

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2019 – 2025.****1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeźnica przygotowana została na lata 2019 – 2025, co wynika z faktu, że 2025 rok jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu kredytu bankowego.

Ustalając wskaźniki do WPF Gminy bazowano na wytycznych dotyczących założeń makro - ekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

**2. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Założono, że okres realizacji wszystkich wydatków majątkowych nie przekroczy jednego roku. Plan wydatków, o których mowa jest uzależniony wyłącznie od planowanych dochodów i poziomu wydatków bieżących. Wydatki majątkowe mają zostać pokryte z dochodów własnych.

Zrezygnowano z realizacji zadania pn. Budowa Centrum Aktywności dla Grup Defaworyzowanych i Mieszkańców Gminy Brzeźnica poprzez przebudowę Świetlicy Wiejskiej -Wrzesiny za kwotę 200 000 zł. Ze środków tych zostanie wykonany remont dachu szkoły w Brzeźnicy oraz wymianę okien, który będzie realizowany w II etapach, łączny koszt wyniesie 231 000 zł.

Zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 830 042,00 zł na:

Lp.	Dział	Rozdz.- paragraf	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe
1	2	3	4	5
1.	801	80101-6050	Wymiana okien w Szkole Podstawowej w Wichowie	18 500,00
2.	10	01010-6060	Zakup przyczepy wywrotkowej	22 140,00
3.	10	01010-6060	Zakup dostawczego Busa	32 300,00
4.	10	01010-6060	Zakup samochodu	20 700,00
5.	10	01010-6050	Modernizacja hydroforni Jabłonów	43 665,00
6.	10	01010-6050	Modernizacja hydroforni w Chotkowie	48 100,00
7.	010	01010-6060	Zakup dmuchawy do oczyszczalni w Chotkowie	14 637,00
8.	750	75023-6050	zakup serwera	25 000,00
9.	600	60014-6300	Dofinansowanie „Przebudowy drogi powiatowej nr 1071F” dla Powiatu Żagańskiego	100 000,00
10,	801	80101-6050	Remont dachu szkoła w Brzeźnicy oraz wymiana okien	231 000,00
11.	921	92109-6050	Remont dachu świetlica Stanów i Sołectwo Stanów	25 043,00
11a	750	75095-6050		13 757,00

12,	921	92109-6050	Remont dachu świetlica Wichów	66 200,00
13. 13a	921 750	92109-6050 75095-6050	Remont podłogi w Świetlicy Jabłonów i Sołectwo Jabłonów	53 905,00 23 095,00
13.	750	75023-6050	Remont budynku Urzędu Gminy	20 000,00
14.	801	80101-6050	Wymiana dwóch pieców w Szkole Podstawowej w Brzeźnicy	72 000,00

### 3. Przedsięwzięcia wieloletnie.

W grudniu 2018 roku podpisano umowę leasingu operacyjnego ciągnika do beczkowozu sanitarnego. W ramach przedsięwzięć wykazanych w poz. 11.3.1 oraz w załączniku nr 2 do uchwały wykazano kwotę, która wynika z faktycznej kwoty wynikającej z podpisanej umowy oraz przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

W lipcu 2019 roku podpisano umowę leasingu operacyjnego do używania i pobierania pożytków urządzenia drukującego Taskalfa 2553ci. W ramach przedsięwzięć w poz.11.3.2 oraz w załączniku nr 2.

### 4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2019 wynik budżetu jest ujemny co wynika z realizowanych zadań inwestycyjnych – wydatków majątkowych oraz deficytu budżetu gminy który zmniejszył się do kwoty 509 652,00 zł. Deficyt budżetu zostanie pokryty w całości z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Należy podkreślić fakt, że w latach 2020 – 2025 wynik jest dodatni. Środki z nadwyżki budżetowej przeznaczone zostaną na spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów bankowych.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Przy spełnieniu założeń prognozy, w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia zapisu ustawy, o którym mowa wyżej.

### 5. Przychody

W prognozowanym okresie 2019 r. przychody budżetu gminy wzrosły do kwoty 655 384,80 zł. W roku 2019 zaplanowano wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy w kwocie 655 384,80 zł.

### 6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych na pokrycie planowanego deficytu budżetu. Są to trzy kredyty zaciągnięte przed 2014 rokiem oraz kredyt i pożyczka zaciągnięte w 2014 roku.

Ostatnie spłaty rat kapitałowych, w badanym okresie będą miały miejsce w 2025 roku. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1.

### 7. Kwota długu

Stan zadłużenia gminy wykazany w kolumnie 6 załącznika nr 1 do uchwały jest sumą zadłużenia z tytułu kredytów oraz innych tytułów dłużnych zaliczanych do długu publicznego i przedstawia się następująco:

Lp.	Rok	Zadłużenia z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów (zł)	Zobowiązania spłacane wydatkami z tytułu leasingu operacyjnego (zł)	RAZEM (zł)
1.	2019	519.275,72	205 089,65	724 365,37
2.	2020	418.971,72	154 966,25	573 937,97
3.	2021	337.475,72	104 842,85	442 318,57
4.	2022	255.979,72	54 719,45	310 699,17
5.	2023	174.483,72	2 200,00	176 683,72
6.	2024	92.970,72		92.970,72
7.	2025	0,00		0,00

### 8. Relacja z art. 243 Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z artykułu 243 ustawy w latach 2019 – 2025 będzie spełniony. Sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie od 2019 roku środki na inwestycje

### 9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach w 2019 roku – są zgodne z projektem uchwały budżetowej, w kolejnych latach natomiast zaplanowane zostały w sposób ostrożny. Prognoza dochodów i wydatków pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy, przy założeniu ich finansowania od 2019 roku z dochodów własnych co nie wyklucza zaciągnięcia w przyszłości zobowiązań długoterminowych.

Przy opracowywaniu WPF pewnych trudności następuje fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2025 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak długim horyzoncie czasowym.