

**UCHWAŁA NR 131/XXV/21  
RADY GMINY NOWA BRZEŹNICA**

z dnia 16 lutego 2021 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2021–2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869; z 2018 r. poz. 2245 oraz z 2019 r. poz. 1649; z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568 i poz. 695 i poz. 1175 i poz. 2320) oraz art. 18 ust 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2020 r. poz. 713, poz. 1378) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr 125/XXIV/21 Rady Gminy Nowa Brzeźnica z dnia 19 stycznia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2021-2029 zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2021–2029, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Przyjmuje się objaśnienia zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Elżbieta Sterczewska**

## Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2020-2029

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
								z podatku od nieruchomości			
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	23 965 597,91	23 315 891,85	2 676 079,00	145 055,00	7 650 546,00	6 477 209,77	4 906 011,66	1 406 878,00	649 706,06	132 870,00	516 836,06
2021	22 845 555,21	22 208 087,00	2 735 714,00	101 515,00	7 863 801,00	6 210 975,00	5 296 082,00	1 416 990,00	637 468,21	0,00	637 468,21
2022	17 635 334,72	17 540 760,26	1 994 900,97	51 895,71	7 727 206,47	5 049 362,30	2 717 394,81	1 244 105,54	94 574,46	94 574,46	0,00
2023	17 969 851,28	17 882 308,91	2 040 783,70	53 089,31	7 904 932,22	5 089 597,64	2 793 906,04	1 272 719,97	87 542,37	87 542,37	0,00
2024	18 362 061,70	18 231 713,19	2 087 721,72	54 310,36	8 086 745,66	5 130 758,38	2 872 177,07	1 301 992,53	130 348,51	130 348,51	0,00
2025	18 583 944,72	18 517 153,76	2 135 739,32	55 559,50	8 272 740,81	5 172 865,82	2 880 248,31	1 331 938,35	66 790,96	66 790,96	0,00
2026	19 039 944,60	18 885 790,00	2 184 861,32	56 837,37	8 463 013,85	5 215 941,74	2 965 135,72	1 362 572,94	154 154,60	154 154,60	0,00
2027	19 436 885,38	19 256 885,38	2 235 113,14	58 144,63	8 657 663,16	5 260 008,40	3 045 956,05	1 393 912,11	180 000,00	180 000,00	0,00
2028	19 789 481,16	19 639 480,16	2 286 520,74	59 481,96	8 856 789,42	5 305 088,59	3 131 599,45	1 425 972,09	150 001,00	150 001,00	0,00
2029	20 328 620,23	20 260 204,23	2 339 110,71	60 850,04	9 060 495,57	5 351 205,63	3 448 542,28	1 458 769,45	68 416,00	68 416,00	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, 1622 i 1649) zwana 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 prognoz, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wskazuje 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.

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 składniki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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)		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>				
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	22 746 952,47	20 326 933,47	8 690 119,20	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	2 420 019,00	2 420 019,00	0,00	
2021	22 480 644,09	20 745 175,88	9 221 887,00	0,00	0,00	52 400,00	0,00	0,00	0,00	1 735 468,21	1 735 468,21	0,00	
2022	17 270 423,60	17 173 878,26	8 681 889,44	0,00	0,00	83 592,41	0,00	0,00	0,00	96 545,34	96 545,34	0,00	
2023	17 604 940,16	17 506 173,78	8 881 572,90	0,00	0,00	71 045,43	0,00	0,00	0,00	98 766,38	98 766,38	0,00	
2024	17 997 150,58	17 846 112,10	9 085 849,08	0,00	0,00	58 505,29	0,00	0,00	0,00	151 038,48	151 038,48	0,00	
2025	18 219 033,60	18 193 869,00	9 294 823,61	0,00	0,00	46 050,54	0,00	0,00	0,00	25 164,60	25 164,60	0,00	
2026	18 744 478,48	18 549 629,30	9 508 604,55	0,00	0,00	34 266,54	0,00	0,00	0,00	194 849,18	194 849,18	0,00	
2027	19 238 570,26	18 913 487,98	9 727 302,45	0,00	0,00	26 208,40	0,00	0,00	0,00	325 082,28	325 082,28	0,00	
2028	19 613 270,04	19 285 780,23	9 951 030,41	0,00	0,00	18 789,80	0,00	0,00	0,00	327 489,81	327 489,81	0,00	
2029	20 291 920,55	19 986 515,96	10 179 904,11	0,00	0,00	11 658,50	0,00	0,00	0,00	305 404,59	305 404,59	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona 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		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	1 218 645,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	364 911,12	364 911,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	364 911,12	364 911,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	364 911,12	364 911,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	364 911,12	364 911,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	364 911,12	364 911,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	295 466,12	295 466,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	198 315,12	198 315,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	176 211,12	176 211,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	36 699,68	36 699,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środkami 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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłat zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:		
								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	364 911,12	364 911,12	58 731,12	0,00	58 731,12	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	364 911,12	364 911,12	58 731,12	0,00	58 731,12	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	364 911,12	364 911,12	58 731,12	0,00	58 731,12	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	364 911,12	364 911,12	58 731,12	0,00	58 731,12	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	364 911,12	364 911,12	58 731,12	0,00	58 731,12	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	364 911,12	364 911,12	58 731,12	0,00	58 731,12	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	295 466,12	295 466,12	58 731,12	0,00	58 731,12	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	198 315,12	198 315,12	58 803,12	0,00	58 803,12	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	176 211,12	176 211,12	36 699,12	0,00	36 699,12	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	36 699,68	36 699,68	36 699,68	0,00	36 699,68	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu X	w tym:	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:							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 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	5 719 376,44	3 188 128,80	2 988 958,38	2 988 958,38
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 557 433,12	2 391 096,60	1 462 911,12	1 462 911,12
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 395 489,80	1 594 064,40	366 882,00	366 882,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 233 546,48	797 032,20	376 135,13	376 135,13
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 071 603,16	0,00	385 601,09	385 601,09
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	706 692,04	0,00	323 284,76	323 284,76
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	411 225,92	0,00	336 160,70	336 160,70
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	212 910,80	0,00	343 397,40	343 397,40
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	36 699,68	0,00	353 699,93	353 699,93
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	273 688,27	273 688,27

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy 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. 2 a 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 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 spłat 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 spłat 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 rok 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%	18,09%	18,88%	x	x	x	x
2021	7,22%	14,45%	14,45%	13,17%	15,81%	TAK	TAK
2022	9,50%	9,99%	10,74%	13,56%	16,20%	TAK	TAK
2023	9,18%	9,73%	10,41%	12,05%	14,69%	TAK	TAK
2024	8,87%	9,47%	10,47%	11,87%	11,87%	TAK	TAK
2025	2,64%	2,77%	x	10,54%	10,54%	TAK	TAK
2026	1,98%	2,71%	x	10,24%	11,38%	TAK	TAK
2027	1,18%	2,64%	x	8,46%	9,60%	TAK	TAK
2028	1,10%	2,60%	x	7,39%	7,39%	TAK	TAK
2029	0,08%	1,91%	x	5,70%	5,70%	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 program, 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 2020	0,00	0,00	0,00	353 734,06	353 734,06	353 734,06	0,00	0,00	0,00
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	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
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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									
	Wydatki 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 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 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
		Wydatki 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	513 900,00	513 900,00	330 678,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	797 032,20	797 032,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	797 032,20	797 032,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	797 032,20	797 032,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	797 032,20	797 032,20	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
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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										
	Spłaty, 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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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, spłat 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 spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	364 911,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	13 513,78
2021	364 911,12	797 032,20	0,00	797 032,20	797 032,20	797 032,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	364 911,12	797 032,20	0,00	797 032,20	797 032,20	797 032,20	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	364 911,12	797 032,20	0,00	797 032,20	797 032,20	797 032,20	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	364 911,12	797 032,20	0,00	797 032,20	797 032,20	797 032,20	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	364 911,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	295 466,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	198 315,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	176 211,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	36 699,68	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez 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 spełnianiu 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 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

**Objaśnienia dla Zarządzenia Wójta Gminy Nowa Brzeźnica przyjętych (prognozowanych) wartości kwot  
w WPF Gminy Nowa Brzeźnica w latach 2021- 2029**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Brzeźnica przygotowana została na lata 2021 - 2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869; z 2018 r. poz. 2245 oraz z 2019 r. poz.1649; z 2020 r. poz.284, poz.374, poz.568 i poz.695 i poz. 1175 i poz. 2320). Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

**ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH**

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z Projektu Uchwały Budżetowej Rady Gminy Nowa Brzeźnica na 2021 rok,
- dla lat 2022-2029 przyjęto wartości w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich; prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego podane przez Ministra Finansów. Aktualizacja październik 2020 r.

**Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2021-2031**

Wyszczególnienie	Jednostka	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB, dynamika realna	%	104,0	103,4	103,0	103,0	103,0	103,1	103,1	103,0	102,8
CPI -dynamika średnioroczna	%	101,8	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

CPI - dynamika średnioroczna -CPI (Consumer Price Index) - indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych .CPI jest miarą inflacji oraz wskaźnikiem zmian kosztów utrzymania.

**1. Rok 2021:**

- Kwoty planowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetowych są zgodne z planowanymi kwotami w Uchwale Rady Gminy Nowa Brzeźnica na 2021r.
- Wielkość rozchodów - spłat pożyczek i kredytów w 2021r. wynika z zawartych umów pożyczek i kredytów. Razem spłata kredytów w 2021 r. wynosi 364 911,12 zł w tym:
  - kredyt w Banku Pocztowym w Łodzi na budowę Hali Sportowej w Nowej Brzeźnicy (spłata kredytu od 2013 do 31.12. 2029 r.- kwota spłaty w 2021 roku – 166.668,00 zł ,
  - kredyt w Banku Spółdzielczym w Pajęcznie (Spłata od 2019 do 31.12.2028), kwota spłaty w 2021r. – 139 512,00 zł,
  - kredyt w Banku PKO BP O/Piotrków Trybunalski (spłata kredytu od 2018 do 31.12.2029), kwota spłaty w 2021 r. – 36.699,12 zł,
  - pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Łodzi (spłata od 2018 r. 31.12.2027 r.) – kwota spłaty w 2021 r. – 22.032,00 zł.

Ustała się nadwyżkę budżetową w kwocie 364 911,12 zł, który zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Dług planowany na 31.12.2021 r. : wynosi – 4 557 433,12 zł.

W 2020 roku wprowadzono nowe zobowiązanie zaciągnięte na poprawę efektywności energetycznej, dotyczącej modernizacji w ramach oszczędności oświetlenia ulicznego i świadczenia usług oświetleniowych na kwotę 3.188.128,80 zł. Kwota ta będzie spłacona w ciągu czterech lat, począwszy od 2021 roku z dochodów własnych gminy.

## **2. Lata 2020-2029 Prognoza:**

### **I. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz dochodów budżetowych.**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe,
- w dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
  - Dochody bieżące z majątku,
  - Dofinansowanie,
  - Dotacje,
  - Podatki i opłaty lokalne,
  - Pozostałe,
  - Subwencje
  - Udział w podatkach centralnych.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano wagi wskaźnika. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu zależy ona od poziomu wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_i = Y_0 * (1 + CPI * UCPI) (1 + PKB * UPKB)$$

gdzie:

Y<sub>1</sub> : wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

Y<sub>0</sub> - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

UCPI -waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

PKB - wskaźnik dynamiki PKB,

UPKB- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

\* Dochody budżetowe w latach 2021-2029 przyjęto na poziomie znanych wielkości dochodów wynikających z długoterminowych umów o dofinansowanie konkretnego projektu lub programu lub danej kategorii dochodów,.

\* Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy oraz przewidywania na następne lata w poszczególnych kategoriach nadano wagi 100% CPI z wyjątkiem udziałów w podatkach centralnych, dla wpływów z PIT i CIT, gdzie zastosowano indeksacje o 100% PKB)

### **II. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz wydatków budżetowych**

Wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. Po roku 2021 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 2021-2029 dokonano indeksacji o wagi wskaźnika inflacji 1,8%.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2018-2020 oraz odnosząc wieloletnią prognozę finansową Gminy do Wieloletniego planu finansowego państwa przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia o 100% inflacji,

- pochodne o 100% inflacji,
- pozostałe bieżące o 100% inflacji,

Opócz nadania wag poszczególnym kategoriom wydatków dokonano korekt wynikających z racjonalnych przesłanek dotyczących kształtowania się wydatków w przeszłości i przewidywań na przyszłość. W ramach poszczególnych kategorii budżetowych wydatków również dokonano korekt wynikających z racjonalnych przewidywań co do ich kształtowania się w przyszłości.

\* Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań do roku 2029r.

\*Wydatki w ramach projektów i programów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych opracowano w oparciu o dane wynikające z podpisanych umów z instytucjami zarządzającymi.

\*Wydatki na wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania j.s.t. i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok opracowano w oparciu o zawarte umowy cywilnoprawne.

\*Wydatki osobowe roku 2021 planowano na bazie roku 2020 z uwzględnieniem znanych wydatków nieperiodycznych, wskazywanych w planach cząstkowych jednostek organizacyjnych. W roku 2021 zaplanowano rezerwę na wynagrodzenia dla administracji i obsługi od 1 stycznia 2021.

\*Od 2021 roku plany wydatków oparto o wynagrodzenia roku 2020 z uwzględnieniem znanych wynagrodzeń nieperiodycznych oraz planowanej na ten rok etatyzacji.

\* Wydatki majątkowe (inwestycje)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku dotyczącym przedsięwzięć na lata 2020-2024, ujęto te inwestycje, których okres realizacji przekracza jeden rok. Te inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

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

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869; z 2018 r. poz. 2245 oraz z 2019 r. poz.1649; z 2020 r. poz. 284, poz.374, poz. 568 i poz. 695 i poz. 1175 i poz. 2320) – organ stanowiący tj. Rada Gminy w Nowej Brzeźnicy nie może uchwalić budżetu gminy, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

### III. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz przychodów budżetowych.

#### Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych kredytów. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą pokryciu planowanych inwestycji.

### IV. Założenia przyjęte do konstrukcji planów i prognoz rozchodów budżetowych.

#### Rozchody / Dług.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów.

\* Wydatki w zakresie obsługi długu publicznego planowane wg podpisanych umów:

Nazwa banku	umowa na kwotę	data zawarcia umowy	okres spłaty		
			od roku	do dnia	roku
Bank Pocztowy w Łodzi	2 000 000,00	2010	2013	31.12.	2026

Bank Spółdzielczy w Pajęcznie	3 200 000,00	2018	2019	31.12.	2028
PKO BP O/Piotrków Trybunalski	440 390,00	2015	2018	31.12.	2029
WFOŚ w Łodzi	220 392,00	2015	2018	31.12.	2029

Do spłaty odsetek w poszczególnych latach przyjęto stałą stawkę bazową na poziomie: Wibor 3M - 0,22%

## V. Inne ustalenia

### Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza musi być sporządzona do roku 2029. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z obecnej ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869; z 2018 r. poz.2245 oraz z 2019 r. poz. 1649; z 2020 r. poz. 284, poz.374, poz. 568 i poz. 695 i poz. 1175 i poz. 2320), a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Gminy Nowa Brzeźnica, zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.