Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy

Nr XXII/130/2021 w Brzeżnie

z dnia 27 stycznia 2021 r.

***Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeżno***

***na lata 2021-2029***

**1.Uzasadnienie zmiany uchwały wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brzeżno   
na lata 2021-2029**

Zgodnie z art.229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 poz. 869   
ze zm.) wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i w budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Zmiany WPF na lata 2021-2029 dotyczą:

- roku 2021 ze względu na dostosowanie WPF do projektu budżetu Gminy Brzeżno na 2021,

- lat 2021 - 2029 ze względu na dostosowanie prognozy w zakresie prognozowanych wielkości dochodów i wydatków wraz z ich składowymi.

**2. DOCHODY.**

Planowane dochody na 2021 rok wynoszą 13.224.750,00 zł

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

**Dochody bieżące** planowane w wysokości 13.006.050,00 zł i przedstawiono w podziale na:

1. Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT, CIT) od osób fizycznych

- 1.080.128,00 zł

2. Subwencje ogólną - 4.015.600,00 zł

3. Dotacje i środki na zadania zlecone gminie na cele bieżące – 4.478.585,01 zł

4. Pozostałe dochody (m.in. podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z Usług)   
 - 3.431.736,99 zł

Dochody bieżące ustalono w oparciu o własne wyliczenia uwzględniające wykonie roku 2020.

Podatek od nieruchomości ustalono w oparciu o podjętą uchwałę Rady Gminy na rok 2021.

Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w 2021 roku prognozuje się na poziomie planowanych kwot zgodnie z wyliczeniem Ministerstwa Finansów, w kolejnych latach założono wzrost tych wartości.

Planowana kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2021 przyjęto   
w oparciu o informacje przekazane z Ministerstwa Finansów. W kolejnych latach założono wzrost wartości.

**Dochody majątkowe** prognozowano w wysokości 218.700,00 zł w podziale na:

1. Dochody ze sprzedaży majątku - 218.700,00 zł;

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 218.700,00 zł .

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić że zaplanowana kwota jest realna, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy zachowaniu najwyższej staranności.

**3.WYDATKI**

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na :

1.Wynagrodzenia i składki od nich naliczane 4.853.955.01zł

2.Wydatki na obsługę długu - 90.000,00 zł

3. Pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na 2021 r.

Wydatki bieżące w roku 2021 w stosunku do roku 2020 uległy zmniejszeniu, ponieważ wprowadzono wolne środki, które zostały wypracowane w roku 2019 w wysokości 1.908.884,55 zł i zwiększyły wydatki bieżące roku ubiegłego.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2021 uległy zmniejszeniu w stosunku do roku 2020 w związku z ograniczeniem ilości godzin ponadwymiarowych do wymagalnego minimum i redukcji etatów we wszystkich jednostkach. Ograniczenia zastosowano ze względów oszczędnościowych. W latach następnych wykazano wzrost wynagrodzeń ze względu na przewidywaną inflację.

Wydatki majątkowe zamieszczone w projekcie budżetu na rok 2021 zostały ujęte w wykazie inwestycyjnym i wynoszą 1.500.661,00 zł

**4.WYNIK BUDŻETU**

W 2021 zaplanowano niedobór w wysokości 775.991,00 zł

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

**5.PRZYCHODY BUDŻETU**

Przychody w 2021 roku wynoszą 1.190.661,00 zł

W tym z :

- Kredyty 690.661.00, zł

W tym na pokrycie deficytu budżetu 275.911,00 zł

- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bankowym – 500.000,00 zł

**6. ROZCHODY**

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia ,wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 2.296.662,76 zł

Spłata zobowiązań Gminy planowana jest do 2029 r.

W roku 2021 planowana jest spłata kredytu w wysokości 414.750,00 zł

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obejmuje indywidualny wskaźnik zadłużenia.

Gmina w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową realizuje wyżej wymieniony wymóg ustawowy.

Gmina Brzeżno nie realizuje przedsięwzięć wieloletnich, tak więc nie przedstawia załącznika dotyczącego przedsięwzięć.