

UCHWAŁA Nr XV/ /19
Rady Miejskiej w Brzostku
z dnia 30 grudnia 2019 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 2019 r., poz. 506) art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 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 2020 – 2030**, 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. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzostku.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku.

Objaśnienia przyjętych zmian wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek na lata 2020 - 2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzostek obejmuje lata 2020 -2030, 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 2020 rok.

Wielkości dochodów na 2020 rok zostały wyszacowane na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, decyzji 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 2019 rok.

W prognozie finansowej Gminy Brzostek przyjęto począwszy od 2021 roku ogólny średnio wzrost kwot dochodów i wydatków o około 3,00 %.

Dochody roku 2020 zostały wyszacowane na łączną kwotę **62.000.000,00 zł**, w tym **dochody majątkowe** zostały wyszacowane na kwotę **1.033.050,00 zł**, a **dochody bieżące** na kwotę **60.966.950,00 zł**.

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

- 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 z planowanym zakończeniem i rozliczeniem zadania w 2020 roku,

- 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 z planowanym zakończeniem realizacji i rozliczenia zadania w 2020 roku i planowanym dofinansowaniem w kwocie **305.557,00 zł**,

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie **540.000,00 zł** ustalono zgodnie z wyceną nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. W 2020 roku planuje się dokonać sprzedaży następujących nieruchomości:

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.

Ponadto planuje się nadal dokonać sprzedaży nieruchomości, których nie udało się zbyć w 2019 roku tj.: 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 2021 - 2030 szacuje się według wskaźnika wzrostu o 3% rok do roku, poczynając od 2021 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 **"Funduszu Dróg Samorządowych"**. Ponadto planuje się sprzedaż następujących gruntów rolnych i nieruchomości zabudowanych w kolejnych latach:

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 Brzosteckiej 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 Brzostockiej w kwocie 20.000,00 zł.

rok 2023 na łączną kwotę 150.000,00 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.

W kolejnych latach począwszy od 2024 r. do 2030 r. planuje się symboliczne dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie po 50.000,00 zł bez podawania właściwych numerów ewidencyjnych gruntów w związku z brakiem uchwał o przeznaczeniu do sprzedaży oraz brakiem wyceny nieruchomości.

Planowane dochody **bieżące** zostały przyjęte na rok 2020 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 2019 roku, przyjęty plan dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2020 roku jest wyższy o **6,10 %**, wyższe prognozy przyjęto również w latach 2021 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 2020 roku są mniejsze o kwotę **1.896.614,36 zł** w stosunku do planowanego wykonania za III kwartał 2019 roku. Spadek projektowanych dochodów budżetu na 2020 rok wynika stąd, iż w 2019 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 2019 roku, czego nie można zakładać przy projektowaniu budżetu na 2020 rok. Istotny wpływ na wysokość szacowanych dochodów ma projektowana subwencja ogólna na rok 2020, która w stosunku do roku 2019 jest wyższa tylko o **454.413,00 zł**.

Prognozowane dochody bieżące z tytułu **subwencji ogólnej** w latach 2021 - 2023 są szacowane o 3,0 % wyższe (rok do roku) niż plan na rok 2020. 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 2020 jest ustalana na podstawie dochodów wykazanych w sprawozdawczości Rb-27S i Rb-PDP za rok 2018. Wykonanie dochodów z tytułu podatków lokalnych w roku 2018 nie odbiega znacząco od przewidywanego wykonania na rok 2019, co pozwala prognozować, że dochody z subwencji w latach 2021-2023 są prawidłowo szacowane.

Przy prognozowaniu dochodów z tytułu subwencji, można również posłużyć się wskaźnikiem tempa wzrostu gospodarczego, który jest szacowany na poziomie **3,70 %**.

Przy prognozowaniu **wydatków budżetowych** posłużono się danymi z wykonania wydatków budżetu gminy z lat przeszłych, przewidywanym wykonaniem za rok 2019, wartościami wynikającymi z projektu budżetu państwa na 2020 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 2020 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 12,00 %.

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 2020 roku wydatki budżetu obejmują **plan wydatków majątkowych** na łączną kwotę **2.755.909,00 zł**, z tego na przedsięwzięcia i zadania inwestycyjne realizowane przy udziale środków z budżetu Unii Europejskiej przeznacza się:

1. 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 **112.200,00 zł** na zadanie pod nazwą **"Odnowienie cmentarza wojennego w Bukowej"**.
2. Wydatki na zadanie inwestycyjne pod nazwą **"Przebudowa stadionu sportowego przy ul. Okrągłej w Brzostku wraz z zagospodarowaniem terenu"** w związku z przyznaniem dofinansowania ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020. Zadanie jest realizowane w roku 2019 i 2020. Na rok 2020 planuje się wydatki w kwocie **35.000,00 zł**, a planowane dofinansowanie po zakończeniu i rozliczeniu zadania wynosi **305.557,00 zł**.
3. Gmina Brzostek przystąpiła do Projektu pn. **„Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki”**, którego celem jest ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza oraz oszczędności energii elektrycznej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego. Przedsięwzięcie jest finansowane w formie pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 100% kosztów kwalifikowanych. Oprocentowanie pożyczki jest stałe i

wynosi 1%. Przedsięwzięcie to będzie realizowane przez trzy lata począwszy od 2020 - 2022 z pożyczki. Planowane wydatki w 2020 roku to kwota **12.949,00 zł**.

Ponadto w ramach wydatków inwestycyjnych zabezpieczono środki na finansowanie zadań, które zostały zaplanowane i zlecone w 2019 roku, zgodnie z podjętymi uchwałami o zaciągnięciu zobowiązań na poczet budżetu 2020. Wprowadzono nowe zadania inwestycyjne związane z budową i przebudową dróg gminnych i wewnętrznych. Nowe wydatki inwestycyjne w latach 2020 - 2030 będą realizowane z dochodów własnych gminy i przy ewentualnym wsparciu z dotacji z budżetu wojewody na usuwanie skutków powodzi i "**Funduszu Dróg Samorządowych**".

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

- na koniec roku 2019 – 13.200.000,00 zł,
- na koniec roku 2020 – 12.712.949,00 zł,
- na koniec roku 2021 – 9.222.623,00 zł,
- na koniec roku 2022 – 5.560.866,00 zł,
- na koniec roku 2023 – 2.227.866,00 zł,
- na koniec roku 2024 – 1.694.866,00 zł,
- na koniec roku 2025 – 1.161.866,00 zł,
- na koniec roku 2026 – 128.866,00 zł,
- na koniec roku 2027 – 95.866,00 zł,
- na koniec roku 2028 – 62.866,00 zł,
- na koniec roku 2029 – 29.866,00 zł.

W 2020 roku planuje się zaciągnąć kredyt w banku komercyjnym w kwocie **2.500.000,00 zł** z przeznaczeniem na spłatę kredytów z poprzednich lat oraz pożyczkę w NFOŚiGW na finansowanie przedsięwzięcia pod nazwą „**Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki**” w kwocie **260.866,00 zł**, która będzie udzielana w transzach: tj. w 2020 roku w kwocie **12.949,00 zł**, w 2021 roku w kwocie **109.674,00 zł**, w 2022 roku w kwocie **138.243,00 zł**.

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

- na koniec roku 2020 – 3.000.000,00 zł,
- na koniec roku 2021 – 3.600.000,00 zł,
- na koniec roku 2022 – 3.800.000,00 zł,
- na koniec roku 2023 – 3.333.000,00 zł,
- na koniec roku 2024 – 533.000,00 zł,
- na koniec roku 2025 – 533.000,00 zł,
- na koniec roku 2026 – 1.033.000,00 zł,
- na koniec roku 2027 – 33.000,00 zł,

- na koniec roku 2028 – 33.000,00 zł,
- na koniec roku 2029 – 33.000,00 zł,
- na koniec roku 2030 – 29.866,00 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 **2020 r. - 8,72 %**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 11,28%, w **2021 r. - 9,68%**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **9,80 %**, w **2022 r. - 9,78 %**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **9,81 %**, w **2023 r. - 8,48 %**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **10,51 %**, w **2024 r. - 1,52 %**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **13,47 %**.