

U C H W A Ł A Nr LII/279/2022
Rady Gminy Brzeźnio
z dnia 14 grudnia 2022 r

w sprawie **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnio na lata 2023 - 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. c), d) i pkt 10, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 roku poz. 559 poz. 1005, 1079, 1561) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 239, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz.1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964)

Rada Gminy postanawia co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzeźnio na lata 2023 –2030 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z dołączonymi objaśnieniami przyjętych wartości.

§ 2. Określa się wykaz realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały .

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Uchyla się Uchwałę Nr XLII/196/2021 Rady Gminy Brzeźnio z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnio na lata 2022 – 2030 wraz ze zmianami.

§ 5 . Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Gminy Brzeźnio

Paweł Sobczak

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr LII/279/2022
z dnia 2022-12-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	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
Wykonanie 2022	41 409 484,71	36 908 863,14	7 544 086,57	142 634,00	10 369 144,00	12 895 788,13	5 957 210,44	1 588 132,00	4 500 621,57	101 890,00	4 398 731,57
2023	34 672 886,00	26 122 886,00	4 965 210,00	222 743,00	11 832 477,00	2 784 559,00	6 317 897,00	1 653 000,00	8 550 000,00	0,00	8 550 000,00
2024	28 254 513,00	28 254 513,00	5 370 371,00	240 919,00	12 798 007,00	3 011 779,00	6 833 437,00	1 787 885,00	0,00	0,00	0,00
2025	29 130 403,00	29 130 403,00	5 536 853,00	248 387,00	13 194 745,00	3 105 144,00	7 045 274,00	1 843 309,00	0,00	0,00	0,00
2026	29 858 664,00	29 858 664,00	5 675 274,00	254 597,00	13 524 614,00	3 182 773,00	7 221 406,00	1 889 392,00	0,00	0,00	0,00
2027	30 724 565,00	30 724 565,00	5 839 857,00	261 980,00	13 916 828,00	3 275 073,00	7 430 827,00	1 944 184,00	0,00	0,00	0,00
2028	31 615 577,00	31 615 577,00	6 009 213,00	269 577,00	14 320 416,00	3 370 050,00	7 646 321,00	2 000 565,00	0,00	0,00	0,00
2029	32 500 813,00	32 500 813,00	6 177 471,00	277 125,00	14 721 388,00	3 464 411,00	7 860 418,00	2 056 581,00	0,00	0,00	0,00
2030	33 378 334,00	33 378 334,00	6 344 263,00	284 607,00	15 118 865,00	3 557 950,00	8 072 649,00	2 112 109,00	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, 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 celowe 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 ze 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2022	47 415 877,64	34 585 821,34	13 482 250,22	0,00	0,00	149 855,78	0,00	36 867,29	0,00	12 830 056,30	12 830 056,30	705 333,00
2023	40 688 233,00	25 946 713,00	14 809 219,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	32 463,64	0,00	14 741 520,00	14 741 520,00	4 920,00
2024	27 105 575,44	25 907 646,44	15 411 959,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	28 141,38	0,00	1 197 929,00	1 197 929,00	0,00
2025	27 981 465,44	26 829 616,12	15 935 966,00	0,00	0,00	159 000,00	0,00	23 656,29	0,00	1 151 849,32	1 151 849,32	0,00
2026	28 724 514,40	27 154 514,00	16 429 981,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	20 286,63	0,00	1 570 000,40	1 570 000,40	0,00
2027	29 590 413,40	27 023 186,20	16 898 235,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	17 956,92	0,00	2 567 227,20	2 567 227,20	0,00
2028	30 529 724,40	28 493 083,60	17 371 386,00	0,00	0,00	77 000,00	0,00	12 660,76	0,00	2 036 640,80	2 036 640,80	0,00
2029	31 415 691,92	29 486 115,00	17 853 442,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	7 298,50	0,00	1 929 576,92	1 929 576,92	0,00
2030	32 317 437,70	30 473 240,00	18 344 412,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	2 504,05	0,00	1 844 197,70	1 844 197,70	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	-6 006 392,93	0,00	6 686 851,49	241 487,00	0,00	5 701 306,49	5 262 334,93	744 058,00	744 058,00
2023	-6 015 347,00	0,00	6 744 102,56	2 941 278,00	2 212 522,44	3 802 824,56	3 802 824,56	0,00	0,00
2024	1 148 937,56	1 148 937,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 148 937,56	1 148 937,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 134 149,60	1 134 149,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 134 151,60	1 134 151,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 085 852,60	1 085 852,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 085 121,08	1 085 121,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 060 896,30	1 060 896,30	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	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	680 458,56	680 458,56	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	728 755,56	728 755,56	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 148 937,56	1 148 937,56	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 148 937,56	1 148 937,56	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 134 149,60	1 134 149,60	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 134 151,60	1 134 151,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 852,60	1 085 852,60	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 121,08	1 085 121,08	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 896,30	1 060 896,30	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 585 523,86	0,00	2 323 041,80	8 768 406,29
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 798 046,30	0,00	176 173,00	3 978 997,56
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 649 108,74	0,00	2 346 866,56	2 346 866,56
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 171,18	0,00	2 300 786,88	2 300 786,88
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 366 021,58	0,00	2 704 150,00	2 704 150,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 231 869,98	0,00	3 701 378,80	3 701 378,80
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 146 017,38	0,00	3 122 493,40	3 122 493,40
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 060 896,30	0,00	3 014 698,00	3 014 698,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 905 094,00	2 905 094,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	10,42%	10,84%	x	x	x	x
2023	3,84%	1,61%	1,61%	16,53%	18,14%	TAK	TAK
2024	5,19%	10,05%	10,05%	14,80%	16,42%	TAK	TAK
2025	4,93%	9,45%	x	14,10%	15,71%	TAK	TAK
2026	4,66%	10,62%	x	11,08%	12,71%	TAK	TAK
2027	4,43%	13,85%	x	10,09%	11,71%	TAK	TAK
2028	4,07%	11,33%	x	9,11%	10,73%	TAK	TAK
2029	3,88%	10,55%	x	7,99%	9,62%	TAK	TAK
2030	3,61%	9,81%	x	9,64%	9,64%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
Wykonanie 2022	545 382,98	545 382,98	521 549,30	2 188 415,57	2 188 415,57	2 188 415,57	573 715,62	573 715,62	521 549,30
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki 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 związku 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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
Wykonanie 2022	3 236 528,30	3 236 528,30	2 121 032,57	8 666 515,92	72 927,62	8 593 588,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	11 957 400,00	0,00	11 957 400,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	10.10	10.11
Wykonanie 2022	680 458,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	680 458,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	680 458,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	680 458,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	665 670,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	665 670,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	665 670,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	664 939,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	640 710,30	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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 wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną 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. Automatyczne 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LII/279/2022
z dnia 2022-12-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 167 656,00	11 957 400,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 167 656,00	11 957 400,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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				14 167 656,00	11 957 400,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 167 656,00	11 957 400,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.1	Pierwszy etap racjonalizacji zaopatrzenia w wodę oraz modernizacji dróg w Gminie Brzeźnio - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez ulepszenie infrastruktury drogowej i wodnej w Gminy Brzeźnio	Urząd Gminy	2022	2023	13 629 535,00	11 491 779,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Brzeźniu - Wyrównanie poziomu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2023	115 621,00	115 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Drugi etap racjonalizacji zaopatrzenia w wodę oraz modernizacji dróg w gminie Brzeźnio - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez ulepszenie infrastruktury drogowej i wodnej w Gminie Brzeźnio	BRZEŹNIO	2022	2023	422 500,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

OBJAŚNIENIA do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnio na lata 2023-2030

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźnio zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnio jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brzeźnio za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.).

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeźnio została przygotowana na lata 2023-2030.

Dochody Gminy Brzeźnio przedstawiają się następująco:

Dla 2023 roku wysokość dochodów przyjęto na podstawie budżetu Gminy na 2022 rok . W kolejnych latach objętych WPF prognozuje się wzrost dochodów bieżących w podziale na następujące kategorie:

- 1) Subwencje i dotacje na zadania bieżące:
 - Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne,
- 2) udziały w podatkach centralnych - ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne,
- 3) podatki i opłaty lokalne przy założeniu wzrostu tych dochodów o ok. 2,0 – 3,0% ,
- 4) pozostałe dochody związane z zawartymi porozumieniami:
 - z Gminą Brąszewice oraz Miastem i Gminą Złoczew przewiduje się wpływy od tych jednostek z tytułu refundacji poniesionych kosztów związanych z monitoringiem zrehabilitowanego wysypiska odpadów „Zwierzyńiec” w wysokości 5 670,00 zł w 2022 roku i w kolejnych latach.

Dochody majątkowe:

- 1) w związku z przyznaniem środków na zadanie p.n. „*Pierwszy etap racjonalizacji zaopatrzenia w wodę oraz modernizacji dróg w Gminie Brzeźnio*„ ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w 2023 roku planuje się wpływ kwoty – 8 550 000, 00 zł;

Założenia do prognozy wydatków Gminy Brzeźnio:

- *wydatki bieżące* - ich poziom w 2023 roku zaplanowano w oparciu o projekt budżetu Gminy na 2022 rok, dla kolejnych lat przy prognozowaniu wydatków bieżących założono ich wzrost o wskaźniki makroekonomiczne. Ustalając wydatki budżetu w pierwszej kolejności określono wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych Gminy oraz wydatki na obsługę zaciągniętych zobowiązań.

W ramach wydatków jednostek zaplanowano środki na wynagrodzenia, zakładając ich wzrost w latach 2023-2030 o wskaźniki makroekonomiczne; kwota na wynagrodzenie nauczycieli uwzględnia podwyżkę oraz ich awans zawodowy.

Planowane wydatki na wynagrodzenia w poszczególnych latach obejmują również wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

W 2023 roku:

- 1) - w 2023 roku i w kolejnych latach przewiduje się wydatki związane z objęciem wychowaniem przedszkolnym dzieci naszej gminy w placówkach Miasta Sieradz i Gminy Brąszewice; w 2023 roku zaplanowano wydatki bieżące z tym związane w kwocie 120 000,00 zł ,
- 2) Gmina Brzeźnio nie posiada zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

- *wydatki majątkowe*

- 1) w 2023 roku realizowane będzie zadanie *Pierwszy etap racjonalizacji zaopatrzenia w wodę oraz modernizacji dróg w Gminie Brzeźnio*„ ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w 2023 roku zaplanowano wydatki z nim związane w kwocie 11 491 779,00 zł ,

- 2) wydatki majątkowe, które finansowane są ze środków własnych przedstawione zostały w tabeli 2a „Wydatki majątkowe w 2023 roku” uchwały budżetowej
- 3) w latach 2023 - 2030 pozostałe wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości środków pozostałych do dyspozycji z dochodów bieżących, pomniejszonych o planowane wydatki bieżące i spłaty zaciągniętych zobowiązań wraz z ich obsługą; kwoty te pozwalają na częściową realizację zadań z zakresu drogownictwa i wodociągownictwa.

Realizacja innych zadań inwestycyjnych w latach objętych WPF uzależniona jest od możliwości pozyskania środków zewnętrznych oraz możliwości sfinansowania wkładu własnego.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą przyjętych w planie dochodów i wydatków.

W 2023 roku planuje się deficyt budżetu gminy w wysokości 6 015 347,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z pożyczki, kredytu, i nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

W latach 2024-2030 przewiduje się dodatni wynik finansowy na poziomie zaplanowanych w kolejnych latach rozchodów – nadwyżka planowana jest na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach 2013-2022.

Założenia do prognozy kwoty długu Gminy Brzeźnio:

Prognozowana kwota długu na koniec 2023 roku wynosi 7 798 046,30 zł.

W 2023 roku przewiduje się zaciągnięcie pożyczki na finansowanie planowanego deficytu i spłatę zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2 941 278,00 zł.

W latach 2024-2030 przewiduje się dodatni wynik finansowy na poziomie zaplanowanych w kolejnych latach rozchodów – nadwyżka planowana jest na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach 2013-2022.

Zaciągnięte zobowiązania planuje się spłacić do końca 2030 roku. Wielkości spłat w poszczególnych latach przedstawione zostały w kolumnie 5.1. .

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

Tabela 2. 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)
2023	3,84%	16,53%	TAK	18,14%	TAK
2024	5,19%	14,80%	TAK	16,42%	TAK
2025	4,93%	14,10%	TAK	15,71%	TAK
2026	4,66%	11,08%	TAK	12,71%	TAK
2027	4,43%	10,09%	TAK	11,71%	TAK
2028	4,07%	9,11%	TAK	10,73%	TAK
2029	3,88%	7,99%	TAK	9,62%	TAK
2030	3,61%	9,64%	TAK	9,64%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brzeźnio spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki bieżące i majątkowe wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia:

W załączniku nr 2 określone zostały przedsięwzięcia, ich cele, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach, limity zobowiązań a także jednostka odpowiedzialna za jego realizację.

Gmina Brzeźnio nie realizuje przedsięwzięć związanych z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Przewodniczący Rady Gminy Brzeźnio

Paweł Sobczak