

**UCHWAŁA NR XVII/139/2020
RADY GMINY BRAŃSK**

z dnia 30 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańsk na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2026.

Na podstawie: 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 i 1378), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232, ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695), Rada Gminy Brańsk uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brańsk na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2026, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia Wójta Gminy Brańsk do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3. ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2.

4. Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brańsk.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021r.

§ 7. Traci moc uchwała Rady Gminy Brańsk Nr X/78/2019 z dnia 30 grudnia 2019r. z późniejszymi zmianami z 2020r.

Przewodnicząca Rady Gminy

Grażyna Płonowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XVII/139/2020 Rady Gminy Brańsk z dnia 30 grudnia 2020r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		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 2018	26 149 309,38	23 393 572,70	1 588 016,00	1 386,42	9 090 545,00	8 280 136,65	4 433 488,63	793 843,37	2 755 736,68	196 511,70	2 559 224,98	
Wykonanie 2019	27 683 657,61	25 594 611,43	1 732 156,00	131,12	9 490 428,00	8 997 216,82	5 374 679,49	770 436,41	2 089 046,18	88 309,50	2 089 046,18	
Plan 3 kw. 2020	28 458 340,00	25 295 489,00	1 705 985,00	1 000,00	9 893 044,00	8 716 657,00	4 978 803,00	785 583,00	3 162 851,00	1 434 931,00	1 727 920,00	
Wykonanie 2020	28 704 337,00	26 311 897,00	1 705 985,00	1 000,00	9 893 044,00	9 332 406,00	4 881 933,00	780 000,00	2 392 440,00	141 998,00	2 250 442,00	
2021	26 121 967,00	25 148 738,00	1 765 329,00	500,00	10 563 187,00	7 776 618,00	5 043 104,00	780 000,00	973 229,00	789 055,00	184 174,00	
2022	25 821 172,00	25 586 630,00	1 769 360,00	500,00	10 566 313,00	7 964 881,00	5 285 576,00	800 000,00	234 542,00	50 000,00	184 542,00	
2023	25 787 803,00	25 637 803,00	1 772 989,00	510,00	10 587 445,00	7 980 810,00	5 296 049,00	820 000,00	150 000,00	30 000,00	120 000,00	
2024	25 719 078,00	25 689 078,00	1 776 534,00	515,00	10 608 619,00	7 996 771,00	5 306 639,00	840 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2025	25 740 465,00	25 740 465,00	1 780 087,00	515,00	10 629 836,00	8 012 764,00	5 317 263,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	25 791 945,00	25 791 945,00	1 783 647,00	516,00	10 651 095,00	8 028 789,00	5 327 897,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór 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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2018	26 102 376,68	20 868 470,26	8 060 125,04	0,00	0,00	49 744,46	0,00	0,00	0,00	5 233 906,42	5 233 906,42	1 964 044,03
Wykonanie 2019	29 504 831,70	23 318 905,05	8 838 722,37	0,00	0,00	120 760,00	0,00	0,00	0,00	6 185 926,65	6 185 926,85	301 755,00
Plan 3 kw. 2020	28 374 109,00	25 069 428,00	9 431 271,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	3 304 681,00	3 304 681,00	662 918,00
Wykonanie 2020	28 161 732,00	24 999 429,00	9 179 677,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	3 162 303,00	3 162 303,00	474 353,00
2021	26 597 572,00	23 923 820,00	8 746 189,00	0,00	0,00	136 500,00	0,00	0,00	0,00	2 673 752,00	2 673 752,00	1 105 029,00
2022	24 800 060,00	23 954 067,00	8 763 681,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	845 993,00	845 993,00	367 704,00
2023	24 765 845,00	23 975 015,00	8 781 208,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	790 830,00	790 830,00	0,00
2024	25 395 578,00	24 010 059,00	8 798 770,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 385 519,00	1 385 519,00	0,00
2025	25 500 465,00	24 068 199,00	8 816 367,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 432 266,00	1 432 266,00	0,00
2026	25 551 945,00	24 106 435,00	8 833 999,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 445 510,00	1 445 510,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	46 932,70	46 932,70	1 874 115,25	1 717 169,00	0,00	0,00	0,00	156 946,25	0,00
Wykonanie 2019	-1 821 174,09	0,00	4 109 943,89	2 618 409,00	1 821 174,09	0,00	0,00	1 491 534,89	0,00
Plan 3 kw. 2020	84 231,00	84 231,00	1 905 755,00	559 078,00	0,00	61 967,00	0,00	1 284 710,00	0,00
Wykonanie 2020	542 605,00	67 000,00	2 023 357,00	314 000,00	0,00	61 967,00	0,00	1 647 390,00	0,00
2021	-475 605,00	0,00	1 512 096,00	874 152,00	0,00	44 485,00	44 485,00	593 459,00	431 120,00
2022	1 021 112,00	1 021 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 021 958,00	1 021 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	323 500,00	323 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	388 616,00	388 616,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	579 412,00	579 412,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 928 019,00	1 928 019,00	670 944,00	670 944,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 928 019,00	1 928 019,00	670 944,00	670 944,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 036 491,00	1 036 491,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 112,00	1 021 112,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 958,00	1 021 958,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	323 500,00	323 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 583 931,00	0,00	2 525 102,44	2 682 048,69
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 622 928,00	0,00	2 275 706,38	3 767 241,27
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 253 987,00	0,00	226 061,00	1 572 738,00
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 008 909,00	0,00	1 312 468,00	3 021 825,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 846 570,00	0,00	1 224 918,00	1 862 862,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 825 458,00	0,00	1 632 563,00	1 632 563,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	803 500,00	0,00	1 662 788,00	1 662 788,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	480 000,00	0,00	1 679 019,00	1 679 019,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	240 000,00	0,00	1 672 266,00	1 672 266,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 685 510,00	1 685 510,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,36%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	2,74%	11,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	8,75%	9,59%	x	x	x	x
2021	6,75%	8,02%	12,57%	14,83%	14,22%	TAK	TAK
2022	6,36%	10,16%	10,44%	12,78%	12,17%	TAK	TAK
2023	6,18%	9,81%	9,98%	11,47%	10,87%	TAK	TAK
2024	2,11%	9,77%	9,94%	11,00%	11,00%	TAK	TAK
2025	1,52%	9,60%	x	10,12%	10,12%	TAK	TAK
2026	1,44%	9,57%	x	9,13%	9,99%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 2018	157 220,61	157 220,61	136 738,67	2 524 041,12	2 524 041,12	0,00	215 552,97	215 552,97	181 982,47
Wykonanie 2019	362 801,33	362 801,33	351 947,28	1 170 476,26	1 170 476,26	923 101,00	261 542,29	261 542,29	247 288,85
Plan 3 kw. 2020	119 981,00	119 981,00	102 560,00	1 612 499,00	1 612 499,00	1 612 499,00	228 279,00	228 279,00	207 258,00
Wykonanie 2020	119 981,00	119 981,00	102 560,00	1 612 499,00	1 612 499,00	1 612 499,00	228 279,00	228 279,00	207 258,00
2021	220 641,00	220 641,00	220 641,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	253 239,00	253 239,00	220 641,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 139,00	57 139,00	35 039,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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 2018	3 022 703,99	3 022 703,99	1 310 455,86	4 897 690,35	272 159,64	4 625 530,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 122 688,22	5 122 688,22	2 331 182,65	5 388 118,53	246 753,81	5 141 364,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	2 151 222,00	46 492,00	2 104 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	2 151 222,00	46 492,00	2 104 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	40 000,00	40 000,00	40 000,00	1 674 160,00	279 131,00	1 395 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	580 735,00	83 031,00	497 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	25 892,00	25 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	25 654,00	25 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	388 616,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	579 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 928 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 928 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	1 036 491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	946 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	946 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	78 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVII/139/2020 Rady Gminy Brańsk z dnia 30 grudnia 2020r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 646 293,00	1 674 160,00	580 735,00	25 892,00	25 654,00	1 632 733,00
1.a	- wydatki bieżące				493 942,00	279 131,00	83 031,00	25 892,00	25 654,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 152 351,00	1 395 029,00	497 704,00	0,00	0,00	1 632 733,00
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:				350 378,00	293 239,00	57 139,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				310 378,00	253 239,00	57 139,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Nowe miejsca i nowe perspektywy dla OWP w Gminie Brańsk -	Urząd Gminy Brańsk	2020	2022	310 378,00	253 239,00	57 139,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Nowe miejsca i nowe perspektywy dla OWP w Gminie Brańsk -	Urząd Gminy Brańsk	2020	2022	40 000,00	40 000,00	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				5 295 915,00	1 380 921,00	523 596,00	25 892,00	25 654,00	1 632 733,00
1.3.1	- wydatki bieżące				183 564,00	25 892,00	25 892,00	25 892,00	25 654,00	0,00
1.3.1.1	leasing samochodu osobowego -	Urząd Gminy Brańsk	2019	2024	183 564,00	25 892,00	25 892,00	25 892,00	25 654,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 112 351,00	1 355 029,00	497 704,00	0,00	0,00	1 632 733,00
1.3.2.1	Budowa remizy OSP w Domanowie -	Urząd Gminy Brańsk	2019	2021	270 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Pietraszki -	Urząd Gminy Brańsk	2019	2022	160 000,00	30 000,00	130 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.3	Dofinansowanie budowy dróg powiatowych -	Urząd Gminy Brańsk	2015	2022	4 682 351,00	1 105 029,00	367 704,00	0,00	0,00	1 472 733,00

Objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021 – 2026

Podstawą do opracowania prognoz kształtowania się dochodów i wydatków w ww. perspektywie oparte zostało na danych ze sprawozdawczości, a więc informacji o stanie należności i zobowiązań podatkowych o stanie zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów, na informacjach o potrzebie finansowania zadań bieżących o charakterze obligatoryjnym – wielkości zatrudnienia w oświacie, w administracji, w kulturze, wielkości świadczeń społecznych.

Informacje o bieżących potrzebach finansowych jednostki samorządu terytorialnego są wykorzystywane do oceny minimalnego poziomu środków, jakie w latach objętych prognozą będą musiały zostać przeznaczone dla dostarczenia mieszkańcom niezbędnych usług w poszczególnych dziedzinach działalności samorządu.

Prognoza dochodów budżetu gminy

W roku 2021 planowany jest spadek dochodów budżetu gminy o 9% w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2020. Szacuje się spadek dochodów bieżących o 4,42%. Znaczący wpływ na wysokość dochodów miały zwiększenie subwencji ogólnej dla gmin, zwiększenie górnych granic stawek podatków, zwiększenie dofinansowania zadań realizowanych z udziałem środków z budżetu unijnego lub krajowego, zmniejszenie dotacji i środków na zadania bieżące.

Największe źródło dochodów własnych stanowią podatki i opłaty lokalne. Założenia na rok 2021 wskazują na nieznaczny spadek mimo iż stawki podatków nieznacznie wzrosły w stosunku do roku 2020 gdyż średnia cena skupu żyta wzrosła z kwoty 58,46 zł do 58,55 zł za 1 dt., średnia cena drewna wzrosła z kwoty 194,24 zł za 1m³ do kwoty 196,84 zł za 1m³. Podatek rolny jako największe źródło dochodów skalkulowano jako obciążenie 1ha przeliczeniowego w wysokości 146,375 zł. Podatek leśny skalkulowano w oparciu o cenę drewna tartacznego obliczoną za okres 3 kwartałów roku poprzedzającego rok podatkowy w wysokości 196,84 zł. za 1 m³, co stanowi 43,3048 zł. z 1 ha lasu.

Stawki podatku od nieruchomości zostały skalkulowane z niewielkim wzrostem w stosunku do stawek z roku 2020.

Podatek od środków transportowych skalkulowano według ilości środków transportowych z ewidencji wg stanu na dzień 30.09.2020 r. z podziałem na masę całkowitą środka transportowego, ilości osi, według stawek pozostających na poziomie roku ubiegłego.

Istotny wpływ na kształtowanie się dochodów bieżących w roku 2021 ma wielkość subwencji skalkulowana przez Ministra Finansów. Szacuje się jej wzrost o 6,77 %. Na rok 2021 otrzymaliśmy subwencję wyrównawczą większą o kwotę 434 941,-zł w stosunku do subwencji w roku 2020, natomiast subwencję na zadania oświatowe większą o kwotę 206 721,-zł w stosunku do subwencji w roku 2020, otrzymaliśmy subwencję równoważącą większą o kwotę 28 481,-zł w stosunku do subwencji w roku 2020.

Bazując na dotychczas przyjętych zasadach naliczania subwencji oświatowej szacuje się wzrost

w kolejnych latach.

Na rok 2021 otrzymaliśmy dotacje na zadania bieżące (zlecone i własne) w wysokości 7 776 618,-zł, dotacje i środki na zadania inwestycyjne przewidywane są w wysokości 184 174,-zł. Na lata kolejne szacuje się wzrost wysokości dotacji na zadania bieżące.

Na rok 2022 zakłada się spadek dochodów o 1,15% w stosunku do dochodów w roku 2021. Na rok 2023 zakłada się spadek dochodów o 0,13%. Na rok 2024 zakłada się spadek dochodów o 0,27%. Na rok 2025 zakłada się wzrost dochodów o 0,08%. Na rok 2026 zakłada się wzrost dochodów o 0,2%.

Znaczny wpływ na wahania wysokości dochodów w kolejnych latach mają zmiany w dochodach majątkowych. W roku 2020 zaplanowano sprzedaż działek wraz z budynkami po byłych gimnazjach w Glinniku i Oleksinie. Placówki zlokalizowane były w budynkach o wysokim standardzie, na które gmina w roku 2013 poniosła wysokie nakłady inwestycyjne skutkiem czego wartość obu nieruchomości wzrosła do kwoty 1 288 231,-zł.

W budynkach wykonano kompleksową termomodernizację polegającą na wymianie stolarki okiennej, dociepleniu elewacji, wykonaniu pomp ciepła i instalacji solarnych. W związku z powyższym zaplanowano zbycie przedmiotowych nieruchomości celem zniwelowania skutków ponoszenia wysokich nakładów w związku z koniecznością utrzymania właściwego stanu technicznego budynków. Niestety w roku 2020 ze względu na ogólną sytuację w kraju spowodowaną wystąpieniem pandemii sprzedaż nieruchomości nie doszła do skutku. W roku 2021 postanowiono kontynuować proces sprzedaży przedmiotowych nieruchomości obniżając cenę sprzedaży o 38,75%. W latach 2022 - 2024 zaplanowano sprzedaż pozostałych nieużytkowanych składników majątkowych. Natomiast w dalszych latach nie planowano sprzedaży majątku.

Wydatki budżetu gminy

Zakłada się spadek wydatków ogółem w roku 2021 o 5,55% w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2020. W stosunku do roku 2020 przewiduje się spadek wydatków majątkowych do kwoty 2 673 752,-zł.

Łącznie środki finansowe z funduszy unijnych w roku 2021 stanowią kwotę 260 641,-zł i przeznaczone są na realizację projektu „Nowe miejsca i nowe perspektywy dla OWP w Gminie Brańsk”. W ogólnej kwocie wydatków majątkowych kwotę 1 254 853,-zł stanowią wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone spadną o 4,7% w stosunku do roku 2020.

W roku 2021 planuje się spłatę rat kapitałowych od zaciągniętej w roku 2015 pożyczki w wysokości 89 531,-zł, spłatę rat kapitałowych od zaciągniętego w roku 2018 kredytu w wysokości 381 592,-zł, spłatę rat kapitałowych od zaciągniętego w roku 2019 kredytu w wysokości 486 868,-zł oraz spłatę kredytu zaciągniętego w roku 2020 w wysokości 78 500,-zł. Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (w tym planowanego do zaciągnięcia w roku 2021 kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań) w roku 2022 planuje się przeznaczyć kwotę – 1 021 112,-zł, w 2023 r. – 1 021 958,-zł, w roku 2024 - 323 500,-zł, w latach 2025 – 2026 planuje się spłatę zobowiązań

w kwotach po 240 000,-zł. Zakłada się że w roku 2026 zostaną spłacone zaciągnięte pożyczki i kredyty wraz z odsetkami.

W roku 2021 i latach kolejnych, a w szczególności w latach 2022 – 2023, planowane jest realizowanie inwestycji na minimalnym poziomie.

W roku 2021 wydatki bieżące spadają o 4,3 % w stosunku do roku 2020, w roku 2022 wydatki bieżące wzrosną o 0,13% w stosunku do roku 2021, w roku 2023 wydatki te wzrosną o 0,09% w stosunku do roku 2022, w roku 2024 wydatki bieżące wzrastają o 0,15% w stosunku do roku 2023, w roku 2025 wydatki bieżące wzrastają o 0,24% w stosunku do roku 2024, w roku 2026 wydatki bieżące wzrastają o 0,16% w stosunku do roku 2025.

Wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego

W roku 2021 zakłada się osiągnąć dochody w wysokości 26 121 967,-zł. oraz zrealizować wydatki w wysokości 26 597 572,-zł.

Deficyt budżetu gminy w wysokości 475 605,-zł zostanie pokryty wolnymi środkami w wysokości 431 120,00 zł pozostałymi z niewykorzystanej w 2020 r. kwoty środków przyznanych gminie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - ustawa o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w wysokości 44 485,-zł.

Dług na koniec roku 2021 stanowi kwotę 3 008 909,-zł. Wskaźniki spłaty zobowiązań są spełnione.

W roku 2022 zakłada się osiągnięcie dochodów w wysokości 25 821 172,-zł oraz zrealizowanie wydatków w wysokości 24 800 060,-zł.

W roku 2023 zakłada się osiągnięcie dochodów w wysokości 25 787 803,-zł oraz zrealizowanie wydatków w wysokości 24 765 845,-zł.

W roku 2024 zakłada się osiągnięcie dochodów w wysokości 25 719 078,-zł oraz zrealizowanie wydatków w wysokości 25 395 578,-zł.

W roku 2025 zakłada się osiągnięcie dochodów w wysokości 25 740 465,-zł oraz zrealizowanie wydatków w wysokości 25 500 465,-zł.

W roku 2026 zakłada się osiągnięcie dochodów w wysokości 25 791 945,-zł oraz zrealizowanie wydatków budżetowych w wysokości 25 551 945,-zł.

Nadwyżkę budżetu w poszczególnych latach przeznacza się na spłatę zobowiązań wynikających z wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Spłatę długu planuje się do roku 2026.

W ramach przedsięwzięć sfinansowane będą następujące zadania:

1. „Nowe miejsca i nowe perspektywy dla OWP w Gminie Brańsk”.

Łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 350 378,-zł. W roku 2021 planuje się zrealizować zadanie wydatkując kwotę 293 239,-zł, w tym wydatki majątkowe 40 000,-zł. W roku 2022 na realizację projektu zostanie wydatkowana kwota 57 139,-zł, zadanie zostanie zakończone.

2. Realizacja zadania „Leasing samochodu osobowego”

Łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 183 564,-zł, w latach 2021 - 2023 nakłady na realizację zadania wynoszą po 25 892,-zł w każdym roku, w roku 2024 nakłady na realizację zadania wynoszą 25 654,-zł. W roku 2024 planuje się wykup samochodu.

3. Budowa remizy OSP w Domanowie.

Łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 270 000,-zł, w roku 2021 nakłady na realizację zadania wynoszą 220 000,-zł, zadanie zostanie zakończone.

4. Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Pietraszki.

Łączne nakłady na realizację zadania wynoszą 160 000,-zł, w roku 2021 nakłady na realizację

zadania wynoszą 30 000,-zł, w roku 2022 nakłady na realizację zadania wynoszą 130 000,-zł, zadanie zostanie zakończone.

5. Dofinansowanie budowy dróg powiatowych.

W ramach zadania zostaną zrealizowane;

- przebudowa drogi powiatowej Nr 1694B od drogi wojewódzkiej Nr 681 – Popławy – Puchały Stare – granica powiatu - 944 853,-zł;
- sporządzenie dokumentacji na przebudowę mostu w m. Dębowo łącznie z dojazdami – 20 000,-zł;
- przebudowa drogi powiatowej Nr 1698B Spieszyn (II Etap) - 140 176,-zł.

Wieloletnie przedsięwzięcia nie zakładają udzielania przez Gminę wieloletnich gwarancji i poręczeń gdyż skonkretyzowanie kwot corocznych wydatków z tego tytułu nie jest możliwe.

Wieloletnie przedsięwzięcia nie obejmują umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki np.: na dostawę energii elektrycznej, na dostawę wody, a usługi telekomunikacyjne, na przesyłki pocztowe itp., gdyż nie pozwalają one na przewidzenie poziomu wydatków w poszczególnych latach i nie da się określić okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych.

Analiza Wieloletniej Prognozy Finansowej pozwala stwierdzić że przedstawia ona realistyczne wartości w zakresie prognozowanych dochodów i wydatków a przedsięwzięcia przyjęte do realizacji są niezbędne dla naszej wspólnoty samorządowej.