

Uchwała nr XIII/97/2020
Rady Gminy Brzeźnica
z dnia 06 lipca 2020 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2020-2025.

Na podstawie, art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1, 2 oraz art.232 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.), w związku z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r., poz. 1903) **uchwała s i ę**, co następuje:

§ 1.1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2020 - 2025.

2. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020 - 2025 po zmianach stanowi **załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.**

§ 2. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2025 stanowi załącznik **nr 2 do niniejszej uchwały.**

§ 3. Objasnienia do zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi **załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.**

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr XIII/97/2020
z dnia 2020-07-06

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:									
			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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	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 2019	18 735 655,43	18 549 950,19	1 694 164,00	6 067,57	6 233 639,00	7 056 131,12	3 559 948,50	786 893,32	185 705,24	182 538,54	0,00	
2020	A	20 268 331,76	19 895 254,76	1 671 450,00	5 000,00	6 483 792,00	7 788 457,76	3 946 555,00	783 000,00	373 077,00	150 000,00	193 077,00
	B	435 244,76	213 167,76	-572,00	0,00	75 524,00	48 307,76	89 908,00	0,00	222 077,00	0,00	193 077,00
	C	19 833 087,00	19 682 087,00	1 672 022,00	5 000,00	6 408 268,00	7 740 150,00	3 856 647,00	783 000,00	151 000,00	150 000,00	0,00
2021	A	20 168 689,00	20 118 689,00	1 675 000,00	7 000,00	6 632 700,00	7 890 000,00	3 913 989,00	800 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	20 168 689,00	20 118 689,00	1 675 000,00	7 000,00	6 632 700,00	7 890 000,00	3 913 989,00	800 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2022	A	20 438 406,00	20 388 406,00	1 678 100,00	9 150,00	6 720 500,00	7 790 000,00	4 190 656,00	850 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	20 438 406,00	20 388 406,00	1 678 100,00	9 150,00	6 720 500,00	7 790 000,00	4 190 656,00	850 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2023	A	20 365 406,00	20 365 406,00	1 675 200,00	10 180,00	6 720 500,00	7 760 000,00	4 199 526,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	20 365 406,00	20 365 406,00	1 675 200,00	10 180,00	6 720 500,00	7 760 000,00	4 199 526,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	20 365 406,00	20 365 406,00	1 675 200,00	10 180,00	6 720 500,00	7 760 000,00	4 199 526,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	20 365 406,00	20 365 406,00	1 675 200,00	10 180,00	6 720 500,00	7 760 000,00	4 199 526,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00

2025	A	20 365 406,00	20 365 406,00	1 675 000,00	10 180,00	6 720 500,00	7 760 000,00	4 199 526,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	20 365 406,00	20 365 406,00	1 675 000,00	10 180,00	6 720 500,00	7 760 000,00	4 199 526,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2019	18 622 903,16	17 820 509,77	7 125 843,38	0,00	0,00	15 150,19	0,00	0,00	802 393,39	105 000,00	105 000,00	
2020	A 20 833 023,97	20 149 185,97	8 620 376,12	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	683 838,00	683 838,00	79 000,00	
	B 436 744,38	222 906,38	-128 157,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 838,00	633 838,00	29 000,00	
	C 20 396 279,59	19 926 279,59	8 748 534,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	470 000,00	50 000,00	50 000,00	
2021	A 20 115 085,00	19 934 500,00	8 768 534,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	180 585,00	0,00	0,00	
	B -76 000,00	-76 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C 20 191 085,00	20 010 500,00	8 768 534,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	180 585,00	0,00	0,00	
2022	A 20 356 910,00	20 076 910,00	8 768 534,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	
	B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C 20 356 910,00	20 076 910,00	8 768 534,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	
2023	A 20 335 000,00	20 150 000,00	8 768 534,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	
	B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C 20 335 000,00	20 150 000,00	8 768 534,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	
2024	A 20 334 546,00	20 135 200,00	8 768 534,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	199 346,00	0,00	0,00	
	B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C 20 334 546,00	20 135 200,00	8 768 534,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	199 346,00	0,00	0,00	

2025	A	20 544 288,00	20 350 000,00	8 768 534,00	0,00	0,00	1 800,00	0,00	0,00	194 288,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	20 544 288,00	20 350 000,00	8 768 534,00	0,00	0,00	1 800,00	0,00	0,00	194 288,00	0,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:		
					na pokrycie deficytu budżetu ^X			na pokrycie deficytu budżetu ^X	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 2019	112 752,27	145 732,00	969 502,92	0,00	0,00	0,00	0,00	969 502,92	145 732,80	
2020	A	-564 692,21	0,00	664 996,21	0,00	0,00	61 266,21	61 266,21	603 730,00	503 426,00
	B	-1 499,62	0,00	1 499,62	0,00	0,00	20 849,62	20 849,62	-19 350,00	-19 350,00
	C	-563 192,59	0,00	663 496,59	0,00	0,00	40 416,59	40 416,59	623 080,00	522 776,00
2021	A	53 604,00	53 604,00	27 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 892,00	0,00
	B	76 000,00	53 604,00	-76 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76 000,00	-22 396,00
	C	-22 396,00	0,00	103 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 892,00	22 396,00
2022	A	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	30 406,00	30 406,00	51 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 090,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	30 406,00	30 406,00	51 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 090,00	0,00
2024	A	30 860,00	30 860,00	50 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 653,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	30 860,00	30 860,00	50 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 653,00	0,00
2025	A	-178 882,00	0,00	271 852,72	0,00	0,00	271 852,72	178 882,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	-178 882,00	0,00	271 852,72	0,00	0,00	271 852,72	178 882,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	145 732,80	145 732,80	0,00	0,00	0,00
2020	A	0,00	0,00	0,00	100 304,00	100 304,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	100 304,00	100 304,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	81 513,00	81 513,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	81 513,00	81 513,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	92 970,72	92 970,72	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	92 970,72	92 970,72	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu						
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	707 765,37	188 489,65	729 440,42	1 698 943,34		
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	560 937,97	141 966,25	-253 931,21	411 065,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-13 000,00	-13 000,00	-9 738,62	-8 239,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	573 937,97	154 966,25	-244 192,59	419 304,00		
2021	A	x	x	x	x	0,00	432 918,57	95 442,85	184 189,00	212 081,00	
	B	x	x	x	x	0,00	-9 400,00	-9 400,00	76 000,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	442 318,57	104 842,85	108 189,00	212 081,00	
2022	A	x	x	x	x	0,00	304 899,17	48 919,45	311 496,00	311 496,00	
	B	x	x	x	x	0,00	-5 800,00	-5 800,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	310 699,17	54 719,45	311 496,00	311 496,00	
2023	A	x	x	x	x	0,00	174 483,72	0,00	215 406,00	215 406,00	
	B	x	x	x	x	0,00	-2 200,00	-2 200,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	176 683,72	2 200,00	215 406,00	215 406,00	
2024	A	x	x	x	x	0,00	92 970,72	0,00	230 206,00	230 206,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	92 970,72	0,00	230 206,00	230 206,00	
2025	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 406,00	287 258,72	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 406,00	287 258,72	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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 2019	0,00%	6,49%	7,95%	x	x	x	x	
2020	A	0,95%	-1,59%	-0,48%	6,75%	8,79%	TAK	TAK
	B	-0,05%	-0,04%	-0,06%	0,00%	-0,60%	TAK	NIE
	C	1,00%	-1,55%	-0,42%	6,75%	9,39%	TAK	TAK
2021	A	0,76%	1,60%	1,92%	4,31%	6,35%	TAK	TAK
	B	-0,03%	0,60%	0,60%	-0,02%	-0,61%	TAK	NIE
	C	0,79%	1,00%	1,32%	4,33%	6,96%	TAK	TAK
2022	A	0,72%	2,54%	2,87%	1,09%	3,13%	TAK	TAK
	B	-0,03%	-0,03%	-0,03%	0,18%	-0,41%	TAK	NIE
	C	0,75%	2,57%	2,90%	0,91%	3,54%	TAK	TAK
2023	A	0,70%	1,76%	1,71%	1,44%	1,44%	TAK	TAK
	B	-0,03%	-0,03%	-0,03%	0,17%	0,17%	TAK	TAK
	C	0,73%	1,79%	1,74%	1,27%	1,27%	TAK	TAK
2024	A	0,68%	1,86%	1,83%	2,17%	2,17%	TAK	TAK
	B	-0,02%	-0,02%	-0,01%	0,18%	0,18%	TAK	TAK
	C	0,70%	1,88%	1,84%	1,99%	1,99%	TAK	TAK
2025	A	0,75%	0,14%	x	2,14%	2,14%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	-0,02%	-0,02%	NIE	NIE
	C	0,75%	0,14%	x	2,16%	2,16%	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	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	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			środki określone 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 2019	0,00	99 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 128,00	93 634,00
2020	A	99 850,66	99 850,66	99 850,66	193 077,00	193 077,00	145 761,25	145 761,25	139 095,04
	B	94 356,66	94 356,66	99 850,66	193 077,00	193 077,00	99 850,66	99 850,66	99 850,67
	C	5 494,00	5 494,00	0,00	0,00	0,00	45 910,59	45 910,59	39 244,37
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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
		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				
			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 2019	0,00	0,00	0,00	45 325,59	45 325,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	303 438,00	303 438,00	193 077,00	92 433,99	92 433,99	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	303 438,00	303 438,00	193 077,00	42 310,59	42 310,59	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	50 123,40	50 123,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	46 523,40	46 523,40	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	-3 600,00	-3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	50 123,40	50 123,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	46 523,40	46 523,40	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	-3 600,00	-3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	50 123,40	50 123,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	48 919,45	48 919,45	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	-3 600,00	-3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	52 519,45	52 519,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	-2 200,00	-2 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	2 200,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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:				Wydatki z tytułu wypłat z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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
			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:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
Wykonanie 2019	145 732,00	45 663,15	0,00	45 325,59	1 762,63	1 762,63	0,00	0,00	x
2020	A	100 304,00	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	-3 600,00	0,00	-3 600,00	-3 600,00	-3 600,00	0,00	0,00
	C	100 304,00	50 123,40	0,00	50 123,40	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00
2021	A	81 496,00	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	-3 600,00	0,00	-3 600,00	-3 600,00	-3 600,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	50 123,40	0,00	50 123,40	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00
2022	A	81 496,00	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	-3 600,00	0,00	-3 600,00	-3 600,00	-3 600,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	50 123,40	0,00	50 123,40	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00
2023	A	81 496,00	48 919,45	0,00	48 919,45	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	-3 600,00	0,00	-3 600,00	-3 600,00	-3 600,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	52 519,45	0,00	52 519,45	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00
2024	A	81 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	-2 200,00	0,00	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00	0,00	0,00
	C	81 513,00	2 200,00	0,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00	0,00	0,00

2025	A	92 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
	C	92 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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.

Legenda:

- A - aktualna wartość
- B - różnica wartości
- C - poprzednia wartość

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr XIII/97/2020
z dnia 2020-07-06

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				329 468,05	92 433,99	46 523,40	46 523,40	48 919,45	0,00
1.a	- wydatki bieżące				329 468,05	92 433,99	46 523,40	46 523,40	48 919,45	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				84 000,00	45 910,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				84 000,00	45 910,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	E-aktywni mieszkańcy Gminy Brzeźnica - podniesienie kompetencji cyfrowych, niezbędne korzystanie z mediów cyfrowych w celach zawodowych i edukacyjnych	Urząd Gminy w Brzeźnicy	2019	2020	84 000,00	45 910,59	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				245 468,05	46 523,40	46 523,40	46 523,40	48 919,45	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				245 468,05	46 523,40	46 523,40	46 523,40	48 919,45	0,00
1.3.1.1	Leasing operacyjny - Zakup ciągnika do beczkowozu	Urząd Gminy w Brzeźnicy	2018	2023	245 468,05	46 523,40	46 523,40	46 523,40	48 919,45	0,00
1.3.1.2	leasing operacyjny - zakup kserokopiarki Taskalfa2553 ci	Urząd Gminy w Brzeźnicy	2019	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	0,00	193 983,65
1.a	0,00	193 983,65
1.b	0,00	0,00
1.1	0,00	5 494,00
1.1.1	0,00	5 494,00
1.1.1.1	0,00	5 494,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	188 489,65
1.3.1	0,00	188 489,65
1.3.1.1	0,00	188 489,65
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00

Załącznik nr 3

do Uchwały Rady Gminy Brzeźnica
z dnia 06 lipca 2020 r.**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2020– 2025.****1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeźnica przygotowana została na lata 2020 – 2025, co wynika z faktu, że 2025 rok jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu kredytu bankowego.

Limity wydatków wieloletnich określone w załączniku nr 2 do uchwały zostały przyjęte do 2025 r.

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 oraz środków unijnych i dotacji celowych.

Zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 683 838,00 zł na:

Lp.	Dział	Rozdz.- paragraf	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe
1	2	3	4	5
1.	921	92109-6050	Budowa Centrum Aktywności dla Grup Defaworyzowanych i Mieszkańców Gminy Brzeźnica poprzez przebudowę Świetlicy Wiejskiej - Wrzesiny	403 438,00 zł w tym śr. z PROV wysokości 193.077 zł

2.	921	92120-6050	Remont konstrukcji i pokrycia dachu kaplicy pasyjnej s XVIII w. w Jabłonowie	34 200 zł w tym dotacja LWKZ-12 000 zł oraz z Urzędu Marszałkowskiego Woj. Lubuskie 17 000 zł
3.	855	85510-6300	Pomoc finansowa dla Powiatu żagańskiego na „Budowę dwóch domów dziecka w m. Szprotawa przy ul. Sobieskiego”	50 000 zł
4.	801	80113-6050	Zakup samochodu do przewozu uczniów niepełnosprawnych	60 000 zł
5.	801	80101-6050	Adaptacja strychu w budynku Szkoły podstawowej w Chotkowie na bibliotekę	50 000 zł
6.	010	01010-6050	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w m. Brzeźnica	55 000 zł
7.	010	01010-6050	Modernizacja hydroforni w m. Chotków	15 200 zł
8.	010	01010-6050	Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Brzeźnica	16 000 zł

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.

Z przedsięwzięć została wyłączona umowa leasingu zakupu kserokopiarki Taskalfa 2553ci, ponieważ błędnie została zakwalifikowana jako tytuł dłużny, a jest to wieloletnia umowa dzierżawy.

Wprowadzono do przedsięwzięć realizację projektu pt. „E-aktywni mieszkańcy gminy Brzeźnica” realizowanego w ramach programu operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej nr III: Cyfrowe Kompetencje społeczeństwa, działanie 3.1.: działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych w ramach projektu grantowego pn. E-aktywni Mieszkańcy Województwa Dolnośląskiego i Lubuskiego na kwotę 45 910,59 zł, który jest realizowany od roku 2019. Termin zakończenia umowy to 15 czerwiec 2020 r.

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 2020 wynik budżetu jest ujemny co wynika z

realizowanych zadań inwestycyjnych – wydatków majątkowych oraz deficytu budżetu gminy który wzrasta do kwoty 564 692,21 zł. Deficyt budżetu zostanie pokryty:

Przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczeń na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 15 355,62 zł;

Przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację projektu E-aktywni mieszkańcy Gminy Brzeźnica w wysokości 45 910,59 zł

wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnym na rachunku bieżącym budżetu Gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 503 426,00 zł.

Należy podkreślić fakt, że w latach 2021 – 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 2020 r przyjęto przychody budżetu gminy w kwocie 664 996,21 zł.

W roku 2020 zaplanowano wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy w kwocie 664 996,21 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.

9. 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.	2020	418.971,72	141.966,25	560.937,97

2	2021	337.475,72	95.442,85	432.918,57
3.	2022	255.979,72	48 919,45	304.899,17
4.	2023	174.483,72		174.483,72
5.	2024	92.970,72		92.970,72
6.	2025	0,00		0,00

8. Relacja z art. 243 Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy - wy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z artykułu 243 ustawy w latach 2020 – 2025 będzie spełniony. Sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie od 2020 roku środki na inwestycje.

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach w 2020 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 2020 roku z dochodów własnych, co nie wyklucza zaciągania w przyszłości zobowiązań długoterminowych.

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