

**UCHWAŁA NR 141/XXVI/21  
RADY GMINY NOWA BRZEŹNICA**

z dnia 16 marca 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 (t.j.: Dz. U. z 2021 r. poz. 305) 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. Zmienia się Wykaz Przedsięwzięć na lata 2021 – 2024 z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. 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 |
| 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   | 23 650 500,84               | 21 413 369,41                | 2 599 804,00  | 113 668,64  | 7 674 046,00        | 6 977 436,90  | 4 048 413,87                            | 1 358 636,34 | 2 237 131,43                   | 133 175,79                        | 2 103 955,64   |
| 2021             | 23 049 307,95               | 22 411 839,74                | 2 735 714,00  | 101 515,00  | 7 863 801,00        | 6 243 170,00  | 5 467 639,74                            | 1 416 990,00 | 637 468,21                     | 0,00                              | 637 468,21   |
| 2022             | 17 899 514,33               | 17 804 939,87                | 1 994 900,97  | 51 895,71   | 7 727 206,47        | 5 049 362,30  | 2 981 574,42                            | 1 244 105,54 | 94 574,46                      | 94 574,46                         | 0,00   |
| 2023             | 18 044 084,28               | 17 956 541,91                | 2 040 783,70  | 53 089,31   | 7 904 932,22        | 5 089 597,64  | 2 868 139,04                            | 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.

<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 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 | 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> |                                |   |        |
| 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   | 22 747 217,00               | 20 392 971,60                | 9 211 568,94                                   | 0,00                                       | 0,00   | 46 273,87   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 2 354 245,40                   | 2 354 245,40  | 0,00   |
| 2021             | 22 757 923,83               | 20 777 370,88                | 9 227 883,00                                   | 0,00                                       | 0,00   | 52 400,00   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 980 552,95                   | 1 980 552,95  | 0,00   |
| 2022             | 17 535 309,21               | 17 173 878,26                | 8 681 889,44                                   | 0,00                                       | 0,00   | 83 592,41   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 361 430,95                     | 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 wartościowy <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   | 903 283,84                 | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                         | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2021             | 291 384,12                 | 291 384,12  | 73 527,00                      | 73 527,00   | 0,00                         | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2022             | 364 205,12                 | 364 205,12  | 74 233,00                      | 74 233,00   | 0,00                         | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2023             | 439 144,12                 | 439 144,12  | 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:  |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|---|-------------------------------|--|---|--|---|--|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    |   | w tym:                                    |                               | Splaty 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>x7)</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna 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                                      | 438 438,12                    | 438 438,12   | 58 731,12   | 0,00   | 58 731,12   |  |
| 2023             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 439 144,12                    | 439 144,12   | 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>B)</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 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   | 5 660 889,58  | 3 129 641,94   | 1 020 397,81  | 1 020 397,81   |  |
| 2021                         | 0,00  | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00   | 0,00   | 4 587 094,98  | 2 347 231,46   | 1 634 468,86  | 1 634 468,86   |  |
| 2022                         | x   | x   | x               | x         | 0,00   | 0,00   | 3 440 479,38  | 1 564 820,98   | 631 061,61  | 631 061,61   |  |
| 2023                         | x   | x   | x               | x         | 0,00   | 0,00   | 2 218 924,77  | 782 410,49   | 450 368,13  | 450 368,13   |  |
| 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>B)</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 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 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%   | 7,48%   | 8,41%  | x  | x  | x   | x   |
| 2021             | 7,06%   | 15,27%  | 15,27% | 13,17%   | 12,32%   | TAK   | TAK   |
| 2022             | 9,77%   | 11,74%  | 12,48% | 13,83%   | 12,99%   | TAK   | TAK   |
| 2023             | 9,59%   | 10,13%  | 10,81% | 12,90%   | 12,05%   | TAK   | TAK   |
| 2024             | 8,76%   | 9,36%   | 10,36% | 12,85%   | 12,85%   | TAK   | TAK   |
| 2025             | 2,64%   | 2,77%   | x      | 11,22%   | 11,22%   | TAK   | TAK   |
| 2026             | 1,98%   | 2,71%   | x      | 10,65%   | 10,28%   | TAK   | TAK   |
| 2027             | 1,18%   | 2,64%   | x      | 8,87%  | 8,49%  | TAK   | TAK   |
| 2028             | 1,10%   | 2,60%   | x      | 7,80%  | 7,80%  | TAK   | TAK   |
| 2029             | 0,08%   | 1,91%   | x      | 5,99%  | 5,99%  | 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:  |
|                  |  |  | 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   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 578 941,37  | 578 941,37  | 578 941,37                                    | 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 terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x | 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   | 511 740,00  | 511 740,00  | 330 678,33  | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |  |
| 2021             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 027 495,22   | 782 410,48 | 245 084,74 | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |  |
| 2022             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 047 296,09   | 782 410,48 | 264 885,61 | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |  |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 782 410,49   | 782 410,49 | 0,00       | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |  |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 782 410,49   | 782 410,49 | 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:   |   |   |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń I gwarancji <sup>x</sup> | Kwota wzrostu(+)<br>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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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 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   | 782 410,48                              | 0,00   | 782 410,48  | 782 410,48  | 782 410,48   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 364 911,12   | 782 410,48                              | 0,00   | 782 410,48  | 782 410,48  | 782 410,48   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 364 911,12   | 782 410,49                              | 0,00   | 782 410,49  | 782 410,49  | 782 410,49   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 364 911,12   | 782 410,49                              | 0,00   | 782 410,49  | 782 410,49  | 782 410,49   | 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 wyliczaniu 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

### Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2021 - 2024

| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021   | Limit 2022   | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
|         |   |   | od               | do   |                          |              |              |            |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)   |   |                  |      | 3 639 612,29             | 1 027 495,22 | 1 047 296,09 | 782 410,49 | 782 410,49 | 509 970,35       |
| 1.a     | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 3 129 641,94             | 782 410,48   | 782 410,48   | 782 410,49 | 782 410,49 | 0,00             |
| 1.b     | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 509 970,35               | 245 084,74   | 264 885,61   | 0,00       | 0,00       | 509 970,35       |
| 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: |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 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  |   |                  |      | 3 639 612,29             | 1 027 495,22 | 1 047 296,09 | 782 410,49 | 782 410,49 | 509 970,35       |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 3 129 641,94             | 782 410,48   | 782 410,48   | 782 410,49 | 782 410,49 | 0,00             |
| 1.3.1.1 | <i>Poprawa efektywności energetycznej, dotyczącej modernizacji w ramach oszczędności oświetlenia ulicznego i świadczenia usług oświetleniowych -</i>  | NOWA BRZEŹNICA                            | 2020             | 2024 | 3 129 641,94             | 782 410,48   | 782 410,48   | 782 410,49 | 782 410,49 | 0,00             |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 509 970,35               | 245 084,74   | 264 885,61   | 0,00       | 0,00       | 509 970,35       |
| 1.3.2.1 | <i>Racjonalizacja zużycia energii w budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Starej Brzeźnicy - Racjonalizacja zużycia energii w budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Starej Brzeźnicy</i>  | NOWA BRZEŹNICA                            | 2021             | 2022 | 509 970,35               | 245 084,74   | 264 885,61   | 0,00       | 0,00       | 509 970,35       |

**Objaśnienia dla Uchwały Rady 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:**

- 1) Kwoty planowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetowych są zgodne z planowanymi kwotami w Uchwale Rady Gminy Nowa Brzeźnica na 2021r.
- 2) 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.

Ustala się nadwyżkę budżetową w kwocie 291.384,12 zł, który zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Nowa pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Łodzi – kwota 73.527,00 w 2021 r.

Dług planowany na 31.12.2021 r. : wynosi – 4 587 094,98 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 3.129.641,94 zł. Kwota ta będzie spłacona w ciągu czterech lat, począwszy od 2021 roku z dochodów własnych gminy.

## **1. 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,

Oprócz 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.