

**INFORMACJA
WÓJTA GMINY BRZYZINY**

o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny za rok 2022



**Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny za rok
2022**

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny za rok 2022 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego (2022). Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Brzeziny.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeziny obowiązująca od początku 2022 roku została przyjęta uchwałą nr XXXIII/321/2021 Rady Gminy Brzeziny z dnia 30 grudnia 2021 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny została przyjęta uchwałą nr XLIII/429/2022 Rady Gminy Brzeziny z dnia 29 grudnia 2022 r.

Najważniejsze zmiany jakie następowały w 2022 w zakresie WPF obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Wprowadzane zmiany nie skutkowały jednak koniecznością wydłużenia horyzontu czasowego prognozy.

1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Brzeziny na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 45 441 341,25 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 44 115 696,96 zł, tj. 97,08%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Brzeziny w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Brzeziny w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	35 201 301,00	45 441 341,25	45 441 341,25	44 115 696,96	97,08%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	26 033 001,00	40 230 469,23	40 230 469,23	38 887 364,14	96,66%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 316 102,00	6 204 520,57	6 204 520,57	6 204 520,57	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	42 896,00	42 896,00	42 896,00	42 887,01	99,98%
1.1.3	z subwencji ogólnej	11 328 138,00	11 701 950,00	11 701 950,00	11 701 950,00	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 560 243,02	16 111 063,87	16 111 063,87	15 449 602,14	95,89%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	4 785 621,98	6 170 038,79	6 170 038,79	5 488 404,42	88,95%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 472 000,00	1 483 596,00	1 483 596,00	1 485 648,03	100,14%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	9 168 300,00	5 210 872,02	5 210 872,02	5 228 332,82	100,34%
1.2.1	ze sprzedaży	93 000,00	0,00	0,00	17 463,41	-

	majątku					
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 075 000,00	5 209 192,02	5 209 192,02	5 209 192,02	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Brzeziny na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 45 817 914,25 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 42 763 004,37 zł, tj. 93,33%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Brzeziny w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Brzeziny w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	38 117 174,00	45 817 914,25	45 817 914,25	42 763 004,37	93,33%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	25 923 001,00	39 470 749,99	39 470 749,99	36 433 792,80	92,31%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 247 388,02	13 755 297,38	13 742 297,38	13 340 732,80	97,08%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	256 000,00	538 000,00	538 000,00	472 039,27	87,74%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	12 194 173,00	6 347 164,26	6 347 164,26	6 329 211,57	99,72%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	12 194 173,00	6 347 164,26	6 347 164,26	6 329 211,57	99,72%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	12 242,00	12 242,00	12 242,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2022 r. wyniósł 1 352 692,59 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Brzeziny w roku 2022 planowano na poziomie -2 915 873,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zwiększył się i ma charakter nadwyżkowy.

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 4 784 909,88 zł, w tym z tytułu:

- 1) niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 629 223,63 zł;
- 2) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 155 686,25 zł.

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Brzeziny w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Brzeziny w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	3 503 973,00	964 673,00	964 673,00	4 784 909,88	496,01%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	700 000,00	0,00	0,00	0,00	-
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 089 812,83	629 223,63	629 223,63	629 223,63	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	714 160,17	335 449,37	335 449,37	4 155 686,25	1 238,84%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 588 100,00 zł, w tym z tytułu:

- 1) spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 588 100,00 zł.

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Brzeziny w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Brzeziny w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	588 100,00	588 100,00	588 100,00	588 100,00	100,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	588 100,00	588 100,00	588 100,00	588 100,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2022 roku wyniosła 9 028 303,05 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Brzeziny w roku 2022 planowano na poziomie 9 728 303,05 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Brzeziny na koniec 2022 uwzględnia się:

- 1) kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 9 028 303,05 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2022 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Brzeziny zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Brzeziny przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2022	4,24%	8,89%	TAK	10,43%	TAK
2023	2,10%	8,12%	TAK	9,65%	TAK
2024	2,95%	7,24%	TAK	8,77%	TAK
2025	3,86%	6,61%	TAK	8,14%	TAK
2026	3,91%	5,95%	TAK	7,51%	TAK
2027	4,08%	5,68%	TAK	7,23%	TAK
2028	4,41%	5,62%	TAK	7,17%	TAK
2029	4,13%	6,36%	TAK	6,36%	TAK
2030	3,90%	6,63%	TAK	6,63%	TAK
2031	2,89%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2032	2,49%	6,98%	TAK	6,98%	TAK
2033	1,76%	7,11%	TAK	7,11%	TAK
2034	1,36%	7,22%	TAK	7,22%	TAK
2035	0,00%	7,30%	TAK	7,30%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2022 r. Gmina Brzeziny spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2021 jak i w oparciu o kolumnę „2021 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Brzeziny został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2023 roku.

9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Gminy Brzeziny w układzie WPF w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	150 150,18	150 150,18	102 450,18	68,23%
9.1.1	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, w tym:	0,00	150 150,18	150 150,18	102 450,18	68,23%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	145 410,57	145 410,57	97 710,57	67,20%

9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	363 630,54	363 630,54	363 630,54	100,00%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	363 630,54	363 630,54	363 630,54	100,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	356 556,57	356 556,57	356 556,57	100,00%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	569,16	120 569,16	120 569,16	72 857,27	60,43%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	569,16	120 569,16	120 569,16	72 857,27	60,43%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	120 000,00	120 000,00	72 300,00	60,25%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	11 598,95	11 598,95	11 598,95	100,00%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	11 598,95	11 598,95	11 598,95	100,00%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	6 598,95	6 598,95	6 598,95	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

10. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 1 do informacji rocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny.

11. Pozostałe pozycje

Wykonanie pozostałych pozycji WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.2 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały zrealizowane zgodnie z planem, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wójt Gminy Brzeziny

Marek Cieślarczyk

Załącznik do informacji Nr

Wójta Gminy Brzeziny

z dnia 30 marca 2023 r.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH NA KONIEC 2022 ROKU

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	Plan na 2022 (stan na 31.12.2022 r.)	Wykonanie w 2022 r.	Stopień realizacji w 2022 r.	Wykonanie od początku realizacji zadania	Stopień realizacji całości zadania
1	Przedsięwzięcia razem				29 282 828,97	7 945 378,99	7 142 020,87	89,89%	8 090 080,75	27,63%
1.a	- wydatki bieżące				5 878 454,24	2 290 935,04	1 491 765,97	65,12%	2 075 259,99	35,30%
1.b	- wydatki majątkowe				23 404 374,73	5 654 443,95	5 650 254,90	99,93%	6 014 820,76	25,70%
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.):				266 273,84	12 168,11	12 156,22	99,90%	13 969,37	5,25%
1.1.1	- wydatki bieżące				37 513,84	569,16	557,27	97,91%	2 370,42	6,32%
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	2023	4 013,84	569,16	557,27	97,91%	1 489,58	37,11%
1.1.1.2	Dostępny samorząd - Zwiększona dostępność	Urząd Gminy	2022	2023	33 500,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2	- wydatki majątkowe				228 760,00	11 598,95	11 598,95	100,00%	11 598,95	5,07%
1.1.2.1	Dostępny samorząd - Zwiększona dostępność	Urząd Gminy	2022	2023	50 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.2	Cyfrowa gmina - Poprawa dostępności informacyjnej i cyfrowej	Urząd Gminy	2022	2023	178 760,00	11 598,95	11 598,95	100,00%	11 598,95	6,49%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				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):				29 016 555,13	7 933 210,88	7 129 864,65	89,87%	8 076 111,38	27,83%
1.3.1	- wydatki bieżące				5 840 940,40	2 290 365,88	1 491 208,70	65,11%	2 072 889,57	35,49%
1.3.1.1	Usługi związane z odbiorem i agospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Brzeziny - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2021	2022	1 154 000,00	690 000,00	677 784,24	98,23%	1 128 636,63	97,80%
1.3.1.2	Usuwanie wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Brzeziny - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2021	2022	56 000,00	56 000,00	55 568,09	99,23%	55 568,09	99,23%
1.3.1.3	Wynajem kserokopiarki - prawidłowe funkcjonowanie jednostki	Urząd Gminy	2019	2022	76 334,94	14 000,00	5 157,51	36,84%	60 710,21	79,53%
1.3.1.4	Czyste powietrze - Poprawa powietrza	Urząd Gminy	2021	2023	103 045,56	68 420,58	68 420,58	100,00%	87 045,56	84,47%
1.3.1.5	Kompletna obsługa techniczna urządzeń w ramach kontraktu serwisowego CPC -	Urząd Gminy	2019	2022	42 720,95	6 000,00	4 515,58	75,26%	11 518,73	26,96%

1.3.1.6	Najem urządzenia drukującego - Poprawa warunków pracy	Urząd Gminy	2022	2025	108 000,00	24 000,00	23 530,00	98,04%	23 530,00	21,79%
1.3.1.7	Odbiór i transport odpadów komunalnych - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2022	2024	914 507,02	190 522,30	159 777,34	83,86%	159 777,34	17,47%
1.3.1.8	Usługi związane z odbiorem i transportem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Brzeziny - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2022	2024	1 548 831,93	322 673,00	323 786,16	100,34%	323 786,16	20,91%
1.3.1.9	Preferencyjny zakup paliwa stałego dla gospodarstw domowych - Zaspokojenie potrzeb własnych gospodarstw domowych	Urząd Gminy	2022	2023	1 837 500,00	918 750,00	172 669,20	18,79%	172 669,20	9,40%
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 175 614,73	5 642 845,00	5 638 655,95	99,93%	6 003 221,81	25,90%
1.3.2.1	Kompleksowa przebudowa brzezinińskich dróg gminnych jako strategicznych połączeń międzygminnych - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2021	2023	8 715 994,73	4 398 785,00	4 398 711,07	100,00%	4 447 711,06	51,03%
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych osiedla domów jednorodzinnych przy Cmentarzu Parafialnym w miejscowości Brzeziny - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2021	2023	152 600,00	29 520,00	29 520,00	100,00%	34 440,00	22,57%
1.3.2.3	Utworzenie i wyposażenie Dziennego Domu Seniora w Brzeziniach - Zwiększenie dostępu do usług społecznych poprzez utworzenie nowych miejsc opieki	Urząd Gminy	2020	2022	633 709,00	613 000,00	612 977,91	100,00%	633 686,91	100,00%
1.3.2.4	Utworzenie i wyposażenie Klubu Seniora w Brzeziniach - Przeciwdziałanie izolacji osób starszych	Urząd Gminy	2020	2022	370 291,00	361 000,00	360 923,05	99,98%	370 214,05	99,98%
1.3.2.5	Laboratorium Przyszłości- Szkoła Podstawowa w Brzeziniach -	Szkoła Podstawowa w Brzeziniach	2021	2022	123 900,00	48 900,00	48 900,00	100,00%	123 900,00	100,00%
1.3.2.6	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2016	2024	5 199 680,00	47 200,00	47 200,00	100,00%	85 679,82	1,65%
1.3.2.7	Zmiana sposobu użytkowania budynku handlowo-usługowego w Piegoniśku-Pustkowie na cele świetlicy wiejskiej - Integracja mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2022	55 000,00	30 000,00	25 983,92	86,61%	50 980,34	92,69%
1.3.2.8	Przebudowa dróg na terenie gminy Brzeziny - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2023	2 010 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00%	30 000,00	1,49%
1.3.2.9	Przebudowa ciągu komunikacyjnego Dziecioty-Fajum - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2023	2 550 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00%	50 000,00	1,96%
1.3.2.10	Kompleksowe uporządkowanie gospodarki wodociągowej na terenie Gminy Brzeziny - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2022	2024	3 024 600,00	24 600,00	24 600,00	100,00%	24 600,00	0,81%
1.3.2.11	Zakup działki na cel publiczny-budowa świetlicy wiejskiej w m. Przyszajnia - Integracja mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2023	120 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.12	Przystosowanie budynku Szkoły Podstawowej w Brzeziniach do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych - Poprawa warunków nauczania	Urząd Gminy	2022	2023	219 840,00	9 840,00	9 840,00	100,00%	9 840,00	4,48%