

**UCHWAŁA Nr III/ /18
Rady Miejskiej w Brzostku
z dnia 28 grudnia 2018 roku**

w sprawie: uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brzostek.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994 z późn. zm.) art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) - **Rada Miejska w Brzostku uchwala, co następuje:**

- § 1. Określa się (po zmianach) wieloletnią prognozę finansową Gminy Brzostek wraz z prognozą kwoty długu **na lata 2019 – 2023**, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Określa się (po zmianach) przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3. Objaśnienia zmian przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Brzostek przedstawia Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.
- § 4. Upoważnia się Burmistrza Brzostku do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty **4.640.000,00 zł** w 2019 roku.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzostku.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 roku.

BURMISTRZ

Wojciech Staniszewski

Objaśnienia przyjętych zmian wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek na lata 2019 - 2023

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzostek obejmuje lata 2019 -2023, co wynika z zaplanowanej kwoty długu i okresu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów. Zmiana WPF została opracowana w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych przedstawionych przez Ministra Rozwoju i Finansów. Przedstawione dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), kształtowania się dynamiki przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej oraz kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Opracowując zmiany WPF dla określenia kwot poszczególnych źródeł dochodów i wydatków przyjęto za punkt odniesienia wartości zaplanowane na 2019 rok.

Wielkości dochodów na 2019 rok zostały wyszacowane na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, od Wojewody Podkarpackiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w zakresie planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych oraz pozostałe dotacje i środki na podstawie zawartych umów i prognoz dotyczących realizacji zadań współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej, w zakresie dochodów własnych gminy na podstawie przyjętych uchwał o wysokości stawek podatków i opłat oraz przewidywanego wykonania za 2018 rok.

W prognozie finansowej Gminy Brzostek przyjęto począwszy od 2020 roku ogólny średnio wzrost kwot dochodów i wydatków o 3,00 %.

Dochody roku 2019 zostały wyszacowane na łączną kwotę **64.274.629,00 zł**, w tym **dochody majątkowe** zostały wyszacowane na kwotę **8.167.134,00 zł**, a **dochody bieżące** na kwotę **56.107.495,00 zł**.

Dochody **majątkowe** z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne przyjęto na podstawie zawartych umów oraz złożonych wniosków o dofinansowanie tj.:

- planowana dotacja z budżetu państwa w kwocie **1.932.703,00 zł** na budowę drogi gminnej w ramach **"Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 - 2019"** w związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie,
- planowana dotacja w ramach działania "podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 w kwocie **187.493,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów zadania inwestycyjnego pod nazwą **"Odnowienia cmentarza wojennego w Bukowej"** w związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie,
- planowana dotacja w ramach działania "podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą **"Przebudowa stadionu sportowego przy ul. Okrągłej w Brzostku wraz z zagospodarowaniem terenu"**. w związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie w kwocie **305.557,00 zł**,
- planowana dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach **"Programu poprawy czystości zlewni rzeki Wisłoki - Etap IV - Gmina Brzostek, Gmina Tarnowiec"** nr RPPK.04.03.01-18-0036/16-00 w kwocie **1.310.530,00 zł**,
- planowana dotacja ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 RPPK Oś priorytetowa Oś priorytetowa III. Czysta energia 03 Działanie 3.1 Rozwój OZE na Projekt pn. **"Instalacje systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gmin Brzostek, Czarna oraz Pilzno"** w kwocie **3.330.814,65 zł** oraz planowane wpłaty własne mieszkańców na instalacje systemów energii odnawialnej w kwocie **475.036,35 zł**. Środki te były planowane w budżecie roku 2018, ale w związku z przewidywaną zmianą terminu realizacji zadania i tym samym przesunięciem terminu rozliczenia inwestycji w celu refundacji środków, dotację planuje się w 2019 roku.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie **625.000,00 zł** ustalono zgodnie z wyceną nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. W 2019 roku planuje się dokonać sprzedaży następujących nieruchomości: kompleks działek położonych w Brzostku na ul. Szkotnia przeznaczonych pod usługi nr 111/1, 111/2, 112/1, 112/2, wycenionych na kwotę **300.000,00 zł**, działka nr 134/1 i 134/2 położona w Bukowej zabudowana budynkiem mieszkalnym (do rozbiórki) wyceniona na kwotę **70.000,00 zł**, działka budowlana nr 1152/6 i 1152/7 położona w Siedliskach-Bogusz w sąsiedztwie szkoły, wyceniona na kwotę **25.000,00 zł**, działka rolna nr 137 położona w Woli Brzosteckiej, wyceniona na kwotę **20.000,00 zł** oraz działka rolna nr 85 położona w Kamienicy Górnej, wyceniona na kwotę **10.000,00 zł**. Pozostaje jeszcze wystawiona w

2018 roku działka zabudowana budynkiem byłej szkoły w Bukowej, wyceniona na kwotę **200.000,00 zł**, której nie udało się zbyć, będą podejmowane kolejne próby jej sprzedaży w 2019 roku.

Planowane **dochody majątkowe** w latach 2020 - 2023 szacuje się według wskaźnika wzrostu o 3% rok do roku, poczynając od 2020 roku. W kolejnych latach planuje się pozyskanie dotacji z budżetu państwa na przebudowę i budowę dróg gminnych ze środków dotacyjnych na usuwanie skutków powodzi oraz z **"Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej"**. Ponadto planuje się sprzedaż następujących gruntów rolnych i nieruchomości zabudowanych w kolejnych latach:

rok 2020, na łączną kwotę 540.000,00 zł

sprzedaż działki zabudowanej warsztatami ozn. nr ewid. 302 położonej w Brzostku ul. Stara Droga w kwocie 150.000,00 zł,

sprzedaż działki zabudowanej ozn. nr ewid. 444/2 zabudowanej stajnią podworską położonej w Przeczycy w kwocie 200.000,00 zł,

sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 297 położonej w Brzostku przy ul. Szkotnia w kwocie 40.000,00 zł,

sprzedaż działki budowlanych ozn. nr ewid. 1152/8-11 położonych w Siedliskach-Bogusz w kwocie 50.000,00 zł,

sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 48/4,48/5,48/6 położonej w Gorzejowej w kwocie 25.000,00 zł,

sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid 381/2 położonej w Januszkowicach w kwocie 20.000,00 zł,

sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid 925 położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 15.000,00 zł,

sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid 516/10 położonej w Siedliskach-Bogusz w kwocie 40.000,00 zł.

rok 2021 na łączną kwotę 260.000,00 zł

sprzedaż działki zabudowanej ozn. nr ewid. 667,675,676,677 - stadion w Grudnej Górnej w kwocie 50.000,00 zł,

sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 691/15 położonej w Przeczycy w kwocie 30.000,00 zł,

sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 186/4 położonej Siedliskach-Bogusz w kwocie 30.000,00 zł,

sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 101/3,101/4,101/5,101/6,101/7, położonych w Kamienicy Górnej w kwocie 50.000,00 zł,

sprzedaż działek rolnych nr 28/7, 288/8, 41/1, 41/2, 41/3 położonych w Gorzejowej w kwocie 30.000,00 zł,

sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid 194/1 położonej w Bączałce w kwocie 20.000,00 zł,

sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid 581 położonej w Przeczycy w kwocie 15.000,00 zł,

sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid 619 i 621, położonych w Brzostku w kwocie 15.000,00 zł,

sprzedaż działki leśnej ozn. nr ewid 62 położonej w Grudnej Dolnej w kwocie 10.000,00 zł

sprzedaż działki leśnej ozn. nr ewid 134 położonej w Woli Brzostockiej w kwocie 10.000,00 zł.

rok 2022 na łączną kwotę 217.000,00 zł

sprzedaż działki zabudowanej (budynek własność p. Tokarz) ozn. nr ewid. 711/6 położonej w Brzostku w kwocie 7.000,00 zł,

sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 230 położonej w Brzostku w kwocie 100.000,00 zł,

sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 575, 581, 535, 537, położonych w Brzostku w kwocie 10.000,00 zł,

sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 667, położonej w Brzostku w kwocie 10.000,00 zł,

sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 122/1, 122/4 położonych w Bukowej w kwocie 20.000,00 zł,

sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 85/6 położonej w Siedliskach-Bogusz w kwocie 20.000,00 zł,

sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 88/10 i 88/2 położonych w Grudnej Dolnej w kwocie 5.000,00 zł,

sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 870/1 i 182 położonych w Januszkowicach w kwocie 5.000,00 zł,

sprzedaż działki zabudowanej ozn. nr ewid. 340, położonej w Opacionce w kwocie 5.000,00 zł,

sprzedaż działek rolnych ozn. nr 639, 634/5, 634/6, 634/7 położonych w Smarżowej w kwocie 15.000,00 zł,

sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 406 i 450/8 położonych w Woli Brzosteckiej w kwocie 20.000,00 zł.

rok 2023 na łączną kwotę 135.000,00 zł

sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 141 położonej w Głobikówce w kwocie 10.000,00 zł, sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 759 położonej w Januszkowicach w kwocie 5.000,00 zł, oraz nr 341/6 w kwocie 20.000,00 zł,

sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 362 i 104 udział 5/8 części położonej w Smarżowej w kwocie 25.000,00 zł, oraz nr 362 i 104 udział 5/8 w kwocie 15.000,00 zł,

sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 407/2 położonej w Przeczycy w kwocie 10.000,00 zł,

sprzedaż lokalu użytkowego położonego w Brzostku przy ul. Szkolnej 7 w kwocie 50.000,00 zł,

Planowane dochody **bieżące** zostały przyjęte na rok 2019 na podstawie przedstawionych decyzji Wojewody Podkarpackiego i Dyrektora Biura Wyborczego - Delegatura w Rzeszowie, przekazanego przez Ministra Rozwoju i Finansów projektu subwencji ogólnej dla gminy i projektu kwoty udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat zostały wyszacowane według projektów uchwał z uwzględnieniem obowiązujących zwolnień.

W stosunku do przewidywanego wykonania planu 2018 roku, przyjęty plan dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych jest wyższy o **19,50 %**, wyższe prognozy przyjęto również w latach 2020 do 2023. Pozostałe dochody bieżące, które realizuje gmina są bardzo realistycznie oszacowane. Nie wprowadzono

planu dochodów z tytułu wpływów z podatków lokalnych, co do których toczy się postępowanie egzekucyjne bądź zabezpieczono należności hipotecznie na majątku dłużników. Część dochodów z zaległych podatków z pewnością zostanie zrealizowana, a wówczas będzie możliwość zwiększenia dochodów własnych, podobnie jak w roku bieżącym.

Dochody bieżące w 2019 roku są mniejsze o kwotę **601.960,54 zł** w stosunku do planowanego wykonania za III kwartał 2018 roku. Spadek projektowanych dochodów budżetu na 2019 rok wynika stąd, iż w 2018 roku gmina otrzymała z budżetu wojewody dotacje na dofinansowanie zadań bieżących takich jak: dożywianie dzieci w szkołach, stypendia szkolne i wyprawka szkolna, zwiększenie dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, które to dotacje zostały pozyskane w ciągu 2018 roku, czego nie można zakładać przy projektowaniu budżetu na 2019 rok. Istotny wpływ na wysokość szacowanych dochodów ma projektowana subwencja ogólna na rok 2019, która w stosunku do roku 2018 jest wyższa o **1.274.826,00 zł**.

Prognozowane dochody bieżące z tytułu **subwencji ogólnej** w latach 2020 - 2023 są szacowane o 3,0 % wyższe (rok do roku) niż plan na rok 2019. Wysokość subwencji jest ściśle powiązana z wykonaniem dochodów gminy z tytułu podatków i opłat lokalnych z lat poprzednich. Tak, więc wysokość subwencji ogólnej dla gminy na rok 2019 jest ustalana na podstawie dochodów wykazanych w sprawozdawczości Rb-27S i Rb-PDP za rok 2017. Wykonanie dochodów z tytułu podatków lokalnych w roku 2017 nie odbiega znacząco od przewidywanego wykonania na rok 2018, co pozwala prognozować, że dochody z subwencji w latach 2020-2023 są prawidłowo szacowane.

Przy prognozowaniu dochodów z tytułu subwencji, można również posłużyć się wskaźnikiem tempa wzrostu gospodarczego, który jest szacowany na poziomie **3,8 %**.

Przy prognozowaniu **wydatków budżetowych** posłużono się danymi z wykonania wydatków budżetu gminy z lat przeszłych, przewidywanym wykonaniem za rok 2018, wartościami wynikającymi z projektu budżetu państwa na 2019 rok i wskaźnikami makroekonomicznymi do budżetu państwa. Przyjęto założenie, że przy podjęciu odpowiednich działań efektywnościowych i racjonalizujących, dążyć będzie się do pokrycia strony wydatkowej stroną dochodową. W budżetowaniu na następne lata będzie się ograniczać dynamikę wydatków bieżących, a w szczególności związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyszacowano w 2019 roku na podstawie projektów planów finansowych złożonych przez poszczególne jednostki budżetowe przy aktualnym zatrudnieniu. Szacuje się wzrost nakładów na wydatki osobowe w gminie średnio o około 5,00 %.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego są wyższe na rok 2019 w związku z planowanymi w 2019 roku wydatkami inwestycyjnymi na budowę archiwum na potrzeby Urzędu Miejskiego w Brzostku oraz klimatyzacji w budynku Urzędu. Średni wzrost wydatków bieżących na funkcjonowanie organów jednostki samorządu terytorialnego wynosi 7,3 %.

W kolejnych latach nie planuje się zwiększenia wydatków inwestycyjnych w stosunku do obecnej prognozy, między innymi ze względu na kumulację wydatków inwestycyjnych w 2019 roku, realizowanych przy udziale środków unijnych w związku z zawartymi umowami na przedsięwzięcia oraz zadania inwestycyjne. W 2019 roku wydatki budżetu obejmują **plan wydatków majątkowych** na łączną kwotę **16.113.045,00 zł**, z tego na przedsięwzięcia i zadania inwestycyjne realizowane przy udziale środków z budżetu Unii Europejskiej przeznacza się:

1. Wydatki w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 RPPK Oś priorytetowa, Oś priorytetowa III. Czysta energia 03. Działanie 3.1 Rozwój OZE na Projekt ***"Instalacje systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gmin Brzostek, Czarna oraz Pilzno"*** realizowany przy udziale Związku Gmin Dorzecza Wisłoki w Jaśle w kwocie **4.336.633,00 zł**.
2. Wydatki w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020, na Operacje typu "Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne", na Operacje typu "Kształtowanie przestrzeni publicznej" oraz na Operacje typu "Ochrona zabytków i budownictwa tradycyjnego" w ramach działania "podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich" w kwocie **295.000,00 zł** na zadanie pod nazwą ***"Odnowienie cmentarza wojennego w Bukowej"***
3. Wydatki na przedsięwzięcie realizowane w ramach Projektu pn. ***"Program poprawy czystości zlewni rzeki Wisłoka - Etap IV - Gmina Brzostek, Gmina Tarnowiec w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020"*** przewidziane do realizacji w latach 2016 - 2018, o wartości Projektu po zmianach **6.742.733,00 zł** do realizacji w 2019 roku w kwocie **4.640.000,00 zł**, i szacowanym dofinansowaniem w 2019 roku kwocie **1.310.530,00 zł** na następujące zadania inwestycyjne:

- a) *"budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej w miejscowości Bukowa oraz części miejscowości Klecie"*
- b) *"budowa kanalizacji sanitarnej dla ul. Ostafińskiego i Węgierskiej w Brzostku",*
- c) *"budowa kanalizacji sanitarnej dla ul. Polna, Szkotnia, Przedmieście, 11-go Listopada w Brzostku".*

4. Wydatki na zadanie inwestycyjne pod nazwą **"Przebudowa stadionu sportowego przy ul. Okrągłej w Brzostku wraz z zagospodarowaniem terenu"** w związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020. Zadanie będzie realizowane pod warunkiem otrzymania wnioskowanego dofinansowania w kwocie **305.557,00 zł**. Wartość inwestycji ustalono w kwocie **480.212,00 zł**.

W roku bieżącym został złożony wniosek o dofinansowanie budowy wodociągu w Bukowej i Kleciach w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 Oś priorytetowa IV. Ochrona środowiska naturalnego i dziedzictwa kulturowego Działanie 4.3 Gospodarka wodno-ściekowa, Poddziałanie 4.3.2 zaopatrzenie w wodę. Planowany koszt inwestycji, ujęty we wniosku wynosi **4.633.610,69 zł** z dofinansowaniem w kwocie **1.999.997,68 zł**. Przewidywany okres realizacji inwestycji to 2019 r. - 2020 r. Wniosek przeszedł pozytywnie ocenę merytoryczną. Jeżeli w ciągu 2019 roku dofinansowanie zostanie przyznane, wówczas inwestycja ta będzie realizowana w terminie do 2020 roku. W związku z tym w planowanych wydatkach i dochodach włączono inwestycję na rok 2020.

Ponadto zostały wprowadzone nowe zadania inwestycyjne związane z budową i przebudową dróg gminnych i wewnętrznych. Nowe wydatki inwestycyjne w latach 2019 - 2023 będą realizowane z dochodów własnych gminy i przy ewentualnym wsparciu z dotacji z budżetu wojewody na usuwanie skutków powodzi i **"Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 - 2019"**.

Na podstawie zawartych umów i opracowanych harmonogramów poziom zadłużenia gminy w kolejnych latach kształtować się będzie następująco:

- na koniec roku 2018 – 9.600.000,00 zł,
- na koniec roku 2019 – 14.200.000,00 zł,
- na koniec roku 2020 – 11.000.000,00 zł.
- na koniec roku 2021 – 7.200.000,00 zł.
- na koniec roku 2022 – 3.300.000,00 zł.

W 2019 roku planuje się zaciągnąć kredyt w banku komercyjnym w kwocie **7.300.000,00 zł** z przeznaczeniem na spłatę kredytów z poprzednich lat w kwocie **2.700.000,00 zł** oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy Brzostek w kwocie **4.600.000,00 zł** w związku z realizacją zadań inwestycyjnych w zakresie gospodarki wodno-ściekowej oraz na drogach gminnych.

Spłata rat pożyczek i kredytów w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- na koniec roku 2019 – 2.700.000,00 zł,
- na koniec roku 2020 – 3.200.000,00 zł,
- na koniec roku 2021 – 3.800.000,00 zł,
- na koniec roku 2022 – 3.900.000,00 zł
- na koniec roku 2023 – 3.300.000,00 zł,
-

W przypadku wystąpienia ryzyka niezrealizowania zaplanowanych dochodów lub konieczności zwiększenia wydatków koniecznym będzie wprowadzenie działań oszczędnościowych w zakresie zaplanowanych wydatków bieżących fakultatywnych oraz ograniczenia nowych wydatków na inwestycje gminne.

W przedstawionej prognozie finansowej wskaźnik z **art. 243** ustawy o finansach publicznych zostaje spełniony. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty rat kredytów i odsetek będzie w **2019 r. - 4,54 %**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **6,76%**, w **2020 r. - 5,24%**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **5,64 %**, w **2021 r. - 6,28 %**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **7,39%**, w **2022 r. - 5,96 %**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **9,97%**, w **2023 r. - 4,93%**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **12,65 %**.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:								
				w tym:			w tym:					
				1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1
2019		64 274 629,00	56 107 495,00	5 304 901,00	40 000,00	4 936 830,00	2 727 801,00	24 229 415,00	20 363 778,00	8 167 134,00	625 000,00	7 542 134,00
2020		64 477 348,00	59 837 348,00	5 651 499,00	42 436,00	5 209 946,00	2 913 665,00	24 316 488,00	23 142 698,00	4 640 000,00	540 000,00	4 100 000,00
2021		63 202 468,00	60 602 468,00	6 297 223,00	43 709,00	5 366 245,00	3 001 075,00	25 045 983,00	23 836 980,00	2 600 000,00	260 000,00	2 200 000,00
2022		66 937 542,00	64 420 542,00	6 941 140,00	45 020,00	5 527 232,00	3 091 107,00	25 797 362,00	24 552 089,00	2 517 000,00	217 000,00	2 300 000,00
2023		67 550 000,00	65 000 000,00	7 000 000,00	46 000,00	5 530 000,00	3 100 000,00	26 000 000,00	25 000 000,00	2 550 000,00	150 000,00	2 400 000,00

1) Wskaz może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) Zwanym dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza m. in. 5-letni okres prognozy, wyliczający z art. 227 ustawy.
 3) W pozycji wykażuje się kwoty wyciszczenia podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	z tego:									
			z tytułu poręczeń i gwarancji x		w tym:		wydatki na obsługę długu x		w tym:		Wydatki majątkowe x	
			2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
2019	68 874 629,00	52 761 584,00	0,00	0,00	X	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	16 113 045,00	
2020	61 277 348,00	52 943 738,00	0,00	0,00	X	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	8 333 610,00	
2021	59 402 468,00	53 142 468,00	0,00	0,00	X	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	6 260 000,00	
2022	63 037 542,00	55 120 542,00	0,00	0,00	X	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	7 917 000,00	
2023	64 250 000,00	56 250 000,00	0,00	0,00	X	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Lp	3	4	4.1	z tego:		4.2	4.3	4.4	4.4.1
				w tym:	w tym:				
2019	-4 600 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00
2020	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu powiększającej majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	5	5.1	z tego:				5.2	6	7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			w tym:							8.1	8.2
			z tego:								
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki 8)	
		5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3						
2019	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 200 000,00	0,00	3 345 911,00	3 345 911,00	
2020	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	6 893 610,00	6 893 610,00	
2021	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	7 460 000,00	7 460 000,00	
2022	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	9 300 000,00	9 300 000,00	
2023	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 750 000,00	8 750 000,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	4,54%	4,54%	0,00	4,54%	6,18%	6,76%	6,76%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	5,24%	5,24%	0,00	5,24%	11,53%	5,67%	5,67%	TAK	TAK
Kwota zobowiązań związku samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	5,96%	5,96%	0,00	5,96%	14,22%	9,97%	9,97%	TAK	TAK
Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu ustalonego dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	4,93%	4,93%	0,00	4,93%	13,18%	12,65%	12,65%	TAK	TAK
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x									
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) ^x									
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 ^x									
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 ^x									

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Lp	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane (12)	Nowe wydatki inwestycyjne (13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
10	10.1	11.1	11.2				11.3	11.3.1				11.3.2
2019	0,00	0,00	21 439 627,00	2 936 961,00	4 640 000,00	0,00	4 640 000,00	14 029 633,00	2 058 412,00	25 000,00		
2020	3 200 000,00	3 200 000,00	21 608 069,00	3 024 067,00	0,00	0,00	0,00	4 533 610,00	3 800 000,00	0,00		
2021	3 800 000,00	3 800 000,00	22 680 472,00	3 175 270,00	0,00	0,00	0,00	6 260 000,00	3 800 000,00	0,00		
2022	3 900 000,00	3 900 000,00	23 822 895,00	3 334 034,00	0,00	0,00	0,00	7 317 000,00	7 317 000,00	0,00		
2023	3 300 000,00	3 300 000,00	24 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania (14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	0,00	0,00	0,00	5 609 431,00	5 134 394,65	4 641 344,65	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1 wykazuje się wyłączenie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wykluczające wyłączenie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości najniższej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		12.4.1	12.4.2			12.5.1	12.6.1		12.7	12.7.1			
2019	9 751 845,00	5 134 394,65	8 976 633,00	4 617 450,35	4 335 288,35	4 335 288,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	

19) Przewidywane wydatki lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynależące do nich, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu uzyskiwanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wyliczające zobowiązania już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskazanika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 82). Audytoryczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego oblicza w szczególności także pozycja 240b sekcji 17 (pozycja 240b sekcji 17 art. 240b ustawy określająca procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego).

– "Należy pamiętać, iż w przypadku, gdy 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 zasądziło się zadanie zobowiązania danej informacji o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w obszarach do wieloletniej prognozy finansowej, w przypadku, gdy kwoty wydatków wykraczają poza okres prognozy, kwoty długu to pozycje oznaczone symbolami „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wyliczającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 742 733,00	4 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 742 733,00	4 640 000,00	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:				6 742 733,00	4 640 000,00	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				6 742 733,00	4 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Program poprawy czystości zlewni rzeki Wisłoki - Etap IV - Gmina Brzostek, Gmina Tarnowiec w ramach RPO na lata 2014 - 2020 - Zapewnienie mieszkańcom Brzostku, Bukowej i Kleci dostępności do usług w zakresie gospodarki ściekowej	Urząd Miejski w Brzostku	2016	2019	6 742 733,00	4 640 000,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	4 640 000,00
1.a	0,00
1.b	4 640 000,00
1.1	4 640 000,00
1.1.1	0,00
1.1.2	4 640 000,00
1.1.2.1	4 640 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.2	0,00