

**Uchwała Nr XVI/119/2020**  
**Rady Gminy Brzeźnica**  
**z dnia 30 grudnia 2020 r.**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2021-2025.**

Na podstawie art.226,227,228,229, 230 ust. 1 , 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) w związku z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2019r. poz.1903) uchwała się, co następuje:

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzeźnica na lata 2021 – 2025 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2021 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej Uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Brzeźnica 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.

**§ 3**

Uchyla się uchwałę Nr XII/88/2019 Rady Gminy Brzeźnica z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2020-2025, z późniejszymi zmianami.

**§ 4**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzeźnica.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwała nr XVI/119/2020  
z dnia 2020-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	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 2020	21 621 865,93	20 639 451,84	1 671 450,00	5 000,00	6 502 692,00	8 233 106,93	3 940 315,00	783 000,00	982 414,09	150 000,00	831 414,09	
2021	19 964 161,07	19 714 161,07	1 699 427,00	5 000,00	6 887 815,00	7 300 339,07	3 821 580,00	766 611,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2022	21 027 610,00	20 777 610,00	1 749 427,00	5 000,00	7 487 815,00	7 500 399,00	4 034 969,00	780 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2023	21 242 167,00	20 992 167,00	1 799 427,00	5 000,00	7 487 815,00	7 500 399,00	4 199 526,00	780 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2024	21 242 167,00	20 992 167,00	1 799 427,00	5 000,00	7 487 815,00	7 500 399,00	4 199 526,00	780 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2025	21 242 167,00	20 992 167,00	1 799 427,00	5 000,00	7 487 815,00	7 500 399,00	4 199 526,00	780 000,00	250 000,00	250 000,00	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 spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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 2020	21 885 970,23	20 639 451,84	8 397 834,64	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 246 518,39	1 246 518,39	50 000,00
2021	20 593 653,46	20 269 573,76	8 285 651,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	324 079,70	324 079,70	0,00
2022	20 946 114,00	20 341 496,00	8 768 534,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	604 618,00	0,00	0,00
2023	21 160 671,00	20 550 000,00	8 768 534,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	610 671,00	0,00	0,00
2024	21 234 546,00	20 135 200,00	8 768 534,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	1 099 346,00	0,00	0,00
2025	21 544 288,00	20 350 000,00	8 768 534,00	0,00	0,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	1 194 288,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	-264 104,30	0,00	651 296,21	0,00	0,00	61 266,21	0,00	590 030,00	264 104,30
2021	-629 492,39	0,00	710 988,39	0,00	0,00	300 489,29	218 993,29	410 499,10	410 499,10
2022	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	7 621,00	7 621,00	73 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 892,00	0,00
2025	-302 121,00	0,00	395 091,72	0,00	0,00	0,00	0,00	395 091,72	302 121,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								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 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	100 304,00	100 304,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	81 513,00	81 513,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	92 970,72	92 970,72	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:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
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 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	560 937,97	141 966,25	0,00	651 296,21
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432 918,57	95 442,85	-555 412,69	155 575,70
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	304 899,17	48 919,45	436 114,00	436 114,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	174 483,72	0,00	442 167,00	442 167,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	92 970,72	0,00	856 967,00	856 967,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	642 167,00	642 167,00

<sup>8)</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.

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) <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 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 pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <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 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 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 2020	0,00%	0,49%	1,70%	x	x	x	x
2021	0,74%	-3,83%	-1,82%	6,38%	7,05%	TAK	TAK
2022	0,68%	3,35%	5,24%	1,85%	2,52%	TAK	TAK
2023	0,66%	3,33%	5,18%	1,03%	1,71%	TAK	TAK
2024	0,64%	6,39%	8,24%	2,87%	2,87%	TAK	TAK
2025	0,70%	4,77%	x	6,22%	6,22%	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								
	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>	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 <sup>x</sup>	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 <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 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 <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2020	406 829,00	389 189,07	389 189,07	292 757,39	292 757,39	292 757,39	435 099,66	435 099,66	394 793,45
2021	257 343,07	230 703,07	230 703,07	0,00	0,00	0,00	300 489,29	300 489,29	230 703,07
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2025	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
Wykonanie 2020	403 118,39	403 118,39	292 757,39	981 452,00	381 772,00	599 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	347 012,69	347 012,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	46 523,40	46 523,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	48 919,45	48 919,45	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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 2020	100 304,00	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	81 496,00	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	81 496,00	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	81 496,00	48 919,45	0,00	48 919,45	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	81 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	92 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

<sup>x</sup> - 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr Uchwała nr XVI/119/2020  
z dnia 2020-12-30

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 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				835 295,75	347 012,69	46 523,40	48 919,45	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				835 295,75	347 012,69	46 523,40	48 919,45	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				589 827,70	300 489,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				589 827,70	300 489,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Poprawa dostępności edukacji przedszkolnej w Gmina Brzeźnica poprzez utworzenie nowych oddziałów przedszkolnych w Brzeźnicy i Chotkowie	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół	2020	2021	589 827,70	300 489,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				245 468,05	46 523,40	46 523,40	48 919,45	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				245 468,05	46 523,40	46 523,40	48 919,45	0,00	0,00
1.3.1.1	Leasing operacyjny - Zakup ciągnika do beczkowitzu	Urząd Gminy w Brzeźnicy	2018	2023	245 468,05	46 523,40	46 523,40	48 919,45	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	0,00
1.a	0,00
1.b	0,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.1.2	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.1.1	0,00
1.3.2	0,00

**Załącznik nr 3**  
**do Uchwały Rady Gminy**  
**Brzeźnica NR XVI/119/2020**  
**z dnia 30 grudnia 2020 r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy**  
**Brzeźnica na lata 2021 – 2025.**

**1. Założenia wstępne**

Ustawa o finansach publicznych obliguje organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego do uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej. Inicjatywę w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej ustawodawca przypisał zarządowi j.s.t.

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r poz. 869, ze zm.) – Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy sporządzić należy na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres ten nie może być jednak krótszy niż okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeźnica przygotowana została zatem na lata 2021 – 2025, co wynika z faktu, że 2025 rok jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu kredytu bankowego oraz leasingu operacyjnego w 2024 roku.

Limity wydatków wieloletnich określone w załączniku nr 2 do uchwały zostały przyjęte do 2025 r.

Ustalając wskaźniki do WPF Gminy bazowano na wytycznych dotyczących założeń makro - ekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

**2. Prognoza dochodów**

Sporządzając prognozę dochodów Gminy na lata 2021 – 2025 przyjęto następujące założenia:

- Dochody budżetowe podzielone zostały na dochody bieżące i dochody majątkowe.
- W dochodach bieżących wyodrębniono:

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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

z subwencji ogólnej,

pozostałe dochody bieżące, w tym

z podatku od nieruchomości

W dochodach majątkowych w 2021 roku wyodrębniono dochody ze sprzedaży nieruchomości w kwocie 250 000,00 zł. Kwota została określona na podstawie planowanej sprzedaży działek.

Począwszy od 2021 roku nie planowano dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, ze względu na brak decyzji o przyznaniu takich środków. Dochody te wprowadzane będą do budżetu i do WPF Gminy sukcesywnie, w miarę przyznania tego typu środków przez instytucje nimi dysponujące. Środki z RFIL w 2020 roku zostaną zrealizowane. Jeżeli jednak nie zostaną w pełni zrealizowane to zostaną wprowadzone w roku 2021.

Ustalając prognozę dochodów bieżących przyjęto, że:

- Stawki podatków lokalnych w roku 2021 zostały podwyższone, jedynie w przypadku podatku rolnego stawka została bez zmian.
- Udział w podatkach centralnych budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT) będzie realizowany zgodnie z planem, w którym założono coroczny wzrost dochodów Gminy z wymienionych tytułów o wskaźnik inflacji.
- Subwencje z budżetu państwa będą rosły minimum o wskaźnik inflacji.

Ustalone w powyższy sposób wartości dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych w prognozowanym okresie przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały.

### **3. Prognoza wydatków**

Wydatki podobnie jak dochody, podzielono przy ich prognozowaniu na wymagane przepisami rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

W wydatkach bieżących – dodatkowo wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki na obsługę długu

Wydatki bieżące w roku 2021 są zgodne z projektem uchwały budżetowej. W roku 2021 podjęto próbę zmniejszenia wydatków bieżących w porównaniu do wydatków w roku 2020,

Natomiast w latach 2021 – 2025 dokonano indeksacji tych wydatków o wskaźnik inflacji. Przyjęto takie same wskaźniki jak przy ustalaniu prognozy dochodów.

Ustalając plan wydatków bieżących w 2021 roku zastosowano ograniczenie wydatków bieżących w związku z wprowadzeniem przez Gminę programu oszczędnościowego dla potrzeby zachowania wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań zaciągniętych w poprzednich latach.

### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

W budżecie 2021 roku zaplanowano wydatki majątkowe, które w trakcie roku budżetowego będą sukcesywnie w miarę wzrostu dochodów własnych zwiększane.

Przedmiotowe wydatki występują w kolejnych latach prognozy. Założono przy tym, że okres realizacji wszystkich wydatków majątkowych nie przekroczy jednego roku. Plan wydatków, o których mowa jest uzależniony wyłącznie od planowanych dochodów i poziomu wydatków bieżących. Wydatki majątkowe mają zostać pokryte z dochodów własnych.

Zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 324 079,70 zł na:

- 1) Budowa centrum Kultury Górali Bukowińskich w Brzeźnicy (zakup materiałów budowlanych przez Fundusz Sołecki w Brzeźnicy 49 479,70 zł;
- 2) Zakup serwera 8 000,00 zł;
- 3) Modernizacja PSP w Chotkowie, Brzeźnicy i Wichowie na kwotę 245 000,00 zł;
- 4) Budowa chodnika i dojazdu do krzyża na cmentarzu komunalnym przez Fundusz Sołecki w Przyłaskach na kwotę 21 600,00 zł

## **5. Przedsięwzięcia wieloletnie.**

W latach 2021 – 2024 zaplanowano przedsięwzięcie wieloletnie związane z leasingiem operacyjnym ciągnika do beczkowszu sanitarnego, którego realizacja będzie wykraczać poza rok budżetowy.

W roku 2020 Gmina jest podpisała umowę nr RPLB.08.01.01-08-0006/20-00 na realizację projekt p.n. "Poprawa dostępności edukacji przedszkolnej w Brzeźnicy i Chotkowie" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach: Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 w wysokości 586 081,87 zł. W roku 2021 wydatki wyniosą kwotę 300 489,29 zł, w tym środki z Europejskiego Funduszu Społecznego 230 703,07 zł, środki własne gminy 69 786,22 zł.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2021 wynik budżetu jest ujemny co wynika z realizowanych zadań inwestycyjnych – wydatków majątkowych oraz deficytu budżetu gminy w kwocie 629 492,39 zł.

Należy podkreślić fakt, że w latach 2022 - 2024 wynik jest dodatni, natomiast w roku 2025 wynik jest ujemny. Środki z nadwyżki budżetowej przeznaczone zostaną na spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów bankowych.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6.

Przy spełnieniu założeń prognozy, w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia zapisu ustawy, o którym mowa wyżej.

## **7. Przychody**

W prognozowanym okresie 2021 r przyjęto przychody budżetu gminy w kwocie 710 988,39 zł.

W roku 2021 zaplanowano wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy w kwocie 410 499,10 zł oraz przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację projektu w wysokości 300 489,29 zł

## 8. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych na pokrycie planowanego deficytu budżetu. Jest to kredyt zaciągnięty w 2014 roku.

Jednocześnie w 2021 roku zaplanowano w rozchodach spłatę otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek w kwocie 81 496,00 zł.

Ostatnie spłaty rat kapitałowych, w badanym okresie będą miały miejsce w 2025 roku. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1.

## 9. Kwota długu

Stan zadłużenia gminy wykazany w kolumnie 6 załącznika nr 1 do uchwały jest sumą zadłużenia z tytułu kredytów oraz innych tytułów dłużnych zaliczanych do długu publicznego i przedstawia się następująco:

Lp.	Rok	Zadłużenia z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów (zł)	Zobowiązania spłacane wydatkami z tytułu leasingu operacyjnego (zł)	RAZEM (zł)
1.	2021	337 475,72	95 442,85	432 918,
2.	2022	255 979,72	48 919,45	304 899,
3.	2023	174.483,72	0,00	174 483,
5.	2024	92.970,72		92.790,7
6.	2025	0,00		0,00

## 10. Relacja z art. 243 Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawa - wy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z artykułu 243 ustawy w latach 2021 – 2025 będzie spełniony. Sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie od 2021 roku środki na inwestycje.

Celem uzyskania większych kwotowo wydatków majątkowych, należy monitorować i sukcesywnie ograniczać wydatki bieżące oraz zwiększać dochody bieżące.

## 11. Upoważnienia dla organu wykonawczego Gminy Brzeźnica.

W § 2 uchwały w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2021 – 2025 zawarto upoważnienie dla organu wykonawczego Gminy Brzeźnica m. in. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Wzięto przy tym pod uwagę m. in. umowy na świadczenie następującego rodzaju dostaw i usług:

- konserwację i remonty oświetlenia drogowego,
- dostawę energii elektrycznej dla potrzeb oświetlenia ulic,
- usługę dystrybucji energii elektrycznej dla potrzeb oświetlenia ulic,



- zimowe utrzymanie dróg publicznych gminnych i parkingów,
- konserwację i pielęgnację terenów zielonych.

W/w kwotę oszacowano biorąc pod uwagę przewidywaną wartość w/w dostaw i usług.

## **12. Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach w 2021 roku – są zgodne z projektem uchwały budżetowej, w kolejnych latach natomiast zaplanowane zostały w sposób ostrożny. Prognoza dochodów i wydatków pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy, przy założeniu ich finansowania od 2021 roku z dochodów własnych, co nie wyklucza zaciągania w przyszłości zobowiązań długoterminowych.

Przy opracowywaniu WPF pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2025 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak długim horyzoncie czasowym.