

**ZARZĄDZENIE NR FN.109.2021
WÓJTA GMINY BRAŃSZCZYK**

z dnia 12 listopada 2021 r.

w sprawie przedstawienia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2022 - 2032

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 350 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2022-2032 Radzie Gminy Brańszczyk.

§ 2. Przedstawia się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2022 - 2032 Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PROJEKT

**UCHWAŁA Nr 2021
RADY GMINY BRAŃSZCZYK
z dnia 2021 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk
na lata 2022-2032rNa podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie
gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) w zw. z art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7,
art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 350 ze zm.),
Rada Gminy Brańszczyk uchwała, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brańszczyk na lata 2022-2032 zgodnie z:

- 1) załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- 2) załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały,
- 3) dołącza się objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2022-2032.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Brańszczyk do:

1. Zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku nr 2
2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy
3. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych i zakładów budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2
4. Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XXXI.196.2021 Rady Gminy Brańszczyk z dnia 14 stycznia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2021-2032 z późniejszymi zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Wójt Gminy

Wiesław Przybylski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Brańszczyk z dnia 2021 roku

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
2022	49 285 609,00	42 125 609,00	4 837 644,00	69 275,00	12 783 660,00	8 392 519,00	16 042 511,00	5 821 255,00	7 160 000,00	0,00	7 160 000,00
2023	39 779 000,00	39 779 000,00	5 168 000,00	74 000,00	13 168 000,00	4 845 000,00	16 524 000,00	5 996 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	41 044 000,00	41 044 000,00	5 494 000,00	79 000,00	13 524 000,00	4 976 000,00	16 971 000,00	6 158 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	42 273 000,00	42 273 000,00	5 829 000,00	84 000,00	13 863 000,00	5 101 000,00	17 396 000,00	6 312 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	43 544 000,00	43 544 000,00	6 184 000,00	90 000,00	14 210 000,00	5 229 000,00	17 831 000,00	6 470 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	44 854 000,00	44 854 000,00	6 555 000,00	96 000,00	14 566 000,00	5 360 000,00	18 277 000,00	6 632 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	46 202 000,00	46 202 000,00	6 941 000,00	102 000,00	14 931 000,00	5 494 000,00	18 734 000,00	6 798 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	47 584 000,00	47 584 000,00	7 336 000,00	108 000,00	15 305 000,00	5 632 000,00	19 203 000,00	6 968 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	48 997 000,00	48 997 000,00	7 738 000,00	114 000,00	15 688 000,00	5 773 000,00	19 684 000,00	7 143 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	50 451 000,00	50 451 000,00	8 154 000,00	121 000,00	16 081 000,00	5 918 000,00	20 177 000,00	7 322 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	51 944 000,00	51 944 000,00	8 584 000,00	128 000,00	16 484 000,00	6 066 000,00	20 682 000,00	7 506 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Ważr 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 ważr stosuje się dla lat wykroczących poza minimalny (44-dni) 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 zaradkami 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:		w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 238 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	wydatki na obsługę długu ^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	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			
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		
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
2022	56 711 386,39	41 703 388,05	18 877 786,50	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	15 007 998,34	15 007 998,34	296 238,00
2023	45 651 772,00	36 790 300,00	19 501 000,00	0,00	0,00	386 300,00	0,00	0,00	0,00	8 861 472,00	8 861 472,00	0,00
2024	39 916 772,00	38 117 800,00	20 087 000,00	0,00	0,00	619 800,00	0,00	0,00	0,00	1 798 972,00	1 798 972,00	0,00
2025	41 045 770,09	39 134 600,00	20 630 000,00	0,00	0,00	622 600,00	0,00	0,00	0,00	1 911 170,09	1 911 170,09	0,00
2026	41 521 042,15	40 292 800,00	21 251 000,00	0,00	0,00	621 800,00	0,00	0,00	0,00	1 228 242,15	1 228 242,15	0,00
2027	42 720 984,00	41 414 600,00	21 891 000,00	0,00	0,00	548 600,00	0,00	0,00	0,00	1 306 384,00	1 306 384,00	0,00
2028	44 002 000,00	42 570 700,00	22 549 000,00	0,00	0,00	475 700,00	0,00	0,00	0,00	1 431 300,00	1 431 300,00	0,00
2029	45 084 000,00	43 758 800,00	23 224 000,00	0,00	0,00	403 800,00	0,00	0,00	0,00	1 325 200,00	1 325 200,00	0,00
2030	46 297 000,00	44 954 300,00	23 914 000,00	0,00	0,00	311 300,00	0,00	0,00	0,00	1 342 700,00	1 342 700,00	0,00
2031	47 551 000,00	46 179 800,00	24 624 000,00	0,00	0,00	210 800,00	0,00	0,00	0,00	1 371 200,00	1 371 200,00	0,00
2032	49 044 000,00	47 432 300,00	25 353 000,00	0,00	0,00	102 300,00	0,00	0,00	0,00	1 611 700,00	1 611 700,00	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⁾	w tym:	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
2022	-7 425 777,39	0,00	7 982 182,81	6 341 696,35	5 785 290,93	790 628,46	790 628,46	849 858,00	849 858,00
2023	-5 872 772,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	5 872 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 127 228,00	1 127 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 227 229,91	1 227 229,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 022 957,85	2 022 957,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 133 016,00	2 133 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 900 000,00	2 900 000,00	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 6 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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x				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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	556 405,42	556 405,42	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 228,00	1 127 228,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 228,00	1 127 228,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 229,91	1 227 229,91	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 022 957,85	2 022 957,85	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 133 016,00	2 133 016,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							w tym:	kwota długu, którego planowana spłata dokonana 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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 837 659,76	0,00	422 220,95	1 212 849,41	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 710 431,76	0,00	2 988 700,00	2 988 700,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 583 203,76	0,00	2 926 200,00	2 926 200,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 355 973,85	0,00	3 138 400,00	3 138 400,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 333 016,00	0,00	3 251 200,00	3 251 200,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 200 000,00	0,00	3 439 400,00	3 439 400,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	3 631 300,00	3 631 300,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	3 825 200,00	3 825 200,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	4 042 700,00	4 042 700,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	4 271 200,00	4 271 200,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 511 700,00	4 511 700,00	

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	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	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	2,24%	2,17%	2,17%	11,67%	11,67%	TAK	TAK
2023	4,33%	9,66%	9,66%	7,94%	7,94%	TAK	TAK
2024	4,84%	9,83%	9,83%	7,58%	7,57%	TAK	TAK
2025	4,98%	10,12%	x	7,22%	7,22%	TAK	TAK
2026	6,90%	10,11%	x	9,54%	9,54%	TAK	TAK
2027	6,79%	10,10%	x	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2028	6,57%	10,09%	x	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2029	6,92%	10,08%	x	8,87%	8,87%	TAK	TAK
2030	6,97%	10,07%	x	10,00%	10,00%	TAK	TAK
2031	6,99%	10,06%	x	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2032	6,54%	10,06%	x	10,09%	10,09%	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 ^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	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
2022	200 000,00	200 000,00	200 000,00	610 000,00	610 000,00	610 000,00	310 000,00	310 000,00	310 000,00
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 przekształcaniach 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
2022	700 000,00	700 000,00	700 000,00	12 281 072,00	0,00	12 281 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	50 000,00	50 000,00	50 000,00	8 860 000,00	0,00	8 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	50 000,00	50 000,00	50 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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:				Wpłaty 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	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			Spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	Spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	Zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:						
						w tym:						
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	
2022	556 405,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	627 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	627 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	727 229,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	444 242,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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. 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 wyłączeniu 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 zadano oraz planuje się zadania zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Brańszczyk z dnia 2021 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 524 354,00	12 281 072,00	8 860 000,00	250 000,00	200 000,00	21 591 072,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				34 524 354,00	12 281 072,00	8 860 000,00	250 000,00	200 000,00	21 591 072,00
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:				880 000,00	700 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	800 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				880 000,00	700 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	800 000,00
1.1.2.1	(P) Promenada nad brzegiem Bugu - stworzenie warunków dla mieszkańców do wypoczynku - stworzenie warunków dla mieszkańców do celów rozwijania działalności kulturalnej	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	480 000,00	300 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	400 000,00
1.1.2.2	(P)Wykonanie toalety publicznej w Brańszczyku - poprawa warunków dla mieszkańców - poprawa warunków dla mieszkańców	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2022	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
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				33 644 354,00	11 581 072,00	8 810 000,00	200 000,00	200 000,00	20 791 072,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 644 354,00	11 581 072,00	8 810 000,00	200 000,00	200 000,00	20 791 072,00
1.3.2.1	(P) Adaptacja budynku remizy OSP w Trzciance - na lokalne miejsce spotkań kulturalnych - lokalne miejsce spotkań kulturalnych	Urząd Gminy w Brańszczyku	2020	2023	1 623 282,00	800 000,00	10 000,00	0,00	0,00	810 000,00
1.3.2.2	(P) Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Udrzynek- ochrona środowiska - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Brańszczyku	2019	2022	6 388 350,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.3	(P) Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Przyjmy - ochrona środowiska - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.4	(P) Rozbudowa sieci kanalizacyjnych - ochrona środowiska - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Brańszczyku	2020	2022	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.5	(P) Projekt i przebudowa drogi transportu rolego Nowe Budy - Przyjmy - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2020	2023	1 543 600,00	500 000,00	50 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.6	(P) Projekt kanalizacji dla m. Budy Nowe, Budy Stare i Tuchlin- ochrona środowiska - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2025	3 360 000,00	360 000,00	150 000,00	150 000,00	200 000,00	860 000,00
1.3.2.7	(P) Przebudowa drogi gminnej w m. Dudowizna - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2020	2022	295 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.8	(P) Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 4404W w m. Poreba Średnia - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2022	154 400,00	154 400,00	0,00	0,00	0,00	154 400,00
1.3.2.9	(P) Rozbudowa parkingu za Urzędem Gminy - poprawa bezpieczeństwa - poprawa warunków obsługi interesantów	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	(P) Budowa kładki na rzece Bug do Kamieńczyka - stworzenie warunków dla mieszkańców do celów rozwijania działalności kulturalnej - stworzenie warunków dla mieszkańców do celów rozwijania atrakcji turystycznej	Urząd Gminy w Brańszczyku	2020	2023	2 010 000,00	100 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.11	(P) Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 4403W m. Brańszczyk – Niemiry - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2019	2022	116 850,00	91 850,00	0,00	0,00	0,00	91 850,00
1.3.2.12	(P) Przebudowa i remont gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Trzcianka, gm.Brańszczyk - ochrona środowiska - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2024	1 123 050,00	500 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	650 000,00
1.3.2.13	(P) Budowa Boiska przy SP w Nowej WSi - stworzenie warunków do rozwijania aktywności sportowej wśród mieszkańców - stworzenie warunków do rozwijania aktywności sportowej wśród mieszkańców	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	820 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.14	(P) Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Dalekie Tartak - ochrona środowiska - ochrona środowiska naturalnego	BRAŃSZCZYK	2022	2023	2 565 000,00	1 035 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 535 000,00
1.3.2.15	(P) Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 4403W m. Turzyn – etap II - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2019	2022	110 700,00	85 700,00	0,00	0,00	0,00	85 700,00
1.3.2.16	(P)Budowa drogi gminnej w m. Trzcianka od skrzyżowania z drogą powiatową nr 4405W - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	678 205,00	78 205,00	200 000,00	0,00	0,00	278 205,00
1.3.2.17	(P) Projekt budowy ulicy Spokojnej w miejscowości Brańszczyk - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	542 435,00	42 435,00	500 000,00	0,00	0,00	542 435,00
1.3.2.18	(P)Modernizacja drogi Białebloto Kurza - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.19	(P) Projekt drogi gminnej Trzcianka Niemiry - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	1 121 155,00	121 155,00	250 000,00	0,00	0,00	371 155,00
1.3.2.20	(P) Budowa drogi w Nowym Brańszczyku - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	3 500 000,00	3 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.20	(P)Budowa wiaty na mieszankę solno-piaskową - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	BRAŃSZCZYK	2021	2022	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.21	(P) Projekt kanalizacji dla wsi Turzyn - ochrona środowiska - ochrona środowiska	BRAŃSZCZYK	2022	2023	250 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.22	(P) Przydomowe oczyszczalnie ścieków - ochrona środowiska - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	490 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.23	(P)Modernizacja oświetlenia ulicznego w miejscowości Brańszczyk- poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	BRAŃSZCZYK	2021	2023	27 327,00	27 327,00	0,00	0,00	0,00	27 327,00
1.3.2.24	(P)Projekt budowy przedszkola w miejscowości Trzcianka - stworzenie warunków dla mieszkańców -	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	15 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.25	(P)(FS)/(W) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Budykierz- poprawa bezpieczeństwa - popraa bezpieczeństwa	BRAŃSZCZYK	2021	2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.26	(P)Projekt drogi w m.Trzcianka KDL11 i KDD10 - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	BRAŃSZCZYK	2021	2023	350 000,00	50 000,00	300 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.27	(P)Przebudowa drogi w miejscowości Ojcowizna i Turzyn- poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	BRAŃSZCZYK	2021	2022	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.28	(P)Adaptacja UG pod potrzeby osób niepełnosprawnych - poprawa warunków obsługi interesantów - poprawa warunków obsługi interesantów	BRAŃSZCZYK	2021	2022	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.29	(P)Budowa świetlicy w miejscowości Niemiry - stworzenie warunków dla mieszkańców do celów rozwijania działalności kulturalnej - stworzenie warunków dla mieszkańców do celów rozwijania działalności kulturalnej	BRAŃSZCZYK	2021	2022	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia do Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2022-2032.

Projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brańszczyk przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu Jednostki Samorządu Terytorialnego.

Uchwała w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2022-2032 została opracowana, na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zgodnie ze wzorem WPF dla jednostek samorządu terytorialnego. Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje wykaz przedsięwzięć: wydatków bieżących i majątkowych na lata 2022-2025, w którym określona jest kwota limitu zobowiązań jakie organ wykonawczy może zaciągnąć w okresie objętym prognozą w celu realizacji określonego przedsięwzięcia zgodnie z art. 226 ust. 3 pkt.4 (załącznik nr. 2) oraz na podstawie prognozy długu do 2032 r. tj. na okres na który zaciągnięte zostały zobowiązania. Wartości przyjęte w WPF dla roku 2022 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2022 rok, podstawową zasadą przy opracowaniu projektu była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy (załącznik nr. 1).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk począwszy były dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za rok 2021, wartości planowane na dzień 30.09.2021 r. i przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2021 roku. Do planowania wysokości dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2022, wykorzystano wstępne dane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, Ministerstwa Finansów i Krajowego Biura Wyborczego.

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 - 2032 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

I. DOCHODY

Dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2021, uwzględniając skutki podjętych uchwał podatkowych oraz podjętych działań zmierzających do ściągnięcia zaległości.

Dochody organów gminy i jednostek organizacyjnych gminy zaplanowane zostały na podstawie wykonania w roku 2021 z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych.

Dochody majątkowe zaplanowano w 2022 roku w wysokości 7.160.000,00 zł, w tym:

- 5 150 000,00 zł środki pozyskane w ramach programu przeciwdziałania COVID-19 (Polski Ład)
- 610 000,00 zł dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy.
- 1 400 000,00 zł środki na finansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł (m.in.RFRD).

W 2022 roku Gmina planuje realizować zadania z dofinansowaniem następujących przedsięwzięć:

- Przebudowa przystani wraz z ciągiem spacerowym na rz. Bug w km 46 w miejscowości Brańszczyk – kwota dofinansowania w 2022 r. – 200 000,00 zł,
- Wykonanie toalety publicznej w Brańszczyku – kwota dofinansowania w 2022 r. 300 000,00 zł

- Rozbudowa stacji wodociągowej w m. Udrzyn wraz z rozbudową sieci wodociągowej w m. Udrzyn, Udrzynek, Tuchlin, Stare Budy i Nowe Budy – kwota dofinansowania w 2022 r. –590 000,00 zł.
- Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Dalekie Tartak - kwota dofinansowania w 2022 r. –900 000,00 zł.
- Modernizacja drogi Białebloto Kurza - kwota dofinansowania w 2022 r. –865 000,00 zł.
- Budowa drogi w Nowym Brańszczyku - kwota dofinansowania w 2022 r. –2 520 000,00 zł.
- Przydomowe oczyszczalnie ścieków - kwota dofinansowania w 2022 r. –130 000,00 zł.
- Przebudowa drogi w miejscowości Ojcowizna i Turzyn - kwota dofinansowania w 2022 r. –865 000,00 zł.
- Adaptacja UG po potrzeby osób niepełnosprawnych - kwota dofinansowania w 2022 r. –100 000,00 zł.

Subwencja ogólna z budżetu państwa zaplanowana na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2020 r., w sprawie rocznych planowanych kwot subwencji w wysokości 12 783 660,00 zł, wzrost subwencji do roku ubiegłego o 551 571,00 zł.

Udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowane zostały na podstawie ww. pisma Ministerstwa Finansów w wysokości 4 837 644,00 zł i są niższe od planowanych na rok ubiegły o 436 673,00zł, udział w podatku dochodowym od osób fizycznym na zbliżonym poziomie

Dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące zostały zaplanowane kwocie 8 392 519,00 i są niższe w stosunku roku 2021 z tytułu programów socjalnych 500+ i 300+.

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2023 - 2032 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych oraz subwencji ogólnej wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Dochody bieżące z tytułu dotacji bieżących od 2023 r. zostały pomniejszone o dotacje z tytułu programów socjalnych 500+ i 300+.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2023 - 2032 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – sierpień 2021 r.*

Gmina nie planuje dochodów majątkowych od 2023 roku.

II. WYDATKI

Wysokość planowanych wydatków związanych z funkcjonowaniem organów gminy w 2022 roku przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania wydatków w 2021 roku z uwzględnieniem wskaźnika inflacji.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2022 roku przyjęto do prognozy w oparciu o wynagrodzenie z października 2021 roku z uwzględnieniem planów zatrudnienia w jednostkach oraz zmian rozporządzenia w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych. Prognoza wydatków bieżących od 2023 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w latach prognozy stawki bazowe WIBOR wyniosą: w 2023 roku 1,75%, w 2024 roku 2,00%, w 2025 roku 2,25% oraz 2,50% w kolejnych latach prognozy. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Marżę na obligacjach planowanych do wyemitowania w latach 2022 – 2023 ustalono na poziomie 1,50%.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2023 roku przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, w latach 2024 – 2025 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2026 roku wydatki te wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału

nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki bieżące z tytułu dotacji bieżących od 2023 r. zostały pomniejszone o dotacje z tytułu programów socjalnych 500+ i 300+.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2023 - 2025 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2026 roku wydatki te wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2024 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Ustala się, że wydatki na zadania nie wymienione w wykazie wieloletnich przedsięwzięć stanowiącym część wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2022-2032 stanowią wydatki niezbędne do zapewnienia ciągłości działania jednostki.

Dochody budżetowe zaplanowane na rok 2022.

Planowane dochody budżetowe gminy na rok 2022 wynoszą ogółem 49 285 609,00 zł, (wiersz 1) z podziałem na:

1. dochody bieżące 42 125 609,00 zł,
2. dochody majątkowe 7 160 000,00 zł (dotacje).

Wydatki budżetowe zaplanowane na rok 2022.

Planowane wydatki budżetowe gminy na rok 2021 wynoszą 56 711 386, 39 zł (wiersz 2), w tym:

1. wydatki bieżące 41 703 388,05 zł, (wiersz 2.1), w tym:
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 18 877 786,50 zł (wiersz 2.1.1),
 - na obsługę długu 200 000,00 zł;(wiersz 2.1.3).

W 2022 roku wydatki bieżące oszacowano na podstawie wykonania wydatków w latach poprzednich oraz uwzględniając zadania związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem Wykaz przedsięwzięć załącznik nr 2 do WPF.

2. wydatki majątkowe 15 007 998,34 zł, (wiersz 2.2), w tym:
 - objęte limitem art.226 ust.3 pkt 4 ustawy 12 281 072,00 zł (wiersz 10,1).

Kontrola zadłużenia.

W latach objętych prognozą 2022-2032 występuje spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań (wiersz 8.4) zgodnie z art. 243 ufp.

Spłata i obsługa długu.

Prognoza długu obejmuje lata 2022-2032, w tym okresie z tytułu zaciągniętych zobowiązań w wierszu 5.1 „ Spłaty rat kapitałowych ...” uwzględniono spłaty rat kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramem spłat rat kredytów i pożyczek, a w wierszu 2.1.3 ” Wydatki na obsługę długu ” - prowizja, odsetki.

III . PRZYCHODY

W 2022 roku Gmina planuje przychody w kwocie 7.982.182,81 zł, z czego 5.478.714,97 zł w formie emisji obligacji, 862.981,38 zł w formie pożyczki, 790.628,46 zł w formie nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz 849.858,00 zł jako wolne środki.

Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

III. ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego długu zostanie spłacona do końca 2032 r.

Tabela 1. Harmonogram emisji i wykupu obligacji

ROK	Seria A22	Seria B22	Seria C22	Seria D22	Seria A23	Seria B23	Seria C23
2022	1 078 714,97	1 100 000	1 300 000	2 000 000	-	-	-
2023	-	-	-	-	2 200 000	2 400 000	2 400 000
2024	-	-	-	-	-	-	-
2025	-	-	-	-	-	-	-
2026	- 1 078 714,97	-	-	-	-	-	-
2027	-	- 1 100 000	-	-	-	-	-
2028	-	-	- 1 300 000	-	-	-	-
2029	-	-	-	- 2 000 000	-	-	-
2030	-	-	-	-	- 2 200 000	-	-
2031	-	-	-	-	-	- 2 400 000	-
2032	-	-	-	-	-	-	- 2 400 000
SUMA (serie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

źródło: opracowanie własne na podstawie projektu WPF na 2022 rok

Planowane rozchody na 2022 rok w wysokości 556 405,42 zł;

- spłaty pożyczek 256 405,42 zł,
- spłaty kredytów 300 000,00 zł.

Wykaz przedsięwzięć do WPF.

Wykaz przedsięwzięć to odrębne informacje dla każdego przedsięwzięcia zawierające: nazwę, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za wykonanie zadania, okres realizacji i łączną kwotę nakładów finansowych oraz limity wydatków i zobowiązań w poszczególnych latach objętych prognozą (załącznik nr 2).

Kwota wydatków bieżących na przedsięwzięcia na rok 2022 wynosi 0,00 zł

Kwota wydatków majątkowych na przedsięwzięcia na rok 2021 wynosi 12 281 072,00 zł, w tym – jak w załączniku nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF.