogenicznego poprzez wykorzystanie walorów turystycznych Zalewu Brodzkiego usytuowanego w Dolinie Kamiennej	Urząd Gminy w Brodach	2018	2021	9 500 000,00	3 031 514,00	3 234 243,00	3 234 243,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Krynk, Gmina Brody - Zwiększenie przepustowości oczyszczalni ścieków w Krynkach	Urząd Gminy w Brodach	2013	2020	10 000 000,00	2 767 894,00	6 227 894,00	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				7 833 003,00	3 109 790,00	2 160 000,00	1 503 000,00	503 000,00	2 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				929 858,00	335 000,00	110 000,00	3 000,00	3 000,00	2 000,00
1.3.1.1	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego - realizacja wniosków z miejscowości Adamów, Dziurów i Ruda - Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy w Brodach	2017	2020	95 000,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego części gminy Brody w obrębie Brody i Krynk - Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy w Brodach	2017	2019	120 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie zmian studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Brody - Otwarcie nowych terenów inwestycyjnych	Urząd Gminy w Brodach	2017	2020	100 000,00	45 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p	Limit zobowiązań
1	37 603 974,00
1.a	461 282,00
1.b	37 142 692,00
1.1	30 326 184,00
1.1.1	8 282,00
1.1.1.1	8 282,00
1.1.2	30 317 902,00
1.1.2.1	10 617 918,00
1.1.2.2	210 600,00
1.1.2.3	993 596,00
1.1.2.4	9 500 000,00
1.1.2.5	8 995 788,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	7 277 790,00
1.3.1	453 000,00
1.3.1.1	90 000,00
1.3.1.2	50 000,00
1.3.1.3	95 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.1.4	Utrzymanie rezultatów projektu - Zakup średniego specjalistycznego wozu strażackiego dla OSP Lubienia - Zapewnienie bezpieczeństwa przeciwpożarowego w Gminie Brody	Urząd Gminy w Brodach	2018	2022	5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00
1.3.1.5	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Utworzenie strefy rekreacji i czynnego wypoczynku nad zalewem w Rudzie	Urząd Gminy w Brodach	2014	2020	7 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Aktywność szansą na lepsze jutro - rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji w Gminie Brody	GOPS Brody	2014	2020	7 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Budowa boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni z trawy syntetycznej w Krynkach	Urząd Gminy w Brodach	2016	2020	7 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Utrzymanie rezultatów projektu pn. E - świętokrzyskie Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego	Urząd Gminy w Brodach	2016	2020	5 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Utrzymanie rezultatów projektu pn. E-świętokrzyskie Rozbudowa infrastruktury Informatycznej JST	Urząd Gminy w Brodach	2016	2020	5 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Indywidualizacja nauczania w Gminie Brody	Urząd Gminy w Brodach	2014	2020	7 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Przyjazne Przedszkole w Lubieni - Zagwarantowanie funkcjonowania placówki oświatowej	Urząd Gminy w Brodach	2017	2019	524 858,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Rozbudowa drogi w miejscowości Ruda ul. Duża	Urząd Gminy w Brodach	2011	2020	10 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Utworzenie strefy czynnego wypoczynku i biwakowania przy oczku wodnym w Brodach	Urząd Gminy w Brodach	2014	2020	7 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Utworzenie strefy rekreacji i sportu dla dzieci i młodzieży w miejscowości Styków, Lipie, Lubieni, Krynki i Brody	Urząd Gminy w Brodach	2014	2020	7 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy Ośrodku Zdrowia w Brodach z/s Krynkach	Urząd Gminy w Brodach	2014	2020	7 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Utrzymanie rezultatów projektu pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni z trawy syntetycznej w Brodach	Urząd Gminy w Brodach	2015	2020	6 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Utrzymanie rezultatu projektu "Zwiększenie aktywności fizycznej uczniów oraz poszerzenie i rozwijanie kompetencji w zakresie przedmiotów matematyczno-przyrodniczych w Gminie Brody - Utrzymanie rezultatu projektu	Urząd Gminy w Brodach	2019	2023	5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
1.3.1.18	Utrzymanie rezultatu projektu pn. "Kompleksowa poprawa dostępu do infrastruktury sportowej w sołectwach Adamów i Ruda oraz wyposażenie pracowni naukowych w placówkach oświatowych na terenie Gminy Brody - Utrzymanie rezultatu projektu	Urząd Gminy w Brodach	2019	2023	5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 903 145,00	2 774 790,00	2 050 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Henryku i na Podlesiu - Poprawa warunków sanitarnych dla mieszkańców Gminy poprzez dostęp do kanalizacji.	Urząd Gminy w Brodach	2018	2022	5 789 400,00	1 789 400,00	2 000 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa siłpi w miejscowości Brody - Poprawa warunków turystycznych i sportowych	Urząd Gminy w Brodach	2018	2019	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa węzła turystycznego przy ul. Kościelnej w m. Krynki I etap - Dostęp do informacji turystycznej na terenie Gminy Brody.	Urząd Gminy w Brodach	2018	2019	447 307,00	439 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Projekt budowlany i wykonanie przedłużenia sieci kanalizacyjnej w m. Kuczów ul. Nadrzeczna - Poprawa warunków bytowych mieszkańców m. Kuczów poprzez ułatwienie dostępu do kanalizacji.	Urząd Gminy w Brodach	2018	2019	68 000,00	46 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.4	4 000,00
1.3.1.5	2 000,00
1.3.1.6	2 000,00
1.3.1.7	4 000,00
1.3.1.8	2 000,00
1.3.1.9	2 000,00
1.3.1.10	2 000,00
1.3.1.11	180 000,00
1.3.1.12	2 000,00
1.3.1.13	2 000,00
1.3.1.14	2 000,00
1.3.1.15	2 000,00
1.3.1.16	2 000,00
1.3.1.17	5 000,00
1.3.1.18	5 000,00
1.3.2	6 824 790,00
1.3.2.1	5 789 400,00
1.3.2.2	40 000,00
1.3.2.3	439 000,00
1.3.2.4	46 500,00

L.p	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.2.5	Projekt techniczny budowy ul. Łakowej w m. Młynek - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brody	Urząd Gminy w Brodach	2018	2019	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa pomieszczeń w ZSP w Krynkach na przedszkole - etap II - Poprawa dostępu dla edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Brody	Urząd Gminy w Brodach	2018	2020	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa ul. Ogrodowej w miejscowości Jabłonna - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brody	Urząd Gminy w Brodach	2018	2019	448 438,00	399 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Limit zobowiązań
1.3.2.5	10 000,00
1.3.2.6	100 000,00
1.3.2.7	399 886,00

P. o. KIEROWNIKA
Referatu Finansów
mgr Justyna Lisowska

Skarbnik Gminy Brody
Główny Księgowy Budżetu
Dorota Dyka

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy w Brodach
Janusz Adamus
Janusz Adamus

**RADA GMINY
w Brodach**

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XVI/15/18 Rady Gminy w Brodach z dnia

28 grudnia 2018 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody
na lata 2019-2028.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brody zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brody za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brody została przygotowana na lata 2019-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Zawarte w uchwale upoważnienie dla Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, obejmują wszystkie pozostałe wydatki i inne zadania (m.in. licencje na programy komputerowe, usługi w zakresie dowozu dzieci do szkół, usługi pocztowe, telefoniczne, dostawy energii, wody, zimowe utrzymanie dróg, wywóz odpadów komunalnych) nieobjęte załącznikiem przedsięwzięć.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Brody wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Brody, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028				
PKB	2,90%	2,80%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 - \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

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;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Brody dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Brody oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	0,00%

dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	0,00%
podatki i opłaty	0,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	0,00%
z subwencji ogólnej	0,00%	0,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o stawki stosowane w 2018 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2028 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2019. roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż

nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku.

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Brody, ul. Piaskowa - działka	1020/2	0,1063 ha	11 300,00 zł	11 300,00 zł
Staw Kunowski ul. Długa – nieruchomość gruntowa	313, 314/1	0,5600 ha	28 000,00 zł	28 000,00 zł
Krynki ul. Długa - nieruchomość niezabudowana	511/6	0,2700 ha	14 000,00 zł	14 000,00 zł
Krynki ul. Szkolna – działki niezabudowane	1251/6, 1251/7, 1251/8	0,2934 ha	146 700,00 zł	146 700,00 zł
Suma:				200 000,00 zł.

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Brody dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2028 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2019-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie

zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Brody

	2019	2020	2021	2022
Dochody	49 806 996,00	52 438 595,00	43 489 569,00	43 769 704,00
Wydatki	57 072 028,00	53 773 595,00	44 399 469,00	42 174 604,00
Wynik budżetu	-7 265 032,00	-1 335 000,00	-909 900,00	1 595 100,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	45 126 565,00	46 480 363,00	47 874 775,00	49 263 143,00
Wydatki	42 331 436,00	43 185 263,00	44 579 675,00	44 968 043,00
Wynik budżetu	2 795 129,00	3 295 100,00	3 295 100,00	4 295 100,00
	2027	2028		
Dochody	50 642 511,00	52 060 501,00		
Wydatki	48 573 140,00	50 060 501,00		
Wynik budżetu	2 069 371,00	2 000 000,00		

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 10 100 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej

z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,58%	1,62%	1,37%	2,05%	4,61%	5,50%	5,47%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,32%	4,21%	2,91%	4,93%	6,13%	7,27%	7,91%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,28%	4,20%	3,88%				
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,45%	8,94%	9,38%				
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

W związku z planowaną realizacją zadania pn. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Krynki, gmina Brody" oraz zadania pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody", które będą dofinansowane ze 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.), w WPF planuje się wyłączenie na wkład krajowy na realizację tych inwestycji. Zastosowano wyłączenia określone w art. 243 ust. 3a ustawy. Przewidywany poziom dofinansowania tego zadania, zgodnie z przygotowaną dokumentacją wyniesie około 70 %. W przypadku jakichkolwiek zmian w wysokości dofinansowania WPF dla Gminy Brody zostanie zaktualizowany.

p. o. **WYKONAWCZY**
Referat Finansów
mgr Justyna Łisowska

Skarbnik Gminy Brody
Główny Księgowy Budżetu
Dorota Dyka

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy w Brodach
Janusz Adamus
Janusz Adamus