

ZARZĄDZENIE Nr 172/2019

WÓJTA GMINY BRODY

z dnia 12 listopada 2019 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej GMINY BRODY
na lata 2020-2030.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) po rozpatrzeniu w dniu 12 listopada 2019 roku projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej GMINY BRODY na lata 2020-2030 -

WÓJTA GMINY BRODY postanawia co następuje:

§ 1

Ustala projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej GMINY BRODY na lata 2020-2030.

§ 2

Przedkłada Radzie Gminy w Brodach projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej GMINY BRODY na lata 2020-2030 wraz z załącznikami:

- Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brody na lata 2020-2030,
- Nr 2 - Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2020-2030,
- Nr 3 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2020-2030.

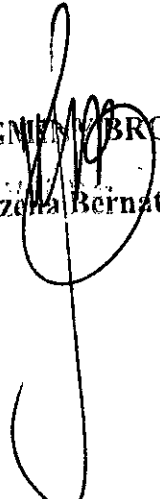
§ 3

Przesyła projekt uchwały, o której mowa w § 2 wraz z uzasadnieniem Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach celem zaopiniowania.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY BRODY
Marzena Bernat



**UCHWAŁA NR ...(Projekt 2020)
RADY GMINY w BRODACH
z dnia**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2020-2030.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brody na lata 2020-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brody, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Brody do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Brody do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Brody do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brody.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XVI/105/18 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2019-2028 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

WÓJT GMINY BRODY
Marta Bernat



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

GMINY BRODY NA LATA 2020-2030
Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr..... Rady Gminy w Brodach z dniagrudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:							ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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:			
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			
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
2020	59 211 034,00	45 928 689,00	6 840 497,00	80 000,00	17 012 652,00	16 693 760,00	5 301 780,00	2 965 000,00	13 282 345,00	83 000,00	13 199 345,00
2021	48 479 848,00	47 279 848,00	7 073 074,00	82 720,00	17 591 082,00	17 157 731,00	5 375 241,00	2 859 010,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00
2022	48 523 383,00	48 523 383,00	7 306 485,00	85 450,00	18 171 588,00	17 510 536,00	5 449 324,00	2 953 357,00	0,00	0,00	0,00
2023	50 027 608,00	50 027 608,00	7 532 986,00	88 099,00	18 734 907,00	18 053 363,00	5 618 253,00	3 044 911,00	0,00	0,00	0,00
2024	51 528 437,00	51 528 437,00	7 758 976,00	90 742,00	19 296 954,00	18 594 964,00	5 786 801,00	3 136 258,00	0,00	0,00	0,00
2025	53 274 290,00	53 274 290,00	7 991 745,00	93 464,00	19 875 863,00	19 352 813,00	5 960 405,00	3 230 346,00	0,00	0,00	0,00
2026	54 666 518,00	54 666 518,00	8 231 497,00	96 268,00	20 472 139,00	19 727 397,00	6 139 217,00	3 327 256,00	0,00	0,00	0,00
2027	56 251 847,00	56 251 847,00	8 470 210,00	99 060,00	21 065 831,00	20 299 492,00	6 317 254,00	3 423 746,00	0,00	0,00	0,00
2028	57 826 899,00	57 826 899,00	8 707 376,00	101 834,00	21 655 674,00	20 867 878,00	6 494 137,00	3 519 611,00	0,00	0,00	0,00
2029	59 388 226,00	59 388 226,00	8 942 475,00	104 584,00	22 240 377,00	21 431 311,00	6 669 479,00	3 614 640,00	0,00	0,00	0,00
2030	60 991 708,00	60 991 708,00	9 183 922,00	107 408,00	22 840 867,00	22 009 956,00	6 849 555,00	3 712 235,00	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
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			
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	
2020	65 279 588,00	45 356 141,00	18 646 561,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	197 950,00	19 923 447,00	19 894 647,00	360 000,00	
2021	49 389 748,00	46 100 398,00	18 879 643,00	0,00	0,00	511 430,00	0,00	177 830,00	3 289 350,00	3 289 350,00	0,00	
2022	50 628 283,00	46 632 521,00	19 115 639,00	0,00	0,00	473 690,00	0,00	156 091,00	3 995 762,00	3 995 762,00	0,00	
2023	51 227 479,00	47 346 494,00	19 354 584,00	0,00	0,00	610 678,00	0,00	134 589,00	3 880 985,00	3 880 985,00	0,00	
2024	48 833 337,00	47 857 653,00	19 596 516,00	0,00	0,00	537 640,00	0,00	103 838,00	975 684,00	975 684,00	0,00	
2025	50 279 190,00	48 272 051,00	19 841 472,00	0,00	0,00	460 538,00	0,00	63 598,00	2 007 139,00	2 007 139,00	0,00	
2026	51 471 418,00	48 887 068,00	20 089 490,00	0,00	0,00	376 661,00	0,00	23 359,00	2 584 350,00	2 584 350,00	0,00	
2027	53 432 476,00	49 408 564,00	20 340 609,00	0,00	0,00	291 777,00	0,00	0,00	4 023 912,00	4 023 912,00	0,00	
2028	55 311 899,00	49 943 468,00	20 594 867,00	0,00	0,00	212 721,00	0,00	0,00	5 368 431,00	5 368 431,00	0,00	
2029	55 958 226,00	50 484 277,00	20 852 303,00	0,00	0,00	131 896,00	0,00	0,00	5 473 949,00	5 473 949,00	0,00	
2030	57 559 708,00	51 026 962,00	21 112 957,00	0,00	0,00	45 176,00	0,00	0,00	6 532 746,00	6 532 746,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Łp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2020	-6 068 554,00	0,00	7 068 554,00	5 067 000,00	5 067 000,00	0,00	0,00	261 554,00	261 554,00	
2021	-909 900,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	909 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	-2 104 900,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	2 104 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	-1 199 871,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	1 199 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 695 100,00	2 695 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 995 100,00	2 995 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 195 100,00	3 195 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 819 371,00	2 819 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 515 000,00	2 515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 430 000,00	3 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	3 432 000,00	3 432 000,00	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	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 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
2020	1 740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 100,00	1 190 100,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 595 100,00	1 595 100,00	900 000,00	0,00	900 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 129,00	2 300 129,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 695 100,00	2 695 100,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 995 100,00	2 995 100,00	800 000,00	0,00	800 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 195 100,00	3 195 100,00	800 000,00	0,00	800 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 819 371,00	2 819 371,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 515 000,00	2 515 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 430 000,00	3 430 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 432 000,00	3 432 000,00	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	
	łącznie 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				
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 867 000,00	0,00	572 548,00	834 102,00
2021	x	x	x	x	0,00	17 776 900,00	0,00	1 179 450,00	1 179 450,00
2022	x	x	x	x	0,00	19 881 800,00	0,00	1 890 862,00	1 890 862,00
2023	x	x	x	x	0,00	21 081 671,00	0,00	2 681 114,00	2 681 114,00
2024	x	x	x	x	0,00	18 386 571,00	0,00	3 670 784,00	3 670 784,00
2025	x	x	x	x	0,00	15 391 471,00	0,00	5 002 239,00	5 002 239,00
2026	x	x	x	x	0,00	12 196 371,00	0,00	5 779 450,00	5 779 450,00
2027	x	x	x	x	0,00	9 377 000,00	0,00	6 843 283,00	6 843 283,00
2028	x	x	x	x	0,00	6 862 000,00	0,00	7 883 431,00	7 883 431,00
2029	x	x	x	x	0,00	3 432 000,00	0,00	8 903 949,00	8 903 949,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 964 746,00	9 964 746,00

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
2020	3,87%	3,09%	2,24%	8,13%	7,90%	TAK	TAK
2021	2,73%	5,61%	4,58%	4,26%	4,03%	TAK	TAK
2022	3,27%	7,62%	6,10%	3,84%	3,62%	TAK	TAK
2023	3,99%	10,30%	8,39%	4,31%	4,31%	TAK	TAK
2024	5,86%	12,78%	11,15%	6,36%	6,36%	TAK	TAK
2025	7,64%	16,10%	x	8,55%	8,55%	TAK	TAK
2026	7,87%	17,62%	x	8,62%	8,52%	TAK	TAK
2027	8,65%	19,85%	x	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2028	7,38%	21,91%	x	12,84%	12,84%	TAK	TAK
2029	9,38%	23,81%	x	15,17%	15,17%	TAK	TAK
2030	8,92%	25,68%	x	17,48%	17,48%	TAK	TAK

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	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	środki 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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki 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	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
2020	0,00	0,00	0,00	8 360 505,00	8 360 505,00	8 360 505,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
		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
2020	16 713 132,00	10 713 132,00	8 360 505,00	15 891 915,00	428 600,00	15 463 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 234 243,00	3 234 243,00	2 587 394,00	3 644 350,00	355 000,00	3 289 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 328 000,00	3 328 000,00	2 662 400,00	4 033 350,00	185 000,00	3 848 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	2 400 000,00	3 878 000,00	4 000,00	3 874 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	544 000,00	4 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	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								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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
2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	960 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	1 277 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	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. 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT GMINY BRODY

Marzena Bernat

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr..... Rady Gminy w Brodach z dniagrudnia 2019 r.

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)				47 118 886,00	15 891 915,00	3 644 350,00	4 033 350,00	3 878 000,00	544 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 458 000,00	428 600,00	355 000,00	185 000,00	4 000,00	4 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 660 886,00	15 463 315,00	3 289 350,00	3 848 350,00	3 874 000,00	540 000,00
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:				36 002 029,00	10 713 132,00	2 240 000,00	2 328 000,00	3 000 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				36 002 029,00	10 713 132,00	2 240 000,00	2 328 000,00	3 000 000,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, Gmina Brody - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do systemu oczyszczania ścieków	Urząd Gminy w Brodach	2013	2020	11 523 097,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Krynkach - Zwiększenie świadomości ekologicznej mieszkańców oraz ograniczenie zanieczyszczenia na terenie Gminy Brody.	Urząd Gminy w Brodach	2018	2020	1 151 132,00	51 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rowój potencjału endogenicznego poprzez wykorzystanie walorów turystycznych Zalewu Brodzkiego usytuowanego w Dolinie Kamiennej	Urząd Gminy w Brodach	2018	2023	13 727 800,00	2 252 000,00	2 240 000,00	2 328 000,00	3 000 000,00	0,00
1.1.2.4	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Krynki, Gmina Brody - Zwiększenie przepustowości oczyszczalni ścieków w Krynkach	Urząd Gminy w Brodach	2013	2020	9 600 000,00	6 800 000,00	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				11 116 857,00	5 178 783,00	1 404 350,00	1 705 350,00	878 000,00	544 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 458 000,00	428 600,00	355 000,00	185 000,00	4 000,00	4 000,00
1.3.1.1	Budowa drogi wewnętrznej w miejscowości Młynek, Gmina Brody - Poprawa dostępu do infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Brodach	2019	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego - realizacja wniosków z miejscowości Adamów, Dziurów i Ruda - Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy w Brodach	2017	2021	70 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego części gminy Brody w obrębie Brody i Krynki - Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy w Brodach	2017	2020	68 000,00	47 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie zmian studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Brody - Otwarcie nowych terenów inwestycyjnych	Urząd Gminy w Brodach	2017	2021	70 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Utrzymanie rezultatów projektu - Zakup średniego specjalistycznego wozu strażackiego dla OSP Lubienia - Zapewnienie bezpieczeństwa przeciwpożarowego w Gminie Brody	Urząd Gminy w Brodach	2018	2022	5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Utrzymanie rezultatów projektu pn Utworzenie strefy rekreacji i czynnego wypoczynku nad zalewem w Rudzie	Urząd Gminy w Brodach	2014	2020	7 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	1 000,00	27 992 615,00
1.a	1 000,00	977 600,00
1.b	0,00	27 015 015,00
1.1	0,00	18 281 132,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	18 281 132,00
1.1.2.1	0,00	1 610 000,00
1.1.2.2	0,00	51 132,00
1.1.2.3	0,00	9 820 000,00
1.1.2.4	0,00	6 800 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	1 000,00	9 711 483,00
1.3.1	1 000,00	977 600,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	70 000,00
1.3.1.3	0,00	47 600,00
1.3.1.4	0,00	70 000,00
1.3.1.5	0,00	3 000,00
1.3.1.6	0,00	1 000,00

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						
1.3.1.7	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Aktywność szansą na lepsze jutro - rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji w Gminie Brody	GOPS Brody	2014	2020	7 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Budowa boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni z trawy syntetycznej w Krynkach	Urząd Gminy w Brodach	2016	2020	7 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Utrzymanie rezultatów projektu pn. E - świętokrzyskie Budowa Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego	Urząd Gminy w Brodach	2016	2020	5 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Utrzymanie rezultatów projektu pn. E-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST	Urząd Gminy w Brodach	2016	2020	5 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Indywidualizacja nauczania w Gminie Brody	Urząd Gminy w Brodach	2014	2020	7 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Przyjazne Przedszkole w Lubieni - Zagwarantowanie funkcjonowania placówki oświatowej	Urząd Gminy w Brodach	2017	2022	900 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Rozbudowa drogi w miejscowości Ruda ul. Duża	Urząd Gminy w Brodach	2011	2020	10 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Utworzenie strefy czynnego wypoczynku i biwakowania przy oczku wodnym w Brodach	Urząd Gminy w Brodach	2014	2020	7 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Utworzenie strefy rekreacji i sportu dla dzieci i młodzieży w miejscowości Styków, Lipie, Lubieni, Krynki i Brody	Urząd Gminy w Brodach	2014	2020	7 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Utrzymanie rezultatów projektu pn. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy Ośrodku Zdrowia w Brodach z/s Krynkach	Urząd Gminy w Brodach	2014	2020	7 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Utrzymanie rezultatów projektu pn."Budowa boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni z trawy syntetycznej w Brodach	Urząd Gminy w Brodach	2015	2020	6 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Utrzymanie rezultatów projektu pn."Nowa Era Komputera - poprawa umiejętności korzystania z internetu, e-usług".	Urząd Gminy w Brodach	2019	2024	6 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
1.3.1.19	Utrzymanie rezultatów projektu pn."Zagospodarowanie terenu części działki nr 48/2 w Brodach jako małej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej oraz zagospodarowanie terenu części działki nr 3/9 w Stykowie jako małej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej o charakterze wielopokoleniowym - OSA Edycja 2018" - Utrzymanie rezultatów projektu	Urząd Gminy w Brodach	2019	2025	7 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
1.3.1.20	Utrzymanie rezultatu projektu "Zwiększenie aktywności fizycznej uczniów oraz poszerzenie i rozwijanie kompetencji w zakresie przedmiotów matematyczno-przyrodniczych w Gminie Brody - Utrzymanie rezultatu projektu.	Urząd Gminy w Brodach	2019	2024	6 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
1.3.1.21	Utrzymanie rezultatu projektu pn."Kompleksowa poprawa dostępu do infrastruktury sportowej w sołectwach Adamów i Ruda oraz wyposażenie pracowni naukowych w placówkach oświatowych na terenie Gminy Brody - Utrzymanie rezultatu projektu	Urząd Gminy w Brodach	2019	2024	6 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
1.3.1.22	Wykonanie remontów cząstkowych nawierzchni bitumicznych dróg na terenie Gminy Brody - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Gminy w Brodach	2019	2020	45 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Zimowe utrzymanie dróg Gminnych 2020-2021	Urząd Gminy w Brodach	2020	2021	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 658 857,00	4 750 183,00	1 049 350,00	1 520 350,00	874 000,00	540 000,00
1.3.2.1	Budowa drogi wewnętrznej w miejscowości Młynek, Gmina Brody - Poprawa dostępu do infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Brodach	2019	2021	608 000,00	229 000,00	229 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w Henryku i na Podlesiu - Poprawa warunków sanitarnych dla mieszkańców Gminy poprzez dostęp do kanalizacji.	Urząd Gminy w Brodach	2018	2022	3 720 000,00	1 770 000,00	450 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00	1 000,00
1.3.1.8	0,00	1 000,00
1.3.1.9	0,00	1 000,00
1.3.1.10	0,00	1 000,00
1.3.1.11	0,00	1 000,00
1.3.1.12	0,00	540 000,00
1.3.1.13	0,00	1 000,00
1.3.1.14	0,00	1 000,00
1.3.1.15	0,00	1 000,00
1.3.1.16	0,00	1 000,00
1.3.1.17	0,00	1 000,00
1.3.1.18	0,00	5 000,00
1.3.1.19	1 000,00	6 000,00
1.3.1.20	0,00	5 000,00
1.3.1.21	0,00	5 000,00
1.3.1.22	0,00	15 000,00
1.3.1.23	0,00	200 000,00
1.3.2	0,00	6 733 883,00
1.3.2.1	0,00	458 000,00
1.3.2.2	0,00	3 220 000,00

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						
1.3.2.3	Budowa ślipu w miejscowości Brody - Poprawa warunków turystycznych i sportowych	Urząd Gminy w Brodach	2018	2020	40 000,00	22 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa węzła turystycznego wraz z wyposażeniem w miejscowości Krynki z przeznaczeniem na świetlicę wiejską - Dostęp do informacji turystycznej na terenie Gminy Brody.	Urząd Gminy w Brodach	2018	2020	447 307,00	339 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Projekt budowlany i wykonanie przedłużenia sieci kanalizacyjnej w m. Kuczów ul. Nadrzeczna - Poprawa warunków bytowych mieszkańców m. Kuczów poprzez ułatwienie dostępu do kanalizacji.	Urząd Gminy w Brodach	2018	2020	68 000,00	46 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa budynków zaplecza sportowego wraz z rozbudową bieżni czterotorowej i zagospodarowaniem terenu w Brodach przy ul Sportowej.	Urząd Gminy w Brodach	2019	2024	884 000,00	10 000,00	100 000,00	100 000,00	674 000,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminne nr 313032T Brody Osiedle-Krynki z chodnikiem i oświetleniem - Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy w Brodach	2019	2020	1 503 615,00	1 443 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej nr 313045T Lubienia-Podlesie Komorniki wraz z oświetleniem - etap I - Poprawa bezpieczeństwa na drogach Gminy Brody	Urząd Gminy w Brodach	2019	2020	869 497,00	859 497,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Styków - Poprawa dostępu do sieci wodno-kanalizacyjnej. Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Brodach	2020	2024	1 000 000,00	10 000,00	50 000,00	200 000,00	200 000,00	540 000,00
1.3.2.10	Przebudowa ul. Ogrodowej w miejscowości Jabłonna - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brody	Urząd Gminy w Brodach	2018	2022	448 438,00	10 000,00	190 350,00	190 350,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Wykonanie projektu technicznego wraz z wykupem gruntów pod budowę ciągu pieszo-jezdnego na granicy sołectwa Kuczów i Gminy Starachowice	Urząd Gminy w Brodach	2020	2022	70 000,00	10 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	22 567,00
1.3.2.4	0,00	339 004,00
1.3.2.5	0,00	46 500,00
1.3.2.6	0,00	884 000,00
1.3.2.7	0,00	1 443 615,00
1.3.2.8	0,00	859 497,00
1.3.2.9	0,00	1 000 000,00
1.3.2.10	0,00	390 700,00
1.3.2.11	0,00	70 000,00


WÓJT GMINY BRODY
Marzena Bernat

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2020-2030.

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 Brody 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brody za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brody została przygotowana na lata 2020-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Brody wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Brody, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji

oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030			
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%			

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Brody dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Brody oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że 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 latach 2020-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 83 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Brody dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;

- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2030 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	0,00%
inne	50,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2020-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Brody

	2020	2021	2022	2023
Dochody	59 211 034,00	48 479 848,00	48 523 383,00	50 027 608,00
Wydatki	65 279 588,00	49 389 748,00	50 628 283,00	51 227 479,00
Wynik budżetu	-6 068 554,00	-909 900,00	-2 104 900,00	-1 199 871,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	51 528 437,00	53 274 290,00	54 666 518,00	56 251 847,00
Wydatki	48 833 337,00	50 279 190,00	51 471 418,00	53 432 476,00
Wynik budżetu	2 695 100,00	2 995 100,00	3 195 100,00	2 819 371,00
	2028	2029	2030	
Dochody	57 826 899,00	59 388 226,00	60 991 708,00	
Wydatki	55 311 899,00	55 958 226,00	57 559 708,00	
Wynik budżetu	2 515 000,00	3 430 000,00	3 432 000,00	

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 12 800 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,87%	2,73%	3,27%	3,99%	5,86%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	8,13%	4,26%	3,84%	4,31%	6,36%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	7,90%	4,03%	3,62%	4,31%	6,36%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,64%	7,87%	8,65%	7,38%	9,38%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	8,55%	8,62%	10,45%	12,84%	15,17%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	8,55%	8,52%	10,45%	12,84%	15,17%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,92%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	17,48%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	17,48%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak				

Zródło: Opracowanie własne.

WÓJT GMINY BRODY

Marzena Bernat

