

**UCHWAŁA NR IV/16/2018**  
**RADY GMINY W BRZEŹNIE**  
**z dnia 28 grudnia 2018 r.**

**w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźno  
na lata 2019-2029**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 poz. 2077 ze zm.) uchwała się, co następuje:

- § 1. Ustala się zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźno na lata 2019 - 2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1.
- § 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej prognozie Finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.
- § 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań :
1. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 4. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek Organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o którym mowa w § 3.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Janas

Objaśnienia wartości przyjętych  
w Wieloletniej prognozie finansowej gminy Brzeżno na lata 2019-2029.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019-2029 zawiera w sobie dane do projektu budżetu rok 2019 oraz przewidywanych procesów budżetowych aż po rok 2029, czyli na okres istniejącego długu.

Analiza przewidywanego wykonania budżetu za rok 2018 jest podstawą do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej.

Wieloletnia prognoza finansowa musi być zgodna z wartościami ujętymi w projekcie budżetu na rok 2019 i spełniać warunki z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych, które mówią o ograniczeniu przy uchwalaniu budżetu.

Gmina Brzeżno obecnie ten wskaźnik spełniła, jednakże decydujący wpływ na ten wskaźnik będzie miało wykonanie roku 2018 (zarówno wydatki jak i dochody) .

Dochody budżetowe zgodnie z wymogami są podzielone na dwie grupy tj. dochody bieżące i majątkowe.

W roku 2019 dochody bieżące stanowią **10.980.293,00 zł** natomiast dochody majątkowe stanowią **2.332.569,00 zł**. Dochody majątkowe podzielone są na dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody w formie dotacji celowych z przeznaczeniem na inwestycje.

Dochody z dotacji na zadania inwestycyjne w wysokości **2.256.769,00 zł** będą stanowiły finansowanie programów z udziałem środków europejskich realizowanych przez jst (budowa centrum kultury i ogrodzenie cmentarza wraz z parkingiem w m. Rzepczyno)

W związku ze zmniejszeniem wpływów z podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie **2.475.222,00 zł**, co wynika z nowelizacji ustawy o zmianie ustawy o odnawialnych źródłach energii oraz niektórych innych ustaw, dochody bieżące w roku 2019 i w latach następnych uległy zmniejszeniu.

Również subwencja wyrównawcza na rok 2019 uległa zmniejszeniu ponieważ wpływy z podatku od nieruchomości w roku 2017 były wyższe o wyżej wymienioną kwotę, co stanowi podstawę wyliczenia subwencji.

Planowane dochody bieżące w latach 2019-2029 zostały zaplanowane o wskaźnik inflacji.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono na wydatki bieżące i majątkowe.

Planowane wydatki na rok 2019 wynoszą **14.834.300,00 zł**

W tym :

Wydatki bieżące - 11.300.000,00 zł

Wydatki majątkowe - 3.534.300,00 zł

Obniżenie podatku od nieruchomości oraz subwencji wyrównawczej znacznie zaniżyło wydatki bieżące.

Wydatki bieżące związane z codziennym funkcjonowaniem gminy założyliśmy na poziomie niezbędnym do prawidłowego funkcjonowania.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto zadania o charakterze inwestycyjnym.

Zadania inwestycyjne przyjęte w projekcie budżetu na rok 2019 dotyczą inwestycji realizowanych w ramach budżetu gminy.

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

**Wynik budżetu – niedobór 1.521.438,00 zł**

Przychody i rozchody w prognozowanym okresie po stronie :

**Przychody - 4.192.957,00 zł**

- wolne środki - 1.000.000,00 zł

- pożyczki, kredyty - 3.192.957,00 zł

**Rozchody - 2.671.519,00 zł**

- spłata kredytów i pożyczek

Pożyczki podlegające wyłączeniu z art.243 w roku 2019 to kwota 2.256.769,00 zł, co wynika z przeanalizowania dokumentów dotyczących zawarcia umowy w ramach RPO i PROW.

Kwota ta została wykazana w Wieloletniej Prognozie Finansowej w rok 2019.

Wg wyliczonego wskaźnika zadłużenia ogólnego i spłat zadłużenia liczonych algorytmem obowiązującym od 01.01.2014 r., które wprowadziła ustawa o finansach publicznych, nasza gmina w latach 2019-2029 spełnia ten wskaźnik.