

**UCHWAŁA Nr XXXVI/221/22**

z dnia 26 stycznia 2022 r.

**Rady Gminy Brzyska**

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 (Dz.U. z 2020 r., poz. 713 ze zm.) oraz art. 226, 227, 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)

**Rada Gminy Brzyska**

uchwala co następuje:

**§ 1**

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Brzyska wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022 – 2027 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 2 466 236,33 zł, w tym:

- 1) w 2023 r. do kwoty 1 396 243,00 zł;
- 2) w 2024 r. do kwoty 976 142,00 zł;
- 3) w 2025 r. do kwoty 93 851,33 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 1 000 000,00 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 100 000,00 zł;
- l) dostawy środków żywności do kwoty 220 000,00 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 § 4 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 200 000,00 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 17 000,00 zł;
  - g) dostawy środków żywności do kwoty 220 000,00 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 XXV/144/21 Rady Gminy Brzyska z dnia 20 stycznia 2021 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brzyska.

## § 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022 roku.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Stanisław Madejczyk



# **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 Rady Gminy nr XXXVII/221/22 z dnia 26 stycznia 2022 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzyska na lata 2022 - 2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										z tego:		w tym:	
		Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		Dochody majątkowe x	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				
Wykonanie 2015	20 856 773,50	18 346 495,82	1 853 586,00	3 081,40	9 948 624,00	4 674 084,27	1 867 121,15	552 097,22	2 510 276,68	1 960,50	2 508 316,18				
Wykonanie 2016	24 915 148,52	23 340 526,56	2 013 076,00	3 980,32	10 467 148,00	8 981 370,69	1 874 951,55	579 510,25	1 574 621,96	8 258,36	1 566 363,60				
Wykonanie 2017	27 269 600,03	25 261 767,35	2 247 483,00	-687,01	10 408 466,00	10 437 268,92	2 169 236,44	601 507,44	2 007 832,68	34 741,87	1 973 090,81				
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				
Wykonanie 2020	33 720 390,76	31 382 980,03	2 785 515,00	4 416,31	12 378 794,00	13 259 327,72	2 954 374,40	778 682,43	2 337 410,73	9 342,57	2 328 068,16				
Plan 3 kw. 2021	31 546 856,31	31 395 727,15	2 896 345,00	20 000,00	12 915 724,00	12 225 104,15	3 338 554,00	824 000,00	151 129,16	74 600,00	76 529,16				
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	27 144 568,68	27 042 079,00	2 605 326,00	3 572,00	13 408 502,00	7 683 179,00	3 341 500,00	871 000,00	102 489,68	40 000,00	62 489,68				
2023	28 854 247,00	27 822 962,00	2 701 723,00	3 679,00	13 810 757,00	7 908 318,00	3 398 485,00	853 870,00	1 031 285,00	0,00	1 031 285,00				
2024	29 197 243,00	28 595 795,00	2 796 283,00	3 778,00	14 183 647,00	8 121 843,00	3 490 244,00	876 924,00	601 448,00	0,00	601 448,00				
2025	29 338 652,00	29 338 652,00	2 894 153,00	3 872,00	14 538 238,00	8 324 889,00	3 577 500,00	898 847,00	0,00	0,00	0,00				
2026	30 101 060,00	30 101 060,00	2 995 448,00	3 969,00	14 901 694,00	8 533 011,00	3 666 938,00	921 318,00	0,00	0,00	0,00				
2027	30 880 544,00	30 880 544,00	3 097 293,00	4 068,00	15 274 236,00	8 746 336,00	3 758 611,00	944 350,00	0,00	0,00	0,00				

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione 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	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:						
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy <sup>x</sup>			
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	
Wykonanie 2015	20 397 527,83	17 535 084,11	0,00	0,00	0,00	127 114,68	1 401,78	13 338,36	0,00	2 862 443,72	2 862 443,72	0,00	
Wykonanie 2016	24 156 750,64	21 945 416,16	0,00	0,00	0,00	111 996,58	1 914,08	19 228,10	0,00	2 211 334,48	2 211 334,48	0,00	
Wykonanie 2017	27 554 372,22	23 762 249,88	0,00	0,00	0,00	89 168,10	5 000,74	13 535,75	0,00	3 792 122,34	3 792 122,34	0,00	
Wykonanie 2018	30 203 935,90	26 600 418,89	0,00	0,00	0,00	82 981,54	11 866,11	17 250,99	0,00	3 603 517,01	3 603 517,01	0,00	
Wykonanie 2019	28 398 148,88	27 099 495,46	10 239 609,90	0,00	0,00	58 408,05	2 872,56	12 020,09	0,00	1 298 653,42	1 298 653,42	140 000,00	
Wykonanie 2020	30 738 616,49	29 308 514,77	0,00	0,00	0,00	23 051,39	0,00	8 000,00	0,00	1 430 101,72	1 430 101,72	14 600,00	
Plan 3 kw. 2021	33 732 517,87	30 518 000,84	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	8 000,00	0,00	3 214 517,03	3 214 517,03	23 701,87	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	31 969 179,13	26 510 617,68	11 713 011,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 458 561,45	5 458 561,45	20 000,00	
2023	33 154 247,00	27 300 000,00	11 992 127,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	3 000,00	0,00	5 854 247,00	5 854 247,00	0,00	
2024	33 316 910,00	28 031 600,00	12 315 914,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	2 000,00	0,00	5 285 310,00	5 285 310,00	0,00	
2025	29 138 652,00	28 728 000,00	12 623 812,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	1 000,00	0,00	410 652,00	410 652,00	0,00	
2026	30 001 060,00	29 439 900,00	12 939 407,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	561 160,00	561 160,00	0,00	
2027	30 780 544,00	30 172 800,00	13 262 892,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	607 744,00	607 744,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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:	
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2		na pokrycie deficytu budżetu x	4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu x	4.3.1
Lp													
Wykonanie 2015		459 245,67	0,00	561 412,98	485 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 348,36	0,00	0,00
Wykonanie 2016		758 397,88	0,00	326 873,40	92 175,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 697,65	0,00	0,00
Wykonanie 2017		-284 772,19	0,00	1 483 218,98	1 194 087,70	284 772,19	0,00	0,00	0,00	0,00	289 131,28	0,00	0,00
Wykonanie 2018		-162 234,70	0,00	2 257 231,04	1 947 100,00	162 234,70	0,00	0,00	0,00	0,00	310 131,04	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	0,00	476 346,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		2 981 774,27	915 298,00	312 842,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 842,42	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021		-2 185 661,56	0,00	2 379 321,56	0,00	0,00	1 695 084,20	1 501 084,20	0,00	0,00	684 237,36	0,00	0,00
Wykonanie 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		-4 824 610,45	0,00	5 015 187,81	500 000,00	500 000,00	4 515 187,81	4 324 610,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		-4 300 000,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		-4 119 667,00	0,00	4 319 667,00	0,00	0,00	4 319 667,00	4 119 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:			
	w tym:			w tym:							
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>			
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 2015	0,00	0,00	15 564,62	0,00	785 961,00	785 961,00	312 069,00	241 821,00	70 248,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	796 140,00	796 140,00	120 248,00	0,00	120 248,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	888 315,75	888 315,75	212 423,75	92 175,75	120 248,00		
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		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	915 298,00	915 298,00	214 408,00	0,00	214 408,00		
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	193 660,00	193 660,00	133 660,00	0,00	133 660,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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	200 000,00	200 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
	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								
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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	4 298 283,02	0,00	811 412,71	871 761,07		
Wykonanie 2016	x	x	x	x								
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	3 272 233,75	0,00	1 395 110,40	1 629 808,05		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 578 005,70	0,00	1 499 517,47	1 788 648,75		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 906 435,36	0,00	1 776 964,49	2 087 095,53		
Wykonanie 2020	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. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	684 237,36	0,00	2 074 465,26	2 387 307,68		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	490 577,36	0,00	877 726,31	3 257 047,87		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	531 461,32	5 046 649,13		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	522 962,00	5 022 962,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	564 195,00	4 883 862,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	610 652,00	610 652,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	661 160,00	661 160,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	707 744,00	707 744,00		

b) 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.



Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	6,92%	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	10,66%	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	11,39%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,72%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,84%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	11,93%	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	4,66%	5,05%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	0,00%	0,00%	x	x	x
2022	0,34%	2,80%	3,00%	9,64%	8,92%	TAK
2023	0,89%	2,73%	2,73%	9,08%	8,36%	TAK
2024	0,84%	2,83%	2,83%	7,95%	7,23%	TAK
2025	0,81%	2,96%	x	6,73%	6,01%	TAK
2026	0,49%	3,09%	x	5,35%	4,69%	TAK
2027	0,46%	3,21%	x	4,42%	3,76%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
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
Wykonanie 2015	0,00	1 003,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 278,86	0,00
Wykonanie 2016	0,00	115 598,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 375,66	0,00
Wykonanie 2017	0,00	155 457,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 880,92	0,00
Wykonanie 2018	0,00	1 570 268,62	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
Wykonanie 2020	0,00	159 888,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 816,99	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	63 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 960,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	47 196,00	47 196,00	33 681,22	62 489,68	62 489,68	62 489,68	47 196,00	47 196,00	33 681,22
2023	41 996,00	41 996,00	29 021,58	1 031 285,00	1 031 285,00	1 031 285,00	41 996,00	41 996,00	29 021,58
2024	10 499,00	10 499,00	7 254,00	601 448,00	601 448,00	601 448,00	10 499,00	10 499,00	7 254,40
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki 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				
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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	94 370,68	94 370,68	62 489,68	66 502,68	41 996,00	24 506,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 354 247,00	1 354 247,00	1 031 285,00	1 396 243,00	41 996,00	1 354 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	965 643,00	965 643,00	601 448,00	976 142,00	10 499,00	965 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	93 851,33	93 851,33	93 851,33	93 851,33	0,00	93 851,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
			spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x		w tym:						
						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	44 914,98	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	190 577,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2025	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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.

  
Stanisław Madejczyk

## Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzyska na lata 2022-2027

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Brzyska przygotowana została na lata 2022-2027. 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 2021 roku, poz. 305 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 przedsięwzięcia w latach 2022-2025, dlatego zostały określone limity wydatków. Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu, która na dzień podjęcia uchwały przewiduje spłatę zobowiązań z tytułu planowanych i zaciągniętych kredytów i pożyczek do roku 2027. 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 2022 wartości wynikające z projektu budżetu na 2022 rok;
- dla lat 2023-2027 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 *Wytocznych dotyczących stosownia jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Warszawa, 31 sierpnia 2021 r.)*. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Inflacja średnioroczna CPI (w %)</b>	103,0	102,7	102,5	102,5	102,5
<b>Dynamika PKB (w %)</b>	103,7	103,5	103,5	103,5	103,4

### 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 2022) 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 2022 r.- *dofinansowanie środków zewnętrznych (unijnych i krajowych) w kwocie 5 200,00 na realizację projektu pn. "Nowe szanse - lepsza przyszłość";*

*. sływ środków w kwocie 94 491,00 na realizację projektu pn. "Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW" w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 , w latach:*

- w 2022 r. - 41 996,00 (dofinansowanie - 29 021,58; wpłaty mieszkańców - 12 974,42);

- w 2023 r. - 41 996,00 (dofinansowanie - 29 021,58; wpłaty mieszkańców - 12 974,42)

- w 2024 r. - 10 499,00(dofinansowanie - 7 255,40; wpłaty mieszkańców - 3 243,60).

Zaplanowano również pozyskanie następujących środków zagranicznych na cele inwestycyjne:

- w 2022 r.:

*. sływ środków w kwocie 20 830,68 na realizację projektu jw.*

*. sływ środków unijnych w kwocie 41 659,00 z tyt. refundacji z projektu "Budowa altany rekreacyjnej w Kłodawie";*

- w latach 2023-2024:

*. sływ środków w kwocie 1 632 733,00 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 2023 - 1 031 285,00;

- w 2024 - 601448,00.

W prognozie przewiduje się uzyskanie w 2022 roku dochodów majątkowych ze sprzedaży 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 2022 sposób prognozowania wydatków bieżących jest analogiczny do przedstawionego przy dochodach bieżących.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2027 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 bądź innych środków zagranicznych, przyjęto waloryzację o wskaźnik inflacji (waga-100%).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań (planowanych i zaciągniętych kredytów i pożyczek) do roku 2027.

Wydatki bieżące na projekty realizowane przy udziale środków zagranicznych planowano w oparciu o pozyskane informacje o dofinansowaniu. W 2022 r. zaplanowano wydatki w kwocie 5 200,00 na dalszą realizację projektu pn. "Nowe szanse - lepsza przyszłość".

Wydatki dla zadań o okresie realizacji dłuższym niż rok, zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały tj. wykazie przedsięwzięć. Zadanie takie stanowi projekt pn. *"Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW"* realizowany w latach 2022-2024 o nakładach 94 491,00, z limitem wydatków w poszczególnych latach:

- 2022 r. - 41 996,00;
- 2023 r. - 41 996,00;
- 2024 r. - 10 499,00

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

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

Planowane wydatki majątkowe w roku 2022 mają w całości charakter inwestycji i zakupów inwestycyjnych, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym o charakterze dotacyjnym 20 000,00.

W wydatkach majątkowych zostały ujęte m. in. zadania realizowane ze:

- środków RFIL w kwocie 3 995 187,81 tj. na realizację zadania pn. "Rewitalizacja przestrzeni w ścisłym centrum m. Brzyska i Błażkowa" etap I i II - kwotę 2 192 587,81 i na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dąbrówka kwotę 1 802 600,00;

- środków subwencji ogólnej uzupełniającej w kwocie 520 000,00 tj. na opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Brzyska - m. Ujazd, Brzyska" kwotę 360 000,00 i na wykonanie projektowej budowy sieci wodociągowej zasilającej centrum Brzysk kwotę 160 000,00. W 2022 r. zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 69 864,00 na realizację projektu z dofinansowaniem środków unijnych.

Wydatki majątkowe ujęte w prognozie w okresie od 2023 do 2027 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 stanowią następujące projekty, realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, z określeniem limitu wydatków w poszczególnych latach:

- projekt pn. *"Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych na terenie gmin należących do ZGDW"* o nakładach finansowych 2 413 741,33 w latach:

- 2023 r. - 1 354 247,00;

- 2024 r. - 965 643,00;

- 2025 r. - 93 851,33;

- projekt pn. *"Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW"* o nakładach finansowych 24 506,68:

- 2022 - 24 506,68.

#### **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 prognozowanym okresie (lata 2022-2027) planuje się następujące przychody:

- zaciągnięcie w 2022 r. kredytu długoterminowego w kwocie 500 000,00 zł, z okresem spłaty lata 2023- 2027;

- wprowadzenie w 2022 r. 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 w kwocie 3 995 187,81 z tytułu niewykorzystanych środków RFIL z 2021 r.;

- wprowadzenie w 2022 r. nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 520 000,00 z tytułu niewykorzystanych środków subwencji ogólnej uzupełniającej z 2021 r.;

- wprowadzenie w latach 2023-2024 nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 8 819 667,00 z tytułu niewykorzystanych środków subwencji ogólnej uzupełniającej z 2021 r. tj.:

. w 2023 r. - w kwocie 4 500 000,00;

. w 2024 r. - w kwocie 4 319 667,00.

#### **6. Rozchody**

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



harmonogramem spłaty oraz planowanego w 2022 r. kredytu tj.:

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

- 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 2022-2025);

3) Planowane spłaty rat kapitałowych kredytu długoterminowego planowanego w 2022 r. w kwotach:

- 100 000,00 rocznie (w latach 2023-2027).

*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 2022-2025).*

Ostatnie raty kapitałowe kredytów i pożyczki długoterminowej, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2027.

## **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 2015-2020 i planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały 2021 r. z wykonania budżetu. Po przeliczeniu wszystkich danych, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienia wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia w 2022 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 2023 - 2027 pozwoli na spełnienie wymogów prawnych dotyczących obsługi zadłużenia, zgodnie z art. 243 ustawy.

PRZEWODNICĄCY  
RADY GMINY  
Stanisław Madejczyk





# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy nr XXVII/221/22 z dnia 26 stycznia 2022 r.  
Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2022-2027

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 532 739,01	66 502,68	1 396 243,00	976 142,00	93 851,33	2 466 236,33
1.a	- wydatki bieżące				94 491,00	41 996,00	41 996,00	10 499,00	0,00	52 495,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 438 248,01	24 506,68	1 354 247,00	965 643,00	93 851,33	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:				2 532 739,01	66 502,68	1 396 243,00	976 142,00	93 851,33	2 466 236,33
1.1.1	- wydatki bieżące				94 491,00	41 996,00	41 996,00	10 499,00	0,00	52 495,00
1.1.1.1	"Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW" - Zwiększenie poziomu retencji na terenie posesji przy budynkach jednorodzinnych oraz wykorzystywanie gromadzonych wód opadowych i roztopowych, dzięki rozwojowi zielono-niebieskiej infrastruktury.	Urząd Gminy	2022	2024	94 491,00	41 996,00	41 996,00	10 499,00	0,00	52 495,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 438 248,01	24 506,68	1 354 247,00	965 643,00	93 851,33	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	2023	2025	2 413 741,33	0,00	1 354 247,00	965 643,00	93 851,33	2 413 741,33
1.1.2.2	"Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW" - Zwiększenie poziomu retencji na terenie posesji przy budynkach jednorodzinnych oraz wykorzystywanie gromadzonych wód opadowych i roztopowych, dzięki rozwojowi zielono-niebieskiej infrastruktury.	Urząd Gminy	2022	2024	24 506,68	24 506,68	0,00	0,00	0,00	0,00
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				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*  
*Stanisław Madejczyk*

