

**ZARZĄDZENIE NR 673/18
BURMISTRZA BRUS**

z dnia 30 stycznia 2018 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brusy na lata 2018-2027

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2017 r. poz. 2077)

Zarządzam, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXIV/228/18 Rady Miejskiej w Brusach z dnia 26 stycznia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brusy na lata 2018–2027 koryguje się pomyłkę w załączniku nr 1.

1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę finansową Gminy Brusy na lata 2018-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2027, zgodnie z **załącznikiem nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie dniem podjęcia z mocą od 01.01.2018 r.

Burmistrz Brus

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenia nr 673/18
z dnia 2018-01-30

Lp	1	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		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		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2018	77 049 914,00	64 321 936,00	6 215 152,00	130 000,00	7 262 966,00	3 249 300,00	27 084 293,00	22 779 765,00	12 727 978,00	500 000,00	12 227 978,00		
2019	69 235 765,00	65 371 108,00	6 401 607,00	136 500,00	7 404 144,00	3 314 286,00	27 625 979,00	22 601 476,00	3 864 657,00	200 000,00	3 662 657,00		
2020	67 212 415,00	65 893 683,00	6 529 640,00	143 325,00	7 515 601,00	3 413 714,00	27 902 239,00	22 601 476,00	1 318 732,00	130 000,00	1 188 732,00		
2021	65 893 683,00	65 893 683,00	6 529 640,00	143 325,00	7 515 601,00	3 413 714,00	27 902 239,00	22 601 476,00	0,00	0,00	0,00		
2022	65 893 683,00	65 893 683,00	6 529 640,00	143 325,00	7 515 601,00	3 413 714,00	27 902 239,00	22 601 476,00	0,00	0,00	0,00		
2023	65 893 683,00	65 893 683,00	6 529 640,00	143 325,00	7 515 601,00	3 413 714,00	27 902 239,00	22 601 476,00	0,00	0,00	0,00		
2024	65 893 683,00	65 893 683,00	6 529 640,00	143 325,00	7 515 601,00	3 413 714,00	27 902 239,00	22 601 476,00	0,00	0,00	0,00		
2025	65 893 683,00	65 893 683,00	6 529 640,00	143 325,00	7 515 601,00	3 413 714,00	27 902 239,00	22 601 476,00	0,00	0,00	0,00		
2026	65 893 683,00	65 893 683,00	6 529 640,00	143 325,00	7 515 601,00	3 413 714,00	27 902 239,00	22 601 476,00	0,00	0,00	0,00		
2027	65 893 683,00	65 893 683,00	6 529 640,00	143 325,00	7 515 601,00	3 413 714,00	27 902 239,00	22 601 476,00	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. 885 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 wykazujących 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
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	
							z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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)			
2	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2					
2018	95 425 521,00	61 458 975,00	113 024,00	0,00	0,00	0,00	347 584,00	347 584,00	0,00	0,00	0,00	33 966 546,00
2019	66 235 765,00	60 097 868,00	113 024,00	0,00	x	x	889 417,00	889 417,00	0,00	0,00	0,00	6 137 897,00
2020	64 212 415,00	60 478 695,00	113 024,00	0,00	x	x	788 417,00	788 417,00	0,00	0,00	0,00	3 733 720,00
2021	62 893 683,00	60 390 028,00	113 024,00	0,00	x	x	699 750,00	699 750,00	0,00	0,00	0,00	2 503 655,00
2022	63 193 683,00	60 272 528,00	113 024,00	0,00	x	x	582 250,00	582 250,00	0,00	0,00	0,00	2 921 155,00
2023	62 893 683,00	60 272 528,00	113 024,00	0,00	x	x	492 917,00	492 917,00	0,00	0,00	0,00	2 621 155,00
2024	62 893 683,00	60 272 528,00	113 024,00	0,00	x	x	367 500,00	367 500,00	0,00	0,00	0,00	2 621 155,00
2025	62 893 683,00	60 272 528,00	22 116,00	0,00	x	x	262 500,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00	2 621 155,00
2026	62 893 683,00	60 272 528,00	0,00	0,00	x	x	157 500,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	2 621 155,00
2027	62 893 683,00	60 272 528,00	0,00	0,00	x	x	52 500,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	2 621 155,00

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

Lp	3	4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:		4.4	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu x	4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu x	4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu x	4.4.1
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x			
2018	-18 375 607,00	21 375 607,00	0,00	0,00	2 675 607,00	2 675 607,00	18 700 000,00	15 700 000,00	0,00	0,00	0,00			
2019	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	3 000 000,00	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 x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki
		w tym:			z tego:					
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			
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	
2018	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 700 000,00	0,00	2 862 961,00	5 538 568,00
2019	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 700 000,00	0,00	5 273 240,00	5 273 240,00
2020	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 700 000,00	0,00	5 414 988,00	5 414 988,00
2021	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 700 000,00	0,00	5 503 655,00	5 503 655,00
2022	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	5 621 155,00	5 621 155,00
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	5 621 155,00	5 621 155,00
2024	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	5 621 155,00	5 621 155,00
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	5 621 155,00	5 621 155,00
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	5 621 155,00	5 621 155,00
2027	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 621 155,00	5 621 155,00

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 dotyczących w szczególności powiększenia o 10% budżetu 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									
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 ^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 i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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, pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^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, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony 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 (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 wykonanie 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 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
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 ^x	9.1	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
2018	4,49%	0,00	4,49%	4,36%	10,58%	11,52%	TAK	TAK	
2019	5,78%	0,00	5,78%	7,91%	8,19%	9,13%	TAK	TAK	
2020	5,80%	0,00	5,80%	8,25%	5,86%	6,80%	TAK	TAK	
2021	5,79%	0,00	5,79%	8,35%	6,84%	6,84%	TAK	TAK	
2022	5,15%	0,00	5,15%	8,53%	8,17%	8,17%	TAK	TAK	
2023	5,47%	0,00	5,47%	8,53%	8,38%	8,38%	TAK	TAK	
2024	5,28%	0,00	5,28%	8,53%	8,47%	8,47%	TAK	TAK	
2025	4,98%	0,00	4,98%	8,53%	8,53%	8,53%	TAK	TAK	
2026	4,79%	0,00	4,79%	8,53%	8,53%	8,53%	TAK	TAK	
2027	4,63%	0,00	4,63%	8,53%	8,53%	8,53%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej (10)	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:				Wydatki inwestycyjne kontynuowane (12)	Nowe wydatki inwestycyjne (13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
						10.1	11.1	11.2	11.3			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2018	0,00	0,00	23 751 061,00	4 474 853,00	28 674 887,00	381 109,00	28 293 778,00	26 670 289,00	7 151 807,00	144 450,00		
2019	3 000 000,00	3 000 000,00	24 091 342,00	4 458 853,00	6 209 865,00	170 815,00	6 039 050,00	6 039 050,00	98 847,00	0,00		
2020	3 000 000,00	3 000 000,00	24 573 169,00	4 458 853,00	147 829,00	147 829,00	0,00	0,00	3 733 720,00	0,00		
2021	3 000 000,00	3 000 000,00	24 573 169,00	4 458 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 503 655,00	0,00		
2022	2 700 000,00	2 700 000,00	24 573 169,00	4 458 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 921 155,00	0,00		
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	24 573 169,00	4 458 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 155,00	0,00		
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	24 573 169,00	4 458 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 155,00	0,00		
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	24 573 169,00	4 458 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 155,00	0,00		
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	24 573 169,00	4 458 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 155,00	0,00		
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	24 573 169,00	4 458 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 155,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się wydatki w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozliczanych 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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
2018	176 289,00	157 732,00	157 732,00	9 106 453,00	9 106 453,00	9 106 453,00	176 289,00	157 732,00	157 732,00	
2019	0,00	0,00	0,00	3 664 657,00	3 664 657,00	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	

1-4) 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, 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.

Objaśnienia przyjętych wartości

Uzasadnienie zmian do „WPF” – zarządzenie nr 673/18 Burmistrza Brus z dnia 30.01.2018 r.

Skorygowano oczywiste pomyłki w następujących pozycjach:

Poz.11.4 Wydatki inwestycyjne kontynuowane 26.670.289 (było 26.764.739),

Poz. 11.5 Nowe wydatki inwestycyjne 7.151.807 (było 7.201.807).

Burmistrz Brus