

**Załącznik Nr 1
do zarządzenia nr Or.0050.82.2019
Wójta Gminy Brzeziny
z dnia 14 listopada 2019r.**

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata
2020-2033**

-projekt-

**Uchwała Nr
Rady Gminy Brzeziny
z dnia**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na
lata 2020-2033**

Na podstawie art.18. ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.) oraz art.226,227,228,230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) Rada Gminy Brzeziny uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzeziny obejmującą:

1. Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu, sposób sfinansowania deficytu lub przeznaczenia nadwyżki, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Spłata długu w roku 2020 zostanie sfinansowana przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłata długu w latach 2021-2033 zostanie sfinansowana nadwyżką bieżącą budżetu

§ 2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Wójta Gminy Brzeziny do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć których mowa w § 2,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Brzeziny do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4

Traci moc uchwała Nr IV/12/2018 Rady Gminy Brzeziny z dnia 28.12.2018r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2019-2030 wraz ze zm.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzeziny.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Wójta Gminy Brzeziny Nr Or.0050.82.2019
z dnia 2019-11-14

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2	1.2.1	1.2.2	
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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2020	29 045 000,00	27 044 600,82	3 491 760,00	37 200,00	11 317 198,00	8 817 757,00	3 380 685,82	1 304 000,00	2 000 399,18	100 000,00	1 900 299,18		
2021	28 546 473,00	27 964 118,00	3 610 480,00	38 465,00	11 701 983,00	9 117 561,00	3 495 629,00	1 348 336,00	582 355,00	0,00	582 355,00		
2022	28 886 934,00	28 886 934,00	3 729 625,00	39 734,00	12 088 148,00	9 418 441,00	3 610 986,00	1 392 831,00	0,00	0,00	0,00		
2023	29 782 428,00	29 782 429,00	3 845 243,00	40 966,00	12 462 881,00	9 710 413,00	3 722 926,00	1 436 008,00	0,00	0,00	0,00		
2024	30 675 902,00	30 675 902,00	3 960 600,00	42 185,00	12 836 767,00	10 001 725,00	3 834 615,00	1 479 088,00	0,00	0,00	0,00		
2025	31 596 179,00	31 596 179,00	4 079 418,00	43 461,00	13 221 870,00	10 301 777,00	3 949 653,00	1 523 461,00	0,00	0,00	0,00		
2026	32 544 064,00	32 544 064,00	4 201 801,00	44 765,00	13 618 526,00	10 610 830,00	4 088 142,00	1 569 195,00	0,00	0,00	0,00		
2027	33 487 842,00	33 487 842,00	4 323 653,00	46 063,00	14 013 463,00	10 918 544,00	4 186 119,00	1 614 671,00	0,00	0,00	0,00		
2028	34 425 502,00	34 425 502,00	4 444 715,00	47 353,00	14 405 840,00	11 224 263,00	4 303 331,00	1 659 882,00	0,00	0,00	0,00		
2029	35 354 991,00	35 354 991,00	4 564 722,00	48 632,00	14 794 798,00	11 527 316,00	4 419 521,00	1 704 699,00	0,00	0,00	0,00		
2030	36 309 576,00	36 309 576,00	4 687 968,00	49 945,00	15 184 258,00	11 838 556,00	4 538 848,00	1 750 726,00	0,00	0,00	0,00		
2031	37 253 625,00	37 253 625,00	4 809 856,00	51 243,00	15 589 309,00	12 146 358,00	4 656 859,00	1 796 245,00	0,00	0,00	0,00		
2032	38 184 966,00	38 184 966,00	4 930 102,00	52 524,00	15 979 042,00	12 450 017,00	4 773 281,00	1 841 151,00	0,00	0,00	0,00		
2033	39 101 405,00	39 101 405,00	5 048 424,00	53 785,00	16 362 539,00	12 748 817,00	4 887 840,00	1 885 339,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1849), 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 dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują dotacje celowe z budżetu państwa oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast obrotów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżeta w szczególności lwyty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:							w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
					Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			
2020	34 815 000,00	26 359 760,09	11 960 013,00	0,00	320 000,00	15 075,00	83 851,00	8 455 239,91	8 455 239,91	0,00
2021	27 356 108,00	27 018 754,00	12 259 013,00	0,00	331 200,00	15 245,00	83 069,00	337 355,00	337 355,00	0,00
2022	28 206 834,00	27 694 223,00	12 565 488,00	0,00	294 000,00	0,00	81 634,00	512 611,00	512 611,00	0,00
2023	29 202 429,00	28 386 578,00	12 879 625,00	0,00	273 000,00	0,00	79 603,00	815 851,00	815 851,00	0,00
2024	30 095 902,00	29 096 242,00	13 201 616,00	0,00	256 300,00	0,00	77 223,00	999 660,00	999 660,00	0,00
2025	30 971 179,00	29 823 648,00	13 531 656,00	0,00	239 100,00	0,00	74 420,00	1 147 531,00	1 147 531,00	0,00
2026	31 864 064,00	30 569 239,00	13 869 947,00	0,00	220 400,00	0,00	70 867,00	1 294 825,00	1 294 825,00	0,00
2027	32 617 842,00	31 333 470,00	14 216 696,00	0,00	198 200,00	0,00	65 030,00	1 284 372,00	1 284 372,00	0,00
2028	33 525 502,00	32 116 807,00	14 572 113,00	0,00	171 600,00	0,00	55 488,00	1 408 695,00	1 408 695,00	0,00
2029	34 324 991,00	32 919 727,00	14 936 416,00	0,00	142 900,00	0,00	45 968,00	1 405 264,00	1 405 264,00	0,00
2030	35 254 576,00	33 742 720,00	15 309 826,00	0,00	111 400,00	0,00	36 184,00	1 511 856,00	1 511 856,00	0,00
2031	36 208 625,00	34 586 288,00	15 682 572,00	0,00	79 500,00	0,00	26 064,00	1 622 337,00	1 622 337,00	0,00
2032	37 139 966,00	35 450 945,00	16 084 886,00	0,00	47 800,00	0,00	16 130,00	1 689 021,00	1 689 021,00	0,00
2033	38 166 405,00	36 337 219,00	16 487 008,00	0,00	17 400,00	0,00	6 189,00	1 829 186,00	1 829 186,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		
3	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:		
2020	-5 770 000,00	0,00	6 371 364,00	6 371 364,00	5 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 190 364,00	1 190 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	680 100,00	680 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 055 000,00	1 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 045 000,00	1 045 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 045 000,00	1 045 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	935 000,00	935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W powyższej tabeli ujęte środki pieniężne znajdują się na rachunku budżetu pochodzących z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:				5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		4.5		w tym:		5.1.1	w tym:				
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot uszawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	601 364,00	0,00	601 364,00	150 413,00	138 713,00	11 700,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 364,00	0,00	1 190 364,00	629 726,00	582 355,00	47 371,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	680 100,00	0,00	680 100,00	85 000,00	0,00	65 000,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	580 000,00	85 000,00	0,00	85 000,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	580 000,00	85 000,00	0,00	85 000,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	0,00	625 000,00	125 000,00	0,00	125 000,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	680 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00	870 000,00	340 000,00	0,00	340 000,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00	340 000,00	0,00	340 000,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	0,00	1 030 000,00	340 000,00	0,00	340 000,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 055 000,00	0,00	1 055 000,00	365 000,00	0,00	365 000,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 000,00	0,00	1 045 000,00	355 000,00	0,00	355 000,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 000,00	0,00	1 045 000,00	355 000,00	0,00	355 000,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	935 000,00	0,00	935 000,00	355 000,00	0,00	355 000,00			

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyjęteń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	z tego:											
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	6	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	7.1	7.2	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	11 215 464,00	0,00	684 840,73	684 840,73				
2021	x	x	x	0,00	10 025 100,00	0,00	945 364,00	945 364,00				
2022	x	x	x	0,00	9 345 000,00	0,00	1 192 711,00	1 192 711,00				
2023	x	x	x	0,00	8 765 000,00	0,00	1 395 851,00	1 395 851,00				
2024	x	x	x	0,00	8 185 000,00	0,00	1 579 660,00	1 579 660,00				
2025	x	x	x	0,00	7 560 000,00	0,00	1 772 531,00	1 772 531,00				
2026	x	x	x	0,00	6 880 000,00	0,00	1 974 825,00	1 974 825,00				
2027	x	x	x	0,00	6 010 000,00	0,00	2 154 372,00	2 154 372,00				
2028	x	x	x	0,00	5 110 000,00	0,00	2 308 695,00	2 308 695,00				
2029	x	x	x	0,00	4 080 000,00	0,00	2 435 264,00	2 435 264,00				
2030	x	x	x	0,00	3 025 000,00	0,00	2 566 856,00	2 566 856,00				
2031	x	x	x	0,00	1 980 000,00	0,00	2 667 337,00	2 667 337,00				
2032	x	x	x	0,00	935 000,00	0,00	2 734 021,00	2 734 021,00				
2033	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 764 186,00	2 764 186,00				

8) Skorygowane o środki budżety określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	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 przypadających na dany rok) ^x						
2020	3,69%	5,52%	4,31%	7,35%	7,35%	TAK	TAK
2021	4,21%	6,78%	5,02%	5,34%	5,34%	TAK	TAK
2022	4,25%	7,64%	6,13%	4,26%	4,26%	TAK	TAK
2023	3,43%	8,31%	6,95%	5,15%	5,15%	TAK	TAK
2024	3,26%	8,88%	7,64%	6,03%	6,03%	TAK	TAK
2025	3,12%	9,45%	x	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2026	3,19%	10,01%	x	7,21%	7,21%	TAK	TAK
2027	2,94%	10,42%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2028	2,91%	10,68%	x	8,78%	8,78%	TAK	TAK
2029	3,30%	10,82%	x	9,34%	9,34%	TAK	TAK
2030	3,13%	10,94%	x	9,80%	9,80%	TAK	TAK
2031	2,96%	10,94%	x	10,17%	10,17%	TAK	TAK
2032	2,80%	10,81%	x	10,47%	10,47%	TAK	TAK
2033	2,24%	10,56%	x	10,66%	10,66%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

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:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkii 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydajki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydajki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	w tym:
2020	0,00	0,00	0,00	1 900 299,18	1 900 299,18	1 900 299,18	1 288,34	1 288,34	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	582 355,00	582 355,00	582 355,00	601,94	601,94	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu zobowiązań z tytułu przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	8 292 239,91	8 292 239,91	2 228 824,37	9 155 321,79	755 081,88	8 400 239,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	480 734,98	480 734,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 751,37	2 751,37	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	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczone wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						w tym:				
						10.7.1	10.7.2			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
2020	579 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	509 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	515 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2030	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2031	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2032	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2033	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności lat: pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy lwyty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyliczeniu z tytułu 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 oddzielnej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Wójta Gminy Brzeziny Nr Cr.0050.82.2019
z dnia 2019-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 669 769,90	9 155 321,79	480 734,96	2 751,37	1 317 342,00
1.a	- wydatki bieżące				2 490 389,99	755 081,88	480 734,96	2 751,37	49 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 179 379,91	8 400 239,91	0,00	0,00	1 268 342,00
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:				14 619 372,14	8 293 526,25	601,94	0,00	1 160 342,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 093,23	1 266,34	601,94	0,00	0,00
1.1.1.1	Program edukacji zdrowotnej, wykrywanie zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - 85195 Ochrona zdrowia	Urząd Gminy	2018	2021	2 238,33	890,84	480,54	0,00	0,00
1.1.1.2	Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - 85195-Ochrona zdrowia	Urząd Gminy	2018	2021	654,90	407,50	121,40	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 616 278,91	6 292 239,91	0,00	0,00	1 160 342,00
1.1.2.1	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jagodziniec - 01010 Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2014	2020	14 616 278,91	8 292 239,91	0,00	0,00	1 160 342,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				3 050 397,76	861 793,54	480 133,04	2 751,37	157 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 487 296,76	753 793,54	480 133,04	2 751,37	49 000,00
1.3.1.1	Usługi związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Brzeziny 90002 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2017	2021	2 073 663,06	539 185,20	314 524,70	0,00	0,00
1.3.1.2	Dostawa energii elektrycznej wraz ze świadczeniem usług dystrybucji dla potrzeb Spółki Oświetlenie ULiczne i dRogowe,gmin i jednostek organizacyjnych oraz innych podmiotów należących do grupy zakupowej -	Urząd Gminy	2019	2021	269 976,44	134 986,22	134 986,22	0,00	0,00
1.3.1.3	Kompletna obsługa techniczna urzędzeń w ramach kontraktu serwisowego CPC -	Urząd Gminy	2019	2022	37 770,12	12 590,04	12 590,04	1 049,17	0,00
1.3.1.4	Wynajem kserokopiarki - prawidłowe funkcjonowanie jednostki	Urząd Gminy	2019	2022	56 887,14	18 030,08	18 030,08	1 702,20	0,00
1.3.1.5	Usunanie wyrobów zawierających azbest z obiektów budowlanych na terenie Gminy Brzeziny - Ochrona środowiska- 90026	Urząd Gminy	2019	2020	49 000,00	49 000,00	0,00	0,00	49 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				563 101,00	106 000,00	0,00	0,00	106 000,00
1.3.2.1	Zakup kontenerów mieszkalnych 70005 - poprawa warunków mieszkaniowych	Urząd Gminy	2016	2020	69 000,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.2	Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń budynku Gimnazjum w Brzezinach z przeznaczeniem na potrzeby Przedszkola 80104 - Popieszenie warunków dzieci uczęszczających do Przedszkola	Urząd Gminy	2018	2020	288 821,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.3	Rozwój infrastruktury rekreacyjno- kulturalnej na terenie Gminy Brzeziny poprzez przebudowę części istniejącego budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Przystajnia Kolonia z przeznaczeniem na cele świetlicy wiejskiej - Działania na rzecz integracji mieszkańców	Urząd Gminy	2018	2020	83 000,00	78 000,00	0,00	0,00	78 000,00
1.3.2.4	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych 90002 - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2016	2020	142 280,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2020 – 2033. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. Nr z 2019r. poz. 869.) dalej zwanej Ustawą. Stosownie do w/w przepisu prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust. 3.

Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, a więc do końca 2033 roku.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która będzie corocznie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2021 – 2033 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki opublikowane przez Ministra Finansów w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 28 października 2019 r.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy Brzeziny.

Dla prognozy w latach 2021 – 2033 przyjęto, co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych CPI) w badanym okresie:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Inflacja	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

- poziom PKB w badanym okresie:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2031	2033
PKB	3,4	3,3	3,1	3,0	3,0	3,0	2,9	2,8	2,7	2,7	2,6	2,5	2,4

W rubryce "Wykonanie 2019" zamieszczono dane wynikające z Zarządzenia Nr Or.0050.81.2019 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 07.11.2019r. w sprawie zmian budżetu Gminy Brzeziny na 2019 r.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniu podziału na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w oparciu o następujące kategorie:

- udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa (wyszczególniając udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT));

- 2 *subwencje* (wyszczególniając: subwencję oświatową, wyrównawczą i równoważącą);
- 3 *dotacje* (wyszczególniając: dotacje na zadania zlecone oraz na zadania własne);
- 4 *pozostałe dochody bieżące* (wyszczególniając min. podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej oraz opłaty: skarbową, targową, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, za pobieranie odpadów komunalnych oraz pozostałe opłaty, wpływy z usług, odsetki od środków gromadzonych na rachunkach bankowych oraz inne dochody);

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na następujące kategorie:

- 5 *dochody ze sprzedaży majątku*;
- 6 *dochody z tytułu środków przeznaczonych na inwestycje*

Wszystkie wymienione wyżej kategorie zostały wybrane na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Kategorie dochodów bieżących w kolejnych latach prognozowano w oparciu o wskaźnik dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany do każdej kategorii wskaźnik. Ponadto każdej kategorii nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto 100% wagi PKB, a PKB dla roku 2021 wynosi według założeń 3,40%, to wartość w 2021 roku równać się będzie wartości z 2020 roku powiększonej o $100\% * 3,40\% = 103,40\%$. Wobec tego prognozowany wzrost dla roku 2021 wyniesie 3,40% dla analizowanej grupy dochodów.

W poszczególnych kategoriach nadane zostały następujące wagi:

- 7 udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa (indeksacja od 2021r. o 100% PKB),
- 8 subwencje (indeksacja od 2021r. o 100% PKB),
- 9 dotacje (indeksacja od 2021r. o 100% PKB),
- 10 pozostałe dochody (indeksacja od 2021r. o 100% PKB).

Dochody majątkowe ustalone zostały w następujący sposób:

W roku 2020 plan dochodów majątkowych wynosi 2.000.399,18 zł, w tym:

-dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 100.00,00 zł. Kwotę dochodów majątkowych przyjęto na podstawie danych przekazanych przez stanowisko ds. Gospodarki Nieruchomościami, zaplanowano do sprzedaży działki położone w miejscowości Moczalec oraz w miejscowości Brzeziny.

-zaplanowano dochody w wysokości 100,00 zł z tytułu wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,

-plan dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje wynosi 1.900.299,18 zł, w tym:

- zaplanowano dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy, na podstawie zawartej w dniu 29.03.2018 r. umowy o dofinansowanie Projektu nr RPWP.04.03.02-30-0002/17-00 pt. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jagodziniec” w ramach: Osi Priorytetowej 4 „Środowisko”, Działania 4.3. „Gospodarka wodno-ściekowa” ,Poddziałania 4.3.2. “

Gospodarka wodno-ściekowa w ramach ZIT dla rozwoju AKO” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. Powyższe przedsięwzięcie jest dofinansowane w wysokości nie większej niż 63,75 % wydatków kwalifikowanych Projektu. W roku 2020 zaplanowano dotacje która wpłynie na rachunek budżetu w formie zaliczki w wysokości 1.646.469,18 zł.

- zaplanowano dochody w wysokości 115.117,00 zł z tytułu refundacji poniesionych nakładów finansowych na zadnie realizowane i zakończone w 2018 roku pn. ” Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Brzezinach” uzyskanej ze środków europejskich w ramach WRPO na lata 2014-2020 i wynikające z zawartej z Zarządem Województwa Wielkopolskiego w dniu 09.08.2017r. umowy o dofinansowanie Nr RPWP.03.02.04-30-0012/16-0.
- zaplanowano refundację poniesionych nakładów inwestycyjnych w wysokości 138.713,00 zł na przedsięwzięcie realizowane w roku 2019 pn.” Rozwój infrastruktury rekreacyjno – kulturalnej na terenie Gminy Brzeziny poprzez przebudowę części istniejącego budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Przystajnia Kolonia z przeznaczeniem pomieszczeń na cele świetlicy wiejskiej”. Na realizację powyższego przedsięwzięcia gmina otrzyma pomoc finansową zgodnie z zawartą w dniu 28.08.2018r. umową Nr 00824-6935-UM1511381/18, w sprawie przyznania pomocy finansowej na realizację operacji w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER”

W roku 2020 plan dochodów majątkowych wynosi 582.355,00 zł, w tym:

- zaplanowano refundację poniesionych nakładów inwestycyjnych na przedsięwzięcie pn.” Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jagodziniec” realizowanego w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy, na podstawie zawartej w dniu 29.03.2018 r. umowy o dofinansowanie Projektu nr RPWP.04.03.02-30-0002/17-00 w ramach: Osi Priorytetowej 4 „ Środowisko”, Działania 4.3.”Gospodarka wodno-ściekowa” ,Poddziałania 4.3.2. ” Gospodarka wodno-ściekowa w ramach ZIT dla rozwoju AKO” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

1. Prognoza wydatków

Wydatki, również jak w przypadku dochodów, zostały podzielone na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na obsługę długu.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w 2020 roku przyjęto dane wynikające z projektu budżetu gminy. Natomiast w przypadku wydatków w latach 2021 – 2033 dokonano indeksacji o 100% inflacji.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłaty rat kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz zaplanowanych do zaciągnięcia.

W latach 2020-2021 zaplanowano odsetki w łącznej wysokości 30.320,00 zł podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art.243 ust.3 ustawy o finansach publicznych. Są to

odsetki od zaciągniętego w 2019 r. kredytu w wysokości 138.713,00 zł na wyprzedzające finansowanie inwestycji „Rozwój infrastruktury rekreacyjno -kulturalnej na terenie Gminy Brzeziny poprzez przebudowę części istniejącego budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Przystajnia Kolonia z przeznaczeniem na cele świetlicy wiejskiej” realizowanej w ramach PROW na lata 2014-2020, oraz planowanego do zaciągnięcia w 2020 roku kredytu na wyprzedzające finansowanie przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jagodziniec”.

W latach 2020-2033 zaplanowano spłatę odsetek od planowanej do zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na sfinansowanie realizacji przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jagodziniec”, w roku 2019 w wysokości 1.731.700,00 zł oraz w roku 2020 w wysokości 1.267.371,00 zł w części podlegającej wyłączeniu z art.243 ust.3a ustawy o finansach publicznych. Odsetki te nie są wliczane do ustawowych limitów zadłużenia, ponieważ dotyczą zobowiązania zaciągniętego w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60 % ze środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. Kwota odsetek podlegających wyłączeniu w latach 2020-2033 wynosi 801.720,00 zł.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą ujęte zostały w załączniku Nr 1 do uchwały.

Przedsięwzięcia o charakterze majątkowym realizowane w okresie dłuższym niż jeden rok zostały wykazane w załączniku Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF.

Powyższe dane zgodne są projektem Uchwały Rady Gminy Brzeziny Nr XII/99/2019 z dnia 18 listopada 2019r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2019-2033, w którym dostosowano wykaz przedsięwzięć oraz limity wydatków na poszczególne lata.

Realizacja wszystkich przedsięwzięć wieloletnich o charakterze majątkowym zaplanowana została do końca 2022 roku.

2. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Zgodnie z art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i o wolne środki. W związku z powyższym wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest bardzo istotnym wskaźnikiem zasługującym na szczególną analizę.

Biorąc pod uwagę powyższą zasadę należy stwierdzić, że w całym badanym okresie brak przesłanek, które świadczyłyby o naruszeniu powyższego zapisu. Nadwyżki budżetu w latach 2021-2033 przeznaczone zostaną na spłatę kredytów i pożyczek już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia.

3. Przychody i rozchody budżetu

Przychody budżetu

W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeziny po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Uchwałą Rady Gminy Brzeziny Nr VIII/50/2019 z dnia 30.05.2019 r. postanowiono zaciągnąć pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 6.108.499,00 zł, na sfinansowanie wkładu krajowego przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa i

przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jagodziniec” z tego :

- w roku 2019 kwotę 1.731.700,00 zł (kwota podlegająca wyłączeniu z art.243 ust.3a),
- w roku 2020 kwotę 4.376.799,00 zł (z tego kwota podlegająca wyłączeniu na podstawie art.243 ust.3 a w wysokości 1.267.371,00 zł).

Na to samo przedsięwzięcie zaplanowano kredyt długoterminowy na wyprzedzające finansowanie w wysokości 582.355,00 zł (zobowiązanie podlega wyłączeniu na podstawie art.243 ust.3)

Zaplanowano kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 810.846,00 zł oraz kredyt długoterminowy na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 601.364,00 zł. Razem planowane przychody w 2020 roku wynoszą 6.371.364,00 zł.

Rozchody budżetu

W roku 2020 po stronie rozchodów zaplanowano w prognozowanym okresie przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 601.364,00 zł, z tego:

- kwota 138.713,00 podlegająca wyłączeniu z ustawowych limitów spłaty zadłużenia na podstawie art.243 ust.3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jest to kredyt zaciągnięty w 2019 r. na wyprzedzające finansowanie inwestycji pn. ” Rozwój infrastruktury rekreacyjno – kulturalnej na terenie Gminy Brzeziny poprzez przebudowę części istniejącego budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Przystajnia Kolonia z przeznaczeniem pomieszczeń na cele świetlicy wiejskiej”,
- zaplanowano rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych w wysokości 462.651,00 zł.

W roku 2021 zaplanowano spłatę kredytu w wysokości 582.355,00 zł zaciągniętego na wyprzedzające finansowanie przedsięwzięcia pn. .” Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jagodziniec”- spłata podlega wyłączeniu na podstawie art.243 ust.3.

W latach 2020-2033 zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 2.999.071,00 zł zaciągniętego na sfinansowanie wkładu własnego dotyczącego realizacji Projektu pn.” Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jagodziniec”. Zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych rozchody te nie są wliczane do ustawowych limitów zadłużenia, ponieważ dotyczą zobowiązania zaciągniętego w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60 % ze środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

4. Relacja z art. 243 Ustawy

Po dokonaniu stosownych obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Zaplanowane wartości obsługi zadłużenia nie powodują przekroczenia ustawowych limitów, które określa wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Sytuacja finansowa Gminy pozwala również na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

5. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2020-2033 wartości zostały

ustalone, w ocenie osób sporządzających prognozę w sposób bezpieczny.

Przyjęty podział na kategorie wykorzystywane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne zapewniają urealnienie prognozy w możliwie największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w początkowych latach pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi być sporządzona do 2033 roku, co zwiększa ryzyko właściwego prognozowania w tak odległym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, prognoza zachowuje wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a przyjęte w niej ustalenia oparte na wskaźnikach podanych przez Ministerstwo Finansów pozwalają na optymalne i bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Gminy Brzeziny.

8. Wykaz przedsięwzięć do WPF

Realizacja wszystkich przedsięwzięć wieloletnich zaplanowana została do końca 2022 r.

Wydatki na przedsięwzięcia ogółem w roku 2020 wynoszą 9.155.321,79 zł, w tym: wydatki bieżące 755.081,88 zł, wydatki majątkowe 8.400.239,91 zł.

W roku 2021 wydatki bieżące ogółem wynoszą 480.734,98 zł, roku 2022 wydatki na przedsięwzięcia wynoszą 2.751,37 zł i są to wydatki bieżące