

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brzyska

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U z 2020 roku, poz. 713 ze zm.) oraz art. 226, 227, 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm.)

**Rada Gminy Brzyska**

uchwała co następuje:

**§ 1**

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Brzyska wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021 – 2025 i opisem przyjętych wartości w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Upoważnia się Wójta Gminy Brzyska do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 2 413 741,33 zł, w tym:

- 1) w 2022 r. do kwoty 1 476 221,78 zł;
- 2) w 2023 r. do kwoty 937 519,55 zł.

**§ 4**

Upoważnia się Wójta Gminy Brzyska do zaciągania zobowiązań 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, o których mowa w art. 228 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, z tego:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
  - a) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe,
  - b) usług dystrybucji energii elektrycznej,
- 2) zawieranych na czas określony w zakresie:
  - a) dostawy gazu z sieci gazowej do kwoty 500 000,00 zł;
  - b) dostarczania energii elektrycznej do kwoty 400 000,00 zł;
  - c) dostawy usług telekomunikacyjnych do kwoty 40 000,00 zł;
  - d) dostawy usług internetowych do kwoty 30 000,00 zł;
  - e) usług telefonii komórkowej do kwoty 5 000,00 zł;

- f) usługi systemu powiadamiania sms do kwoty 5 000,00 zł;
- g) usług pocztowych do kwoty 100 000,00 zł;
- h) usługi odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Brzyska i zagospodarowania tych odpadów do kwoty 1 500 000,00 zł;
- i) usługi odbioru ścieków ze zbiorników bezodpływowych i osadów z przydomowych oczyszczalni ścieków z terenu Gminy Brzyska do kwoty 200 000,00 zł;
- j) ubezpieczenia mienia Gminy do kwoty 80 000,00 zł;
- k) dostawy i przedłużenia licencji na programy komputerowe do kwoty 60 000,00 zł;
- l) dostawy środków żywności do kwoty 150 000,00 zł;
- l) innych niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 500 000,00 zł.

## § 5

Upoważnia się Wójta Gminy Brzyska do przekazania kierownikom jednostek budżetowych Gminy Brzyska uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały, z tego:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
  - a) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
  - b) usług dystrybucji energii elektrycznej;
- 2) zawieranych na czas określony w zakresie:
  - a) dostawy gazu z sieci gazowej do kwoty 100 000,00 zł;
  - b) dostarczania energii elektrycznej do kwoty 50 000,00 zł;
  - c) dostawy usług telekomunikacyjnych do kwoty 5 000,00 zł;
  - d) dostawy usług internetowych do kwoty 2 000,00 zł;
  - e) ubezpieczenia mienia do kwoty 10 000,00 zł;
  - f) dostawy i przedłużenia licencji na programy komputerowe do kwoty 10 000,00 zł;
  - g) dostawy środków żywności do kwoty 150 000,00 zł;
  - h) innych niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 50 000,00 zł.

## § 6

Uchyla się uchwałę Nr XV/87/20 Rady Gminy Brzyska z dnia 29 stycznia 2020 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brzyska.

## § 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 roku.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Stanisław Madzyczek



## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy nr XXV/144/21 z dnia 20 stycznia 2021 r.  
Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzyska na lata 2021 - 2025

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
		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	
			Dochody bieżące <sup>x</sup>	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)	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
Wykonanie 2018	30 041 701,20	28 377 383,38	2 562 964,00	489,18	11 250 837,00	12 401 240,85	2 161 852,35	689 977,95	1 664 317,82	68 643,09	1 595 674,73		
Wykonanie 2019	30 541 544,83	28 569 490,23	2 901 200,00	1 095,08	11 799 635,00	11 586 027,81	2 281 532,34	673 086,27	1 972 054,60	39 594,38	1 932 460,22		
Plan 3 kw. 2020	30 527 214,03	29 727 845,03	2 871 468,00	1 000,00	12 158 212,00	11 723 458,03	2 973 707,00	750 000,00	799 369,00	30 200,00	769 169,00		
Wykonanie 2020	33 716 581,74	31 381 371,01	2 785 515,00	4 416,31	12 378 794,00	13 258 271,30	2 954 374,40	778 682,43	2 335 210,73	7 142,57	2 328 068,16		
2021	30 778 103,00	30 696 444,00	2 896 345,00	2 000,00	12 903 511,00	11 629 088,00	3 265 500,00	778 000,00	81 659,00	40 000,00	41 659,00		
2022	32 387 954,00	31 406 521,34	2 994 820,00	2 044,00	13 187 388,00	11 884 928,00	3 337 341,34	795 116,00	981 432,66	0,00	981 432,66		
2023	32 750 672,00	32 178 245,60	3 084 665,00	2 093,00	13 503 885,00	12 170 165,60	3 417 437,00	814 199,00	572 426,40	0,00	572 426,40		
2024	32 998 125,00	32 998 125,00	3 177 205,00	2 145,00	13 841 482,00	12 474 420,00	3 502 873,00	834 554,00	0,00	0,00	0,00		
2025	33 838 964,00	33 838 964,00	3 272 521,00	2 199,00	14 187 519,00	12 786 280,00	3 590 445,00	855 418,00	0,00	0,00	0,00		

Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są

1)

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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



Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3		3.1		4	4.1	4.1.1	4.2		4.3	4.3.1	
Wykonanie 2018	-162 234,70		0,00		2 257 231,04	1 947 100,00	162 234,70	0,00		0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 143 395,95		0,00		476 346,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	835 898,00		0,00		79 400,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 977 965,25		915 298,00		312 842,42	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2021	-1 306 340,00		0,00		1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 306 340,00	0,00	0,00	
2022	190 577,36		190 577,36		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	100 000,00		100 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	100 000,00		100 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	100 000,00		100 000,00		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:			
	w tym:			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		w tym:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	z tego:		
							z tego:		
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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 618 670,34	1 618 670,34	942 778,34	728 870,34	213 908,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 900,00	2 306 900,00	1 606 008,00	1 387 100,00	218 908,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	915 298,00	915 298,00	214 408,00	0,00	214 408,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	915 298,00	915 298,00	214 408,00	0,00	214 408,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	193 660,00	193 660,00	133 660,00	0,00	133 660,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	190 577,36	190 577,36	130 577,36	0,00	130 577,36
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00

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

Rozchody budżetu, z tego:												
łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
Wyszczególnienie	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki <sup>1)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
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		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 906 435,36	0,00	1 776 964,49	2 087 095,53		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 599 535,36	0,00	1 469 994,77	1 946 340,77		
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	684 237,36	0,00	1 891 990,90	1 971 390,90		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	684 237,36	0,00	2 072 856,24	2 385 698,66		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 577,36	0,00	1 458 107,64	2 958 107,64		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	1 531 632,34	1 531 632,34		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 588 575,60	1 588 575,60		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	1 646 888,00	1 646 888,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 706 046,00	1 706 046,00		

1) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające dla roku rozrachunku...

<sup>b)</sup> 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	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) <sup>x</sup>	8.2		8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1		8.2	8.3	8.3.1	8.4		8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%		x	x	x	x		x
Wykonanie 2019	0,00%		x	x	x	x		x
Plan 3 kw. 2020	0,00%		10,74%	x	x	x		x
Wykonanie 2020	0,00%		11,86%	x	x	x		x
2021	0,35%		7,73%	10,82%	11,15%	TAK		TAK
2022	0,33%		7,89%	9,56%	9,89%	TAK		TAK
2023	0,32%		7,97%	8,91%	9,24%	TAK		TAK
2024	0,30%		8,04%	7,93%	7,93%	TAK		TAK
2025	0,29%		8,11%	7,97%	7,97%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
	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	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 i 3 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	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki 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	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2018	0,00	1 570 288,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 513 303,21	0,00	
Wykonanie 2019	72 098,22	72 098,22	69 660,05	1 513 505,84	1 513 505,84	1 511 581,62	175 463,67	175 463,67	156 990,36	
Plan 3 kw. 2020	171 640,00	171 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 260,00	121 260,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	25 950,00	25 950,00	23 259,00	41 659,00	41 659,00	41 659,00	25 950,00	25 950,00	23 259,00	
2022	0,00	0,00	0,00	981 432,66	981 432,66	981 432,66	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	572 426,40	572 426,40	572 426,40	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		z tego:						
					bieżące	majątkowe					
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	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	148 080,11	148 080,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	63 995,66	63 995,66	41 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 476 221,78	1 476 221,78	981 432,66	1 476 221,78	0,00	1 476 221,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	937 519,55	937 519,55	572 426,40	937 519,55	0,00	937 519,55	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	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie 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, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			w tym:			w tym:							
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		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		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	45 000,00	
2021	193 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 914,98	
2022	190 577,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2025	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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 zostają 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 6.3 – 6.3.1 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Stanisław Madejczyk*





## Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzyska na lata 2021-2025

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Brzyska przygotowana została na lata 2021-2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. z 2019 roku, poz. 506 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres co najmniej czterech kolejnych lat, jednakże czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. W prognozowanym okresie, na dzień podjęcia uchwały planuje się takie przedsięwzięcie w latach 2022-2023, dlatego zostały określone limity wydatków. Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu, która na dzień podjęcia uchwały przewiduje spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek do roku 2025. Dla celów prognozy kwoty długu należy obliczyć przewidywane dochody, wydatki oraz wynik finansowy budżetu, co także zostało wykonane.

W prognozie przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2021 wartości wynikające z projektu budżetu na 2021 rok;
- dla lat 2022-2025 prognoza wykonana poprzez indeksację o wskaźniki inflacji CPI oraz dynamiki PKB.

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

Dane gospodarcze niezbędne do wykonania prognozy pochodzą z udostępnionych przez Ministerstwo Finansów *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Warszawa, 29 lipca 2020 r.)*. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
<b>Inflacja średnioroczna CPI (w %)</b>	102,2	102,4	102,5	102,5
<b>Dynamika PKB (w %)</b>	103,4	103,0	103,0	103,0

### 2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT;
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT;
- subwencja ogólna;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody bieżące, w tym podatek od nieruchomości.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących posłużono się metodą **indeksacji** (waloryzacji) wartości bazowych (z roku 2021) o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Dla waloryzacji udziałów w podatku dochodowym osób fizycznych – PIT zastosowano wskaźnik dynamiki PKB. Dla waloryzacji pozostałych dochodów bieżących (subwencja

ogólna, dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące, pozostałe dochody bieżące, w tym podatek od nieruchomości) zastosowano wskaźnik inflacji – CPI.

W prognozie zaplanowano pozyskanie następujących środków zagranicznych na cele bieżące:

- w 2021 r.:

- spływ środków w kwocie 25 950,00 w ramach RPO WP na lata 2014-2020 na realizację projektu pn. "Nowe szanse - Lepsza przyszłość", w tym: dofinansowanie EFS - 23 259,00; budżet państwa - 2 691,00)

Zaplanowano również pozyskanie następujących środków zagranicznych na cele inwestycyjne:

- pozyskanie w 2020 r. środków EFRROW w kwocie 41 659,00 na realizację projektu pn. "Budowa altany rekreacyjnej w Kłodawie"

- spływ środków w kwocie 1 553 859,06 na realizację projektu "Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych na terenie gmin należących do ZGDW" w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 w latach:

- w 2022 r. - 981 432,66;

- w 2023 r. - 572 426,40.

W prognozie przewiduje się uzyskanie w 2021 roku dochodów majątkowych ze sprzedaży działek działek budowlanych w kwocie 40 000,00.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji,

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI,

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB.

Przy prognozowaniu dochodów budżetu Gminy Brzyska na następne lata w poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT (indeksacja o 100% PKB)
- pozostałe dochody bieżące (indeksacja o 100% inflacji).

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem.

### 3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym wydatki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy. Po roku 2020 sposób prognozowania wydatków bieżących jest analogiczny do przedstawionego przy dochodach bieżących.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku



2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2025 dokonano indeksacji wydatków bieżących o wskaźnik inflacji – *jak w tabeli*.

Do prognozowania wszystkich kategorii wydatków bieżących, oprócz wydatków na obsługę długu oraz wydatków na projekty realizowane przy udziale środków pochodzących z budżetu UE, przyjęto waloryzację o wskaźnik inflacji (waga-100%).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań (zaciągniętych kredytów i pożyczek) do roku 2025.

Wydatki bieżące na projekty realizowane przy udziale środków pochodzących z budżetu UE planowano w oparciu o podpisane umowy, w następującej kwocie:

- 29 950,00 - kontynuacja realizacji projektu pn. "Nowe szanse - Lepsza przyszłość" w ramach RPO WP na lata 2014-2020.

*Uwaga: w 2020 roku WPF w poz. 10.11 zostały uwzględnione wydatki bieżące planowane oraz poniesione na przeciwdziałanie COVID-19, finansowane z własnych środków.*

#### **Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Planowane wydatki majątkowe w roku 2021 mają w całości charakter inwestycji i zakupów inwestycyjnych, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy.

Wydatki majątkowe na projekty realizowane przy udziale środków "unijnych" planowano w 2021r. w oparciu o podpisane umowy, w kwotach:

- 63 995,66 - realizacja projektu pn. "Budowa altany rekreacyjnej w Kłodawie" w ramach PROW na lata 2014-2020.

Ponadto w wydatkach majątkowych zostały ujęte niewykorzystane w 2020 r. środki FRIL w kwocie 1 500 000,00 na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- *Rewitalizacja przestrzeni w ścisłym centrum m. Brzyska oraz Błażkowa - etap I;*

- *zakup stawów w m. Ujazd.*

Wydatki majątkowe ujęte w prognozie w okresie od 2022 do 2025 roku mają w całości charakter inwestycji i zakupów inwestycyjnych, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy.

Wydatki majątkowe dla zadań o okresie realizacji dłuższym niż rok, w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały tj. wykazie przedsięwzięć. Zadanie takie stanowi projekt realizowany w latach 2022-2023 pn. "Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych na terenie gmin należących do ZGDW" z określeniem nw. limitu wydatków:

- 2022 r. - 1 476 221,78;

- 2023 r. - 937 519,55.

#### **4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

## 5. Przychody

W roku 2021 planuję się przychody w kwocie 1 500 000,00 z tytułu nadwyżki wolnych środków z lat ubiegłych tj. niewykorzystanych w 2020 r. środków RFIL jako środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającym z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu, określonymi w odrębnych przepisach.

W pozostałym prognozowanym okresie (lata 2022-2025) nie planuje się przychodów.

## 6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętego wcześniej kredytu i pożyczki, zgodnie z zatwierdzonym harmonogramem spłaty.

1) Planowane spłaty rat kapitałowych pożyczki zaciągniętej na realizację projektu z dofinansowaniem środków z budżetu UE w następujących kwotach:

- 93 660,00 w 2021 roku oraz kwotę 90 577,36 w 2022 roku pożyczki zaciągniętej na finansowanie wkładu własnego na realizację projektu pn. "Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Brzyska";

2) Planowane spłaty rat kapitałowych kredytu długoterminowego z lat ubiegłych (2018 r.) w kwotach:

- 100 000,00 rocznie (w latach 2021-2025).

*Uwaga: Z planowanej spłaty rat kapitałowych kredytu zaciągniętego w 2018 r. w części na finansowanie wkładu własnego do projektu pn. "Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w miejscowości Wróblowa", podlegają wyłączeniu zgodnie z art. 243 ust. 3a następujące kwoty:*

*- po 40 000,00 rocznie (w latach 2021-2025).*

Ostatnie raty kapitałowe kredytu i pożyczki długoterminowej, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2025.

## 7. Relacja z art. 243. Ustawy

Przy wykonaniu obliczeń dla relacji określonej w art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w prognozie przyjęto dane z wykonania budżetu za lata 2018-2019 i planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały 2020 r. z wykonania budżetu. Po przeliczeniu wszystkich danych, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienia wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia w 2021 roku, po wyłączeniu spłaty pożyczek i kredytów zaciągniętych na dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. Zrealizowanie dochodów i wydatków budżetu zgodnie z założeniami przyjętymi w prognozie w latach budżetowych 2022 - 2025 pozwoli na spełnienie wymogów prawnych dotyczących obsługi zadłużenia, zgodnie z art. 243 ustawy.

PRZEWODNICĄCY  
RADY GMINY  
Stanisław Madejczyk



# RADA GMINY Wykaz przedsięwzięć do WPF

## B R Z Y S K A

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy nr XXV/144/21 z dnia 20 stycznia 2021r.  
Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2022-2025

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 413 741,33	0,00	1 476 221,78	937 519,55	0,00	2 413 741,33
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 413 741,33	0,00	1 476 221,78	937 519,55	0,00	2 413 741,33
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:				2 413 741,33	0,00	1 476 221,78	937 519,55	0,00	2 413 741,33
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 413 741,33	0,00	1 476 221,78	937 519,55	0,00	2 413 741,33
1.1.2.1	"Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki" - Poprawa efektywności energetycznej budynków szkolnych	Urząd Gminy	2022	2023	2 413 741,33	0,00	1 476 221,78	937 519,55	0,00	2 413 741,33
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Stanisław Medy



