

Zarządzenie Nr Or.0050.65.2020
Wójta Gminy Brzeziny
z dnia 16 listopada 2020r.

**w sprawie : ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny
na lata 2021-2034**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r.,poz.713 ze zm.),art.230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U.z 2019r.,poz.869 ze zm.) Wójt Gminy Brzeziny zarządza co następuje:

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2021-2034 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Brzeziny oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Brzeziny.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2021 – 2034

PROJEKT

Uchwała Nr ... XXIII / 216 / 2020
Rady Gminy Brzeziny
z dnia ... 30.12.2020

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2021 – 2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r., poz. 713 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. 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, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 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, o 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.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Brzeziny do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na

realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.3 ustawy, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XIV/121/2019 Rady Gminy Brzeziny z dnia 30 grudnia 2019 roku, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2020 – 2034 ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzeziny.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:	
		1,1	z tego:					12	12,1	12,2			
			z tego:										
			1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5				1,1,5,1		
	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 x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Łp	1	1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	12	12,1	12,2		
2021	33 405 037,00	29 310 934,50	3 572 561,00	30 000,00	11 330 859,00	10 247 970,50	4 129 544,00	1 373 658,00	4 094 102,50	100 000,00	3 994 102,50		
2022	30 307 506,00	30 307 506,00	3 694 028,00	31 020,00	11 716 108,00	10 596 401,00	4 269 949,00	1 420 362,00	0,00	0,00	0,00		
2023	31 216 731,00	31 216 731,00	3 804 849,00	31 951,00	12 067 591,00	10 914 294,00	4 398 046,00	1 462 973,00	0,00	0,00	0,00		
2024	32 153 233,00	32 153 233,00	3 918 994,00	32 909,00	12 429 619,00	11 241 722,00	4 529 989,00	1 506 862,00	0,00	0,00	0,00		
2025	33 117 830,00	33 117 830,00	4 036 564,00	33 896,00	12 802 507,00	11 578 974,00	4 665 889,00	1 552 068,00	0,00	0,00	0,00		
2026	34 144 483,00	34 144 483,00	4 161 698,00	34 947,00	13 199 385,00	11 937 922,00	4 810 531,00	1 600 182,00	0,00	0,00	0,00		
2027	35 202 962,00	35 202 962,00	4 290 710,00	36 030,00	13 608 566,00	12 307 998,00	4 959 658,00	1 649 788,00	0,00	0,00	0,00		
2028	36 259 051,00	36 259 051,00	4 419 432,00	37 111,00	14 016 823,00	12 677 238,00	5 108 447,00	1 699 282,00	0,00	0,00	0,00		
2029	37 274 304,00	37 274 304,00	4 543 176,00	38 151,00	14 409 294,00	13 032 200,00	5 251 483,00	1 746 862,00	0,00	0,00	0,00		
2030	38 317 985,00	38 317 985,00	4 670 385,00	39 219,00	14 812 755,00	13 397 102,00	5 398 524,00	1 795 774,00	0,00	0,00	0,00		
2031	39 352 571,00	39 352 571,00	4 796 485,00	40 278,00	15 212 699,00	13 758 824,00	5 544 285,00	1 844 260,00	0,00	0,00	0,00		
2032	40 375 737,00	40 375 737,00	4 921 194,00	41 325,00	15 608 229,00	14 116 553,00	5 688 436,00	1 892 210,00	0,00	0,00	0,00		
2033	41 385 130,00	41 385 130,00	5 044 224,00	42 358,00	15 998 435,00	14 469 467,00	5 830 646,00	1 939 515,00	0,00	0,00	0,00		
2034	42 378 373,00	42 378 373,00	5 165 286,00	43 375,00	16 382 397,00	14 816 734,00	5 970 581,00	1 986 063,00	0,00	0,00	0,00		

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, 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 dla lat wykraczających 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 pozycja obejmuje dotacje oświatowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących 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 dochodów związanych z szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.



Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	z tego:					w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
			3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
		Kwota przewidywanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp		3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2021	-288 614,00	0,00		1 442 969,00	400 000,00	0,00	971 876,00	288 614,00	71 083,00	0,00		
2022	588 100,00	588 100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	258 000,00	258 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	483 000,00	483 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	498 000,00	498 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	550 000,00	550 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	954 000,00	954 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	984 000,00	984 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	974 000,00	974 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	974 000,00	974 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	974 000,00	974 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	914 000,00	914 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	759 000,00	759 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	706 304,00	706 304,00		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 pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:						
	w tym:		w tym:				z tego:						
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5								
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 154 355,00	1 154 355,00				603 151,00	582 355,00		20 796,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	588 100,00	588 100,00				20 796,00	0,00		20 796,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	258 000,00	258 000,00				20 796,00	0,00		20 796,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	483 000,00	483 000,00				103 980,00	0,00		103 980,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	498 000,00	498 000,00				103 980,00	0,00		103 980,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00				103 980,00	0,00		103 980,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	954 000,00	954 000,00				324 418,00	0,00		324 418,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00				324 418,00	0,00		324 418,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	974 000,00	974 000,00				324 418,00	0,00		324 418,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	974 000,00	974 000,00				324 418,00	0,00		324 418,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	974 000,00	974 000,00				324 418,00	0,00		324 418,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	914 000,00	914 000,00				324 418,00	0,00		324 418,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	759 000,00	759 000,00				324 418,00	0,00		324 418,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	706 304,00	706 304,00				350 892,00	0,00		350 892,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{a)} a wydatkami bieżącymi x
	Rozchody budżetu, z tego:												
	Rozchody budżetu, z tego:												
	Rozchody budżetu, z tego:												
	Rozchody budżetu, z tego:												
lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 616 404,00	0,00	308 972,50	1 351 941,50			
2022	x	x	x	x	x	0,00	9 028 304,00	0,00	667 501,00	667 501,00			
2023	x	x	x	x	x	0,00	8 770 304,00	0,00	865 366,00	865 366,00			
2024	x	x	x	x	x	0,00	8 287 304,00	0,00	1 043 084,00	1 043 084,00			
2025	x	x	x	x	x	0,00	7 789 304,00	0,00	1 229 927,00	1 229 927,00			
2026	x	x	x	x	x	0,00	7 239 304,00	0,00	1 459 382,00	1 459 382,00			
2027	x	x	x	x	x	0,00	6 285 304,00	0,00	1 700 734,00	1 700 734,00			
2028	x	x	x	x	x	0,00	5 301 304,00	0,00	1 919 267,00	1 919 267,00			
2029	x	x	x	x	x	0,00	4 327 304,00	0,00	2 076 025,00	2 076 025,00			
2030	x	x	x	x	x	0,00	3 353 304,00	0,00	2 239 749,00	2 239 749,00			
2031	x	x	x	x	x	0,00	2 379 304,00	0,00	2 372 380,00	2 372 380,00			
2032	x	x	x	x	x	0,00	1 465 304,00	0,00	2 471 041,00	2 471 041,00			
2033	x	x	x	x	x	0,00	706 304,00	0,00	2 532 817,00	2 532 817,00			
2034	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 554 752,00	2 554 752,00			

a) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Stawki finansowe wyłączenia ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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 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 związków 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 związków 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 związków 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		8.1	8.2						
Lp				8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2021	3,68%	3,15%	3,67%	8,07%	7,47%	TAK	TAK		
2022	3,72%	4,65%	4,65%	6,36%	5,76%	TAK	TAK		
2023	1,98%	5,48%	5,48%	4,88%	4,29%	TAK	TAK		
2024	2,61%	6,17%	6,17%	4,50%	4,60%	TAK	TAK		
2025	2,60%	6,85%	x	5,43%	5,43%	TAK	TAK		
2026	2,70%	7,61%	x	5,77%	5,52%	TAK	TAK		
2027	3,36%	8,34%	x	5,64%	5,38%	TAK	TAK		
2028	3,30%	8,90%	x	6,04%	6,04%	TAK	TAK		
2029	3,09%	9,19%	x	6,86%	6,86%	TAK	TAK		
2030	2,92%	9,47%	x	7,51%	7,51%	TAK	TAK		
2031	2,77%	9,63%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK		
2032	2,39%	9,65%	x	8,57%	8,57%	TAK	TAK		
2033	1,69%	9,54%	x	8,97%	8,97%	TAK	TAK		
2034	1,31%	9,32%	x	9,25%	9,25%	TAK	TAK		

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	8.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	w tym:		9.3	
						w tym:			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 i 3 ustawy ^x	środków 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp									
2021	142 095,50	111 855,50	111 855,50	683 262,50	683 262,50	683 262,50	153 438,71	153 438,71	111 855,50
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	569,16	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
2034	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	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
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
2021	0,00	0,00	0,00	4 899 425,94	837 225,94	4 062 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 320,53	3 320,53	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
2034	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	Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
		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	10.10	10.11
	2021	1 154 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	578 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2023	248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2024	448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2025	463 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2026	515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2027	919 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2028	949 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2029	939 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2030	939 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2031	939 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2032	879 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2033	724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2034	676 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wiodowej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację włączoną 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 także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Wójta Gminy Brzeziny Nr.0050.65.2020
z dnia 2020-11-16

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 683 422,37	4 699 425,94	3 320,53	0,00	0,00	521 200,00
1.a	- wydatki bieżące				3 220 974,37	837 225,94	3 320,53	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 472 448,00	4 062 200,00	0,00	0,00	0,00	521 200,00
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:				467 403,46	153 438,71	569,16	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				467 403,46	153 438,71	569,16	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program edukacji zdrowotnej, wykonywanie zakazów HBV i HCV oraz szczyptę przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - 85195 Ochrona zdrowia	Urząd Gminy	2018	2022	2 382,31	932,31	569,16	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - 85195-Ochrona zdrowia	Urząd Gminy	2018	2021	854,90	528,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Radosny świat przedszkolaka w Gminie Brzeziny - Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kołczeniu nauki szkolnej oraz wyrównywanie dostępu do edukacji przedszkolnej i szkolnej	Urząd Gminy	2020	2021	464 166,25	151 977,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				8 226 018,91	4 745 987,23	2 751,37	0,00	0,00	521 200,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 753 570,91	683 787,23	2 751,37	0,00	0,00	0,00
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	2 245 156,11	441 646,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dostawa energii elektrycznej wraz ze świadczeniem usług dystrybucji dla potrzeb Spółki Oświecenie Uliczne i dRogowe,gmin i jednostek organizacyjnych oraz innych podmiotów należących do grupy zakupowej -	Urząd Gminy	2019	2021	269 976,44	134 988,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Kompletna obsługa techniczna urządzeń w ramach kontraktu serwisowego CPC -	Urząd Gminy	2019	2022	37 770,12	12 590,04	1 049,17	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wynajem kserokopiarki - prawidłowe funkcjonowanie jednostki	Urząd Gminy	2019	2022	56 887,14	18 030,08	1 702,20	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Gminny Program Ochrony Zabytków -	Urząd Gminy	2020	2021	25 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Przyprowadzenie i dostrzeżenie posittków do szkół z terenu Gminy Brzeziny w dni nauki szkolnej -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2021	118 781,10	69 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 472 448,00	4 062 200,00	0,00	0,00	0,00	521 200,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych nr 676149P i nr 676150P stanowiących ciąg komunikacyjny w miejscowości Czempiś-Pieczyska-Zagóma-Ostrów Kaliski do granicy powiatu ostrzeszowskiego w miejscowości Głuszyna - Poprawa stanu technicznego ciągu drogowego	Urząd Gminy	2020	2021	4 309 897,00	3 541 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Przysławia Kolonia - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy	2020	2021	87 380,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.3	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych 90002 - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2016	2021	288 880,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Zakup kortenerów mieszkalnych 70005 - poprawa warunków mieszkaniowych	Urząd Gminy	2016	2021	104 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń budynku Gimnazjum w Brzezinach z przeznaczeniem na potrzeby Przedszkola 80104 - Polepszenie warunków dzieci uczęszczających do Przedszkola	Urząd Gminy	2018	2021	371 221,00	51 200,00	0,00	0,00	0,00	51 200,00
1.3.2.6	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Rożenno - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy	2020	2021	91 070,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.7	Rewitalizacja Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Brzezinach -	Urząd Gminy	2020	2021	240 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2021 – 2034. 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 2034 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 2021 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej Gminy Brzeziny na 2021 rok,
- dla lat 2022 – 2034 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 29 lipca 2020 r.

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

Dla prognozy w latach 2022 – 2034 przyjęto, co następuje:

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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Inflacja	2,2	2,4	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:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,4	3,0	3,0	3,0	3,1	3,1	3,0	2,8	2,8	2,7	2,6	2,5	2,4

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));
- subwencje* (wyszczególniając: subwencję oświatową, wyrównawczą i równoważącą);
- 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 2022 wynosi według założeń 3,40%, to wartość w 2022 roku równać się będzie wartości z 2021 roku powiększonej o $100\% * 3,40\% = 103,40\%$. Wobec tego prognozowany wzrost dla roku 2022 wyniesie 3,40% dla analizowanej grupy dochodów.

W poszczególnych kategoriach nadane zostały następujące wagi:

- 7 udziały w podatkach centralnych z budżetu państwa (indeksacja od 2022r. o 100% PKB),
8 subwencje (indeksacja od 2022r. o 100% PKB),
9 dotacje (indeksacja od 2022r. o 100% PKB),
10 pozostałe dochody (indeksacja od 2022r. o 100% PKB).

Dochody majątkowe ustalone zostały w następujący sposób:

W roku 2020 plan dochodów majątkowych wynosi 4.094.102,50 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 o nr 75/14 o pow.0,1631 ha, Nr 75/25 o pow.0,1266 ha oraz w miejscowości Sobiesęki ABC nr 143/1 o pow.0,0956 ha, Nr 143/7 o pow. 0,1247 ha.

-plan dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje wynosi 3.994.102,50 zł, w tym:

- dochody w wysokości 683.262,50 zł, pochodzić będą z wpłaty dofinansowania w formie refundacji na realizację przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jagodziniec”- zgodnie z zawartą umową w dniu 29.03.2018 r. Nr RPWP.04.03.02-30-0002/17-00 w sprawie dofinansowania Projektu 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.
- dochody majątkowe w wysokości 2.447.942,00 zł na realizację inwestycji pn. „Przebudowa

dróg gminnych nr 676149P i nr 676150P stanowiących ciąg komunikacyjny w miejscowości Czempisz- Pieczyska-Zagórna- Ostrów Kaliski do granicy powiatu ostrzeszowskiego w miejscowości Głuszyna, zaplanowano na podstawie umowy Nr 5.134/20 zawartej w dniu 22.09.2020r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Brzeziny w sprawie udzielenia gminie ze Środków Funduszu Dróg Samorządowych dofinansowania w wysokości 2.447.942,00 zł.

- kwotę 862.898,00 zł , zaplanowano na podstawie Uchwały Rady Powiatu Kaliskiego Nr XXIV/232/2020 z dnia 26.08.2020 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Brzeziny na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 676149P i nr 676150P stanowiących ciąg komunikacyjny w miejscowości Czempisz- Pieczyska-Zagórna- Ostrów Kaliski do granicy powiatu ostrzeszowskiego w miejscowości Głuszyna. Ze względu na przeprowadzone postępowanie przetargowe i uzyskaniem niższych cen do projektu budżetu przyjęto kwotę pomocy finansowej w wysokości 862.898,00 zł.

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 2021 roku przyjęto dane wynikające z projektu budżetu gminy. Natomiast w przypadku wydatków w latach 2022 – 2034 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 roku 2021 zaplanowano odsetki w łącznej wysokości 15.245,00 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 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 2021-2034 zaplanowano spłatę odsetek od zaciągniętej 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 1.430.448,00 zł oraz w roku 2020 w wysokości 1.568.623,00 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 2021-2034 wynosi 788.913,00 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.

Realizacja wszystkich przedsięwzięć wieloletnich o charakterze majątkowym zaplanowana została do końca 2021 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 2022-2034 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, wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu

Przychody budżetu- 1.442.969,00 zł, w tym:

- Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości 971.876,00 zł. Są to przychodami pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 i Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przyznanych gminie w 2020 r.
- Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 71.093,00 zł,
- Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 400.000,00 zł.

Rozchody budżetu

W roku 2021 po stronie rozchodów zaplanowano w prognozowanym okresie przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.154.355,00 zł, z tego:

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.

Zaplanowano rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów w bankach komercyjnych oraz spłatę pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Poznaniu w łącznej wysokości 551.204,00 zł.

W latach 2022-2034 zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 2.975.350,00 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 2021-2034 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 2034 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 2021 wynoszą 4.899.425,94 zł, w tym: wydatki bieżące 837.225,94 zł, wydatki majątkowe 4.062.200,00 zł.

W roku 2022 wydatki na przedsięwzięcia ogółem wynoszą 3.320,53 zł i są to wydatki bieżące