

ZARZĄDZENIE NR FN.0050.112.2022
WÓJTA GMINY BRAŃSZCZYK

z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie przedstawienia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2023 - 2032.

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2023-2032 Radzie Gminy Brańszczyk.

§ 2. Przedstawia się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2023 - 2032 Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenia wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Wiesław Przybylski

PROJEKT

UCHWAŁA NR2023 Rady Gminy Brańszczyk

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2023-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brańszczyk na lata 2023-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2023-2032 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Brańszczyk 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 Brańszczyk 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 Brańszczyk do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, 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. Upoważnia się Wójta Gminy Brańszczyk do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Brańszczyk, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Brańszczyk.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brańszczyk.

§6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Brańszczyk nr XLIV.278.2021 z dnia 23 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2022-2032 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Brańszczyk z dnia 2022 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 ³⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		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
2023	57 677 535,00	42 874 535,00	4 535 670,00	108 496,00	14 687 917,00	5 126 540,00	18 415 912,00	6 527 551,00	14 803 000,00	5 000,00	14 796 000,00
2024	47 253 310,00	45 138 310,00	4 775 153,00	114 225,00	15 463 439,00	5 397 221,00	19 388 272,00	6 872 206,00	2 115 000,00	0,00	2 115 000,00
2025	46 537 598,00	46 537 598,00	4 923 183,00	117 766,00	15 942 806,00	5 564 535,00	19 989 308,00	7 085 244,00	0,00	0,00	0,00
2026	47 701 038,00	47 701 038,00	5 046 263,00	120 710,00	16 341 376,00	5 703 648,00	20 489 041,00	7 262 375,00	0,00	0,00	0,00
2027	49 084 369,00	49 084 369,00	5 192 605,00	124 211,00	16 815 276,00	5 869 054,00	21 083 223,00	7 472 984,00	0,00	0,00	0,00
2028	50 507 816,00	50 507 816,00	5 343 191,00	127 813,00	17 302 919,00	6 039 257,00	21 694 636,00	7 689 701,00	0,00	0,00	0,00
2029	51 922 035,00	51 922 035,00	5 492 800,00	131 392,00	17 787 401,00	6 208 356,00	22 302 086,00	7 905 013,00	0,00	0,00	0,00
2030	53 323 931,00	53 323 931,00	5 641 106,00	134 940,00	18 267 661,00	6 375 982,00	22 904 242,00	8 118 448,00	0,00	0,00	0,00
2031	54 763 678,00	54 763 678,00	5 793 416,00	138 583,00	18 760 888,00	6 548 134,00	23 522 657,00	8 337 646,00	0,00	0,00	0,00
2032	56 187 533,00	56 187 533,00	5 944 045,00	142 186,00	19 248 671,00	6 718 385,00	24 134 246,00	8 554 425,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		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	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			
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
2023	68 409 031,85	41 419 983,47	19 791 026,30	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	26 989 048,38	26 989 048,38	1 000 000,00
2024	46 126 082,00	41 770 827,00	20 508 451,00	0,00	0,00	619 229,00	0,00	0,00	0,00	4 355 255,00	4 355 255,00	0,00
2025	45 177 352,03	42 939 085,00	21 205 738,00	0,00	0,00	450 262,00	0,00	0,00	0,00	2 238 267,03	2 238 267,03	0,00
2026	46 756 795,12	43 987 605,00	21 863 116,00	0,00	0,00	309 327,00	0,00	0,00	0,00	2 769 190,12	2 769 190,12	0,00
2027	48 250 877,00	45 044 646,00	22 486 215,00	0,00	0,00	197 890,00	0,00	0,00	0,00	3 206 231,00	3 206 231,00	0,00
2028	48 847 425,49	46 134 422,00	23 115 829,00	0,00	0,00	99 038,00	0,00	0,00	0,00	2 713 003,49	2 713 003,49	0,00
2029	50 422 035,00	47 302 337,00	23 757 293,00	0,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	3 119 698,00	3 119 698,00	0,00
2030	51 823 931,00	48 527 977,00	24 410 619,00	0,00	0,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	3 295 954,00	3 295 954,00	0,00
2031	53 263 678,00	49 786 265,00	25 081 911,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	3 477 413,00	3 477 413,00	0,00
2032	54 687 533,00	51 071 793,00	25 765 393,00	0,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	3 615 740,00	3 615 740,00	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
2023	-10 731 496,85	0,00	11 858 724,85	4 693 882,57	4 693 882,57	4 276 423,71	3 149 195,71	2 888 418,57	2 888 418,57
2024	1 127 228,00	1 127 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 360 245,97	1 360 245,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	944 242,88	944 242,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	833 492,00	833 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 660 390,51	1 660 390,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
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	1 360 245,97	1 360 245,97	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	944 242,88	944 242,88	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	833 492,00	833 492,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 390,51	1 660 390,51	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 925 599,36	0,00	1 454 551,53	8 619 393,81	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 798 371,36	0,00	3 367 483,00	3 367 483,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 438 125,39	0,00	3 598 513,00	3 598 513,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 493 882,51	0,00	3 713 433,00	3 713 433,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 660 390,51	0,00	4 039 723,00	4 039 723,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	4 373 394,00	4 373 394,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	4 619 698,00	4 619 698,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 795 954,00	4 795 954,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	4 977 413,00	4 977 413,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 115 740,00	5 115 740,00	

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
2023	4,31%	5,18%	5,19%	14,31%	14,35%	TAK	TAK
2024	4,39%	10,03%	10,03%	11,87%	11,91%	TAK	TAK
2025	4,42%	9,88%	x	10,51%	10,55%	TAK	TAK
2026	2,98%	9,58%	x	9,40%	9,44%	TAK	TAK
2027	2,39%	9,81%	x	8,86%	8,90%	TAK	TAK
2028	3,96%	10,06%	x	8,73%	8,76%	TAK	TAK
2029	3,40%	10,22%	x	8,01%	8,04%	TAK	TAK
2030	3,27%	10,30%	x	9,25%	9,25%	TAK	TAK
2031	3,16%	10,37%	x	9,98%	9,98%	TAK	TAK
2032	3,05%	10,36%	x	10,03%	10,03%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	110 000,00	110 000,00	110 000,00	391 000,00	391 000,00	391 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
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
2023	600 000,00	600 000,00	391 000,00	24 748 000,00	0,00	24 748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 000,00	50 000,00	50 000,00	4 060 000,00	0,00	4 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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:				Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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:							Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					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	10.10	10.11	
2023	1 127 227,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 127 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 360 245,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	944 242,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	833 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	966 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	500 000,00	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 zostają 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Brańszczyk z dnia 2022 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 402 230,00	24 748 000,00	4 060 000,00	2 200 000,00	500 000,00	30 878 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				35 402 230,00	24 748 000,00	4 060 000,00	2 200 000,00	500 000,00	30 878 000,00
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:				880 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	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	600 000,00	200 000,00	0,00	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	2024	480 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	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	2023	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				34 522 230,00	24 148 000,00	3 860 000,00	2 200 000,00	500 000,00	30 078 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 522 230,00	24 148 000,00	3 860 000,00	2 200 000,00	500 000,00	30 078 000,00
1.3.2.1	(P) Budowa ulicy Spokojnej w miejscowości Brańszczyk - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	692 435,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.2	(P) Adaptacja części budynku w Str. Trzcianka na potrzeby przedszkola - poprawa jakości życia mieszkańców - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	312 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	(P) Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Przyjmy - ochrona środowiska - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2024	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.4	(P) Rozbudowa sieci kanalizacyjnych - ochrona środowiska - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Brańszczyku	2020	2023	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	2024	450 000,00	100 000,00	350 000,00	0,00	0,00	450 000,00
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	800 000,00	300 000,00	300 000,00	200 000,00	0,00	800 000,00
1.3.2.7	(P) Przebudowa drogi gminnej w m. Dudowizna - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2020	2024	650 000,00	50 000,00	600 000,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.8	(P) Modernizacja drogi Białełoto Kurza - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	650 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	(P) Przebudowa i remont gminnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Trzcianka, gm.Brańszczyk - ochrona środowiska - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	8 250 000,00	8 250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 250 000,00

Strona 1 z 3

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	(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
1.3.2.11	(P) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dalekie Tartak - ochrona środowiska - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	2 565 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.12	(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	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.13	(P) Projekt budowy ulicy Spokojnej w miejscowości Brańszczyk - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	692 435,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.14	(P) Projekt drogi gminnej Trzcianka Niemiry - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	1 121 155,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.15	(P) Rozbudowa drogi w Nowym Brańszczyku - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	4 000 000,00	3 970 000,00	0,00	0,00	0,00	3 970 000,00
1.3.2.16	(P) Projekt kanalizacji dla wsi Turzyn - ochrona środowiska - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.17	(P) Budowa wiaty na mieszankę solno-piaskową - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.18	(P) Modernizacja oświetlenia ulicznego w miejscowości Brańszczyk - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	1 730 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.19	(P) Adaptacja UG pod potrzeby osób niepełnosprawnych - poprawa warunków obsługi interesantów - poprawa warunków obsługi interesantów	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.20	(P) Budowa świetlicy w miejscowości Niemiry - stworzenie warunków dla mieszkańców do celów rozwijania działalności kulturalnej - stworzenie warunków dla mieszkańców do celów rozwijania działalności kulturalnej	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.21	(P) Przebudowa drogi w miejscowości Ojcowizna i Turzyn - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.22	(P) Rozbudowa stacji wodociągowej w m. Udrzyn, Udrzynek, Tuchlin, Stare Budy i Nowe Budy - dostęp mieszkańców do wody dobrej jakości - dostęp mieszkańców do wody dobrej jakości	Urząd Gminy w Brańszczyku	2020	2023	3 392 000,00	3 042 000,00	0,00	0,00	0,00	3 042 000,00
1.3.2.23	(P) Promenada nad brzegiem Bugu - stworzenie warunków dla mieszkańców do celów rozwijania atrakcji turystycznej - stworzenie warunków dla mieszkańców do celów rozwijania atrakcji turystycznej	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.24	(P) Rozbudowa SUW w m. Trzcianka (projekt) - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2024	500 000,00	100 000,00	400 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.25	(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	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.26	(P) Budowa drogi transportu rolnego w miejscowości Udrzynek - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2024	25 000,00	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.27	(P) Budowa placu zabaw w miejscowości Brańszczyk - stworzenie warunków do rozwijania aktywności sportowej wśród mieszkańców	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	220 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.28	(P) Budowa Gminnego Domu Kultury - stworzenie warunków dla mieszkańców do celów rozwijania działalności kulturalnej - stworzenie warunków dla mieszkańców do celów rozwijania działalności kulturalnej	Urząd Gminy w Brańszczyku	2020	2025	1 900 000,00	100 000,00	1 000 000,00	800 000,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.29	(P) Budowa drogi gminnej w miejscowości Trzcianka do DKS8 - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2023	200 000,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	181 000,00
1.3.2.30	(P) Budowa garażu dla OSP i ZGK w Brańszczyku - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2023	414 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.31	(P) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Białebloto_ Stara Wieś - ochrona środowiska - zapewni mieszkańcom ochronę środowiska	Urząd Gminy w Brańszczyku	2019	2026	2 000 000,00	100 000,00	200 000,00	1 200 000,00	500 000,00	2 000 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2023-2032

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brańszczyk za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Brańszczyk na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brańszczyk została przygotowana na lata 2023-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Brańszczyk wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Brańszczyk, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Brańszczyk 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Brańszczyk 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%

Źródło: 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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Brańszczyk, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 6 527 551,00 zł, co stanowi 112,13% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 000,00 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.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 796 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 3. Wykaz zadań realizowanych z udziałem dotacji majątkowych w 2023 roku.

Lp.	Nazwa zadania
1.	Polski ład Promesa BGK "Przebudowa i remont gminnej oczyszczalni ścieków w m. Trzcianka gmina Brańszczyk"
2.	Polski ład Promesa BGK "Modernizacja drogi Białebloto Kurza"
3.	Polski ład Promesa BGK "Budowa drogi w Nowym Brańszczyku"
4.	FDS "Budowa drogi Trzcianka Niemiry "
5.	FDS Budowa drogi gminnej nr 440107W Nowe Budy – Przyjmy realizowana w ramach zadania pn. Budowa drogi transportu rolnego Nowe Budy Przyjmy
6.	LGD "Wykonanie toalety publicznej w Brańszczyku
7.	Dotacja "Budowa drogi w m. Dudowizna"
8.	Dotacja od Marszałka "Boisko wielofunkcyjne"
9.	Dotacja Ministerstwo Sportu "Budowa boiska przy SP w Nowej Wsi"
10.	Dotacja "Budowa drogi transportu rolnego w m. Udrzynek"

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 2 115 000,00 zł w związku z realizacją zadania „FDS "Budowa drogi Trzcianka Niemiry””.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1.wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2.wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3.pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Brańszczyk oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i	2024-2032	25,00%	25,00%	50,00%

poходne				
inne	2024-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Brańszczyk wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 791 026,30 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 71 868,47 zł. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Brańszczyk nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2023-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10 731 496,85 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 693 882,57 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 149 195,71 zł;
3. wolnych środków niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 888 418,57 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Brańszczyk

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	57 677 535,00	68 409 031,85	-10 731 496,85
2024	47 253 310,00	46 126 082,00	1 127 228,00

2025	46 537 598,00	45 177 352,03	1 360 245,97
2026	47 701 038,00	46 756 795,12	944 242,88
2027	49 084 369,00	48 250 877,00	833 492,00
2028	50 507 816,00	48 847 425,49	1 660 390,51
2029	51 922 035,00	50 422 035,00	1 500 000,00
2030	53 323 931,00	51 823 931,00	1 500 000,00
2031	54 763 678,00	53 263 678,00	1 500 000,00
2032	56 187 533,00	54 687 533,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 858 724,85 zł. Przychody Gminy Brańszczyk w 2023 r. obejmują:

- 1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 693 882,57 zł;
- 2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 276 423,71 zł;
- 3.wolne środki niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 888 418,57 zł.

Planowana w budżecie nadwyżka z lat ubiegłych zawiera środki zaplanowane na §957 (2 733 721,46 zł) do których należą otrzymane w 2021 r. i niewydatkowane w 2022 r. środki otrzymane na realizację inwestycji m.in. wymiana urzędzeń grzewczych (wpłaty od mieszkańców) oraz dochody budżetu z zadań własnych. Planowana nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych obejmuje także środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe Gminy w 2021 roku oraz środki otrzymane na realizację inwestycji wodno-kanalizacyjnych (kwota 1 542 702,25 zł). Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2022 środki nie zostaną wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Gminy Brańszczyk na 2023 r. zaplanowano przychody na §905, który obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Brańszczyk obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Brańszczyk zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brańszczyk

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 127 227,94	0,06	1 127 228,00
2024	1 127 228,00	0,00	1 127 228,00
2025	1 360 245,97	0,00	1 360 245,97
2026	944 242,88	0,00	944 242,88
2027	833 492,00	0,00	833 492,00
2028	966 508,00	693 882,51	1 660 390,51
2029	500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00
2030	500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00
2031	500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00
2032	500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 8 358 944,79 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 925 599,36 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 30,67%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	11 925 599,36	38 882 223,00	30,67%
2024	10 798 371,36	39 741 089,00	27,17%
2025	9 438 125,39	40 973 063,00	23,03%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Brańszczyk zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Brańszczyk

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	42 874 535,00	41 419 983,47	1 454 551,53	8 619 393,81
2024	45 138 310,00	41 770 827,00	3 367 483,00	3 367 483,00
2025	46 537 598,00	42 939 085,00	3 598 513,00	3 598 513,00
2026	47 701 038,00	43 987 605,00	3 713 433,00	3 713 433,00
2027	49 084 369,00	45 044 646,00	4 039 723,00	4 039 723,00
2028	50 507 816,00	46 134 422,00	4 373 394,00	4 373 394,00
2029	51 922 035,00	47 302 337,00	4 619 698,00	4 619 698,00
2030	53 323 931,00	48 527 977,00	4 795 954,00	4 795 954,00
2031	54 763 678,00	49 786 265,00	4 977 413,00	4 977 413,00
2032	56 187 533,00	51 071 793,00	5 115 740,00	5 115 740,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,31%	14,31%	TAK	14,35%	TAK
2024	4,39%	11,87%	TAK	11,91%	TAK
2025	4,42%	10,51%	TAK	10,55%	TAK
2026	2,98%	9,40%	TAK	9,44%	TAK
2027	2,39%	8,86%	TAK	8,90%	TAK
2028	3,96%	8,73%	TAK	8,76%	TAK

2029	3,40%	8,01%	TAK	8,04%	TAK
2030	3,27%	9,25%	TAK	9,25%	TAK
2031	3,16%	9,98%	TAK	9,98%	TAK
2032	3,05%	10,03%	TAK	10,03%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brańszczyk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.