

**Uchwała Nr XLIX/302/2018
RADY GMINY BRUZE
z dnia 30 października 2018 r.**

zmieniająca Uchwałę Nr XXXVIII/244/2017 Rady Gminy Brzuze z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2018 – 2023

Na podstawie art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz.2077 z późn. zmianami) oraz art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.)

Rada Gminy Brzuze **u c h w a l a**, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXXVIII/244/2017 Rady Gminy Brzuze z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2018 – 2023, zmienionej:

- zarządzeniem Nr 26/2018 Wójta Gminy Brzuze z dnia 10.05.2018 r.
- zarządzeniem Nr 34/2018 Wójta Gminy Brzuze z dnia 29.06.2018 r.

w p r o w a d z a się następujące zmiany:

1. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2018 – 2023 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 2 określającym wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2023, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

do uchwały Nr XLIX/302/2018 Rady Gminy Brzuze z dnia 30.10.2018 r. zmieniającej Uchwałę Nr XXXVIII/244/2017 Rady Gminy Brzuze z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2018 – 2023

Konieczność dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2018 – 2023 wiąże się z wprowadzeniem zmian w zakresie przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2023, określonych w załączniku Nr 2, w tym zmian limitów wydatków majątkowych w poszczególnych latach (art.226 ust.4 ufp) w związku ze zmianą budżetu na 2018 r. w zakresie inwestycji:

a) na podstawie Uchwały Nr 35/1674/18 Zarządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego w sprawie zatwierdzenia listy ocenionych projektów w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 wprowadzono do wykazu przedsięwzięć realizowanych przy udziale środków europejskich (wiersz 1.1) zadanie pn. „Poprawa dostępności do kultury – przebudowa domu kultury w Ostrowitem” z limitem wydatków w 2018 r. - 10.000,00 zł (środki własne gminy na wydatki niekwalifikowane) oraz z limitem wydatków w 2019 r. - 1.242.259,41 zł (w tym środki zewnętrzne 473.921,97 zł, wkład własny gminy 768.337,44 zł) i limitem wydatków w 2020 r. - 381.974,03 zł (w tym środki zewnętrzne 130.691,01 zł, wkład własny gminy 251.283,02 zł).

b) na podstawie podpisanego aneksu do umowy o przyznanie pomocy w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Brzuze” w ramach PROW i przesunięciem realizacji I etapu budowy z 2018 r. na rok 2019, dostosowano zapisy WPF do uchwały budżetowej poprzez zmniejszenie limitu wydatków w 2018r. do kwoty 933,91 zł (środki własne gminy na wydatki niekwalifikowane) oraz zwiększenie limitu wydatków w 2019 r. do kwoty 1.352.574,41 zł. (w tym środki zewnętrzne 698.925,00 zł, wkład własny gminy 653.649,41 zł).

c) dla zadania pn. „Przebudowa drogi dojazdowej Ostrowite – Mościska na odcinku 2+035 km”, zaplanowanego do realizacji w latach 2016 – 2018, dostosowano zapisy WPF do uchwały budżetowej poprzez zwiększenie limitu wydatków w 2018r. do kwoty 1.315.768,26 zł,

d) dla zadania pn. „Budowa ścieżek pieszo - rowerowych”, zaplanowanego do realizacji w latach 2017 – 2020, dostosowano zapisy WPF do uchwały budżetowej poprzez zmniejszenie limitu wydatków w 2018r. do 0,00 zł. Limit wydatków w latach 2019 -2020 r. pozostawiono bez zmian.

Dokonano również zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych na przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2, uwzględniając zmiany limitów wydatków majątkowych w 2018 r.

Uchwałą z dnia 30.10.2018 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2018, Rada Gminy Brzuzo wprowadziła zmiany, ustalając planowane dochody ogółem w wysokości 23 246.102,31 zł oraz wydatki ogółem w wysokości 25.636.594,31 zł, w wyniku czego w załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuzo na lata 2018 – 2023 wprowadza się następujące zmiany w pozycji „2018 rok” (po uwzględnieniu zmian budżetu wprowadzonych wcześniejszymi uchwałami RG i zarządzeniami Wójta):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 21.873.921,83 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 1.372.180,48 zł i wynosi po zmianie **23.246.102,31 zł**,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 20.490.235,83 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 1.492.352,49 zł i wynosi po zmianie **21.982.588,32 zł**,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 1.383.686,00 zł - ulega zmniejszeniu o kwotę 120.172,01 zł i wynosi po zmianie **1.263.513,99 zł**,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 24.264.413,83 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 1.372.180,48 zł i wynosi po zmianie **25.636.594,31 zł**,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące razem - wynosząca przed zmianą 19.326.151,52 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 1.507.155,10 zł i wynosi po zmianie **20.833.306,62 zł**,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 4.938.262,31 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 134.974,62 zł i wynosi po zmianie **4.803.287,69 zł**,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą (-) 2.390.492,00 zł – nie uległa zmianie,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą 2.690.492,00 zł (w tym: wolne środki 1.490.492,00 zł i pl. kredyt 1.200.000,00 zł) – nie uległa zmianie,

pozycja 5 – rozchody budżetu - wynosząca przed zmianą 300.000 zł – nie uległa zmianie,

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą 2.400.000 zł – nie uległa zmianie.

Ponadto uaktualniono dane dotyczące finansowania projektów z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy oraz na podstawie planu 2018 r. informacje uzupełniające o wybranych rodzajach dochodów i wydatków budżetowych.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLIV/202/2018
z dnia 2012-10-30

z tego:

Wyszczególnienie	1	2	3	4	5	6	wr lymc		11	12	wr lymc	
							7	8			9	10
Wykazanie 2015	16 731 829,83	15 787 314,61	1 540 335,00	1 467,49	2 362 774,78	1 036 368,37	7 158 926,00	4 130 604,52	944 515,22	7 161,64	937 353,58	
Wykazanie 2016	20 020 291,63	19 597 512,82	1 679 882,00	2 694,79	2 814 757,16	1 158 620,19	7 352 480,00	7 650 988,61	422 778,81	37 090,31	385 688,90	
Plan 3 kw. 2017	20 363 230,67	19 969 394,53	1 828 506,00	2 500,00	2 519 544,00	1 120 000,00	8 003 696,00	7 352 200,53	393 836,14	5 000,00	388 836,14	
2018	23 246 102,31	21 982 588,32	2 143 516,00	2 500,00	2 610 120,00	1 150 000,00	8 350 696,00	8 560 256,32	1 263 513,99	5 000,00	1 258 513,99	
2019	21 734 376,97	20 441 480,00	2 227 115,00	2 596,00	2 708 798,00	1 194 850,00	8 448 619,00	6 735 941,00	1 292 846,97	0,00	1 292 846,97	
2020	21 489 369,00	21 238 698,00	2 313 973,00	2 699,00	2 814 441,00	1 241 449,00	8 779 154,00	6 958 643,00	250 691,00	0,00	250 691,00	
2021	22 102 052,00	21 982 052,00	2 394 962,00	2 793,00	2 912 946,00	1 284 900,00	9 086 424,00	7 243 595,00	120 000,00	0,00	120 000,00	
2022	21 982 052,00	21 982 052,00	2 394 962,00	2 793,00	2 912 946,00	1 284 900,00	9 086 424,00	7 243 595,00	0,00	0,00	0,00	
2023	21 982 052,00	21 982 052,00	2 394 962,00	2 793,00	2 912 946,00	1 284 900,00	9 086 424,00	7 243 595,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzrost może być osiągnięty także w okresie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a także w okresie

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 września 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 645 z późn. zmianami), wyrażenie prognoza finansowa oznacza: "wieloletnia prognoza finansowa obejmująca okres co najmniej trzech kolejnych lat. W tytulez budżetowego, okresu prognozowania finansowego w tym okresie są: (kolumny dla celów)

3) W podziale wykaże się kwoty wydatków podatków - opłat pobieranych przez jednostki samorządu województwa, a nie tytułu podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego									
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	
								Wydanki bieżące x	Z tytułu poręczeń i gwarancji x		w tym:
Wydanki majątkowe x	Wydanki na obsługę długu x	na spłaty przyszłych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym wyekwirowanej, w tym wyekwirowanej działalności z budżetu państwa 4)	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu, którym mówią w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu, którym mówią w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu i otrzymaniu zadania i refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wciśle krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu, którym mówią w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu i otrzymaniu zadania i refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wciśle krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu, którym mówią w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu i otrzymaniu zadania i refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wciśle krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu, którym mówią w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu i otrzymaniu zadania i refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wciśle krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu, którym mówią w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu i otrzymaniu zadania i refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wciśle krajowy) x			
Wyciągnięcie	16 066 200,86	14 510 679,66	0,00	0,00	76 510,53	76 510,53	0,00	0,00	1 555 521,20		
Wyciągnięcie	19 041 765,77	17 608 934,45	0,00	0,00	58 330,84	58 330,84	0,00	0,00	1 432 831,32		
Plan 3 kw. 2017	21 125 910,67	18 657 987,80	0,00	0,00	49 000,00	49 000,00	0,00	0,00	2 467 922,87		
2018	25 636 594,31	20 833 306,62	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	4 803 287,69		
2019	21 268 509,66	18 608 675,84	0,00	0,00	61 000,00	60 000,00	0,00	0,00	2 659 833,82		
2020	19 375 453,77	18 913 479,74	0,00	0,00	51 000,00	50 000,00	0,00	0,00	461 974,03		
2021	19 244 595,28	19 224 595,28	0,00	0,00	41 000,00	40 000,00	0,00	0,00	20 000,00		
2022	19 244 595,28	19 224 595,28	0,00	0,00	41 000,00	40 000,00	0,00	0,00	20 000,00		
2023	19 234 595,28	19 224 595,28	0,00	0,00	41 000,00	40 000,00	0,00	0,00	10 000,00		

4-Wyciągnięcie wydatki są kwoty dla cel budżetowych 2015-2016.

Lp.	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego						w tym:
					w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	
		3	4	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Wykonanie 2015		665 628,97	768 466,65	0,00	768 466,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016		978 525,86	864 095,62	0,00	864 095,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017		-762 680,00	1 312 680,00	0,00	1 312 680,00	762 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018		-2 390 492,00	2 690 492,00	0,00	1 490 492,00	1 190 492,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	
2019		495 817,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020		2 113 935,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021		2 857 456,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022		2 737 456,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023		2 747 456,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

3) W pozycji wyrażone nie w szczególności kwoty przypisów z tytułu przywrócenia majątku oraz سایر przychodów uzyskanych ze środków jednostki.

Lp.	5	6.1	z tego:				7	8	9.1	9.2	
			w tym:								
			5.1.1	5.1.2	5.1.3	5.1					
Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kredytowych i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń i limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	
Wykonanie 2015	1 434 095,62	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884 095,62	2 600 000,00	0,00	1 276 634,95	2 045 101,60
Wykonanie 2016	1 862 621,48	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312 621,48	2 050 000,00	0,00	1 988 578,37	2 672 673,99
Plan 3 kw. 2017	550 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 311 406,73	2 624 066,73
2018	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 149 281,70	2 639 773,70
2019	465 817,31	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 817,31	2 100 000,00	0,00	1 832 804,16	1 832 804,16
2020	2 113 935,23	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 588 935,23	1 575 000,00	0,00	2 325 218,26	2 325 218,26
2021	2 857 456,72	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 332 456,72	1 050 000,00	0,00	2 757 456,72	2 757 456,72
2022	2 737 456,72	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 212 456,72	525 000,00	0,00	2 757 456,72	2 757 456,72
2023	2 747 456,72	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 222 456,72	0,00	0,00	2 757 456,72	2 757 456,72

6) W odniesieniu do wydatków w składowości wydatków administracji z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. z dnia 14 grudnia 2012 r.) oraz 11996 oraz z dnia 2013.1. zesz. 11996 oraz kwoty wykazu obciążonej przychodowej.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących składowości powiększenia o należnyko budżetowej i w innych przepisach z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków budżetowych 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, dotyczącej lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowany łącznej kwoty spłaty zobowiązań o okresie mówa w art. 243 ust 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków rozpoznawanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń	Wskaźnik planowany łącznej kwoty spłaty zobowiązań o okresie mówa w art. 243 ust 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków rozpoznawanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jeinotoczny) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustalonych wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wypracowane w poprzedzającym roku przewidywane przyrosty (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 związków rozpoznawanych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 poprzedzającego roku budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków rozpoznawanych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 poprzedzającego roku budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków rozpoznawanych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 poprzedzającego roku budżetowy x	9 1 1
Wykonanie 2015	3,74%	3,74%	7,67%	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2016	3,04%	3,04%	10,12%	x	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2017	2,94%	2,94%	6,46%	x	x	x	x	x	
2018	1,47%	1,47%	4,97%	8,08%	9,60%	TAK	TAK	TAK	
2019	1,66%	1,66%	8,43%	7,18%	8,70%	TAK	TAK	TAK	
2020	2,68%	2,68%	10,82%	6,62%	8,14%	TAK	TAK	TAK	
2021	2,56%	2,56%	12,48%	8,07%	8,07%	TAK	TAK	TAK	
2022	2,57%	2,57%	12,54%	10,58%	10,58%	TAK	TAK	TAK	
2023	2,57%	2,57%	12,54%	11,95%	11,95%	TAK	TAK	TAK	

W Wyszczególnieniu w skrajnych wyliczeniach wykazuje się: 38 - ustawy z dnia 7 grudnia 2017 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z modernizacją usług publicznych oraz wyliczenia obliczone z innych źródeł porównawczych. Mierzyciel wyliczenia odliczył 9 0 1

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie programowanej nadwyżki budżetowej (10)	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składek 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)	Wydanki majątkowe w formie dotacji
						bezpłatne	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.3	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2015	0,00	0,00	7 083 318,80	2 027 621,48	468 319,00	70 752,00	427 567,00	585 983,45	903 208,03	66 329,72
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 034 559,06	1 971 857,17	273 274,26	0,00	273 274,26	525 117,93	765 873,39	141 840,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	7 626 885,44	1 982 504,96	629 883,71	0,00	629 883,71	1 426 503,23	922 037,14	119 382,50
2018	0,00	0,00	8 432 324,75	2 299 475,00	1 346 702,17	0,00	1 346 702,17	3 452 682,17	1 255 405,52	95 000,00
2019	465 817,31	300 000,00	8 250 792,80	2 236 067,99	2 659 833,82	0,00	2 659 833,82	1 392 574,41	1 267 259,41	0,00
2020	2 113 935,23	525 000,00	8 457 062,63	2 263 923,91	461 974,03	0,00	461 974,03	481 974,03	0,00	0,00
2021	2 857 456,72	525 000,00	8 668 489,19	2 262 097,96	20 000,00	0,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2022	2 737 456,72	525 000,00	8 668 489,19	2 252 097,96	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
2023	2 747 456,72	525 000,00	8 668 489,19	2 252 097,96	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej: limit na spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych

11) W pozycji wykazuje się koszty wydatków w ramach wydatków majątkowych w dot. 750 - Administracja publiczna w rozdziałach ekonomicznych do organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych na terenie samorządu terytorialnego, których wydatki nie zostały pokryte

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które zostały nie rozpoczęte w roku, którego dotyczy kolumna

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przebieg z tytułu kredytu, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem dnia 1 stycznia 2015 r. umowy na realizację projektu lub zadania finansowanego w całości z budżetu państwa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		12 911	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykazanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykazanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	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
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

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIX/2022/2018
z dnia 2018-10-30

strona 6 z 8

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 810 920,20	1 346 702,17	2 829 833,82	461 974,03	20 000,00	20 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 810 920,20	1 346 702,17	2 829 833,82	461 974,03	20 000,00	20 000,00
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:				2 987 741,76	10 533,91	2 984 833,82	381 974,03	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				2 987 741,76	10 533,91	2 984 833,82	381 974,03	0,00	0,00
1.1.2.1	ROZBUDOWA SECI KANALIZACJI SANITARNEJ W GMINIE BRZUZE -	Urząd Gminy Brzuz	2018	2019	1 353 508,32	933,91	1 352 574,41	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	POPRAWA DOSTĘPNOŚCI DO KULTURY - PRZEBUDOWA DOMU KULTURY W OSTROWITEM -	Urząd Gminy Brzuz	2018	2020	1 634 233,44	10 000,00	1 242 250,41	381 974,03	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publiczno-prywatnymi, 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:				1 823 154,44	1 338 768,26	65 000,00	80 000,00	20 000,00	20 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 823 154,44	1 338 768,26	65 000,00	80 000,00	20 000,00	20 000,00
1.3.2.1	PRZEBUDOWA DRÓG DOJAZDOWEJ OSTROWITE - MOŚCISKA NA ODCINKU 2-035KM	Urząd Gminy Brzuz	2016	2018	1 452 845,84	1 315 768,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	TERMOODERYZACJA BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ	Urząd Gminy Brzuz	2019	2020	65 000,00	0,00	25 000,00	40 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	BUDOWA ŚCIEŻEK PIESZO-ROWEROWYCH	Urząd Gminy Brzuz	2017	2020	60 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	REWITALIZACJA GRODZISKA W MOŚCISKACH	Urząd Gminy Brzuz	2021	2022	20 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.5	ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I MULTIMEDIALNEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH	Urząd Gminy Brzuz	2010	2023	205 338,60	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00

L.p.	Limit 2023	Limit zobowiązań
1	10 000,00	4 518 510,02
1.a	0,00	0,00
1.b	10 000,00	4 518 510,02
1.1	0,00	2 667 741,76
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	2 667 741,76
1.1.2.1	0,00	1 363 506,32
1.1.2.2	0,00	1 304 235,44
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	10 000,00	1 850 768,26
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	10 000,00	1 850 768,26
1.3.2.1	0,00	1 315 768,26
1.3.2.2	0,00	535 000,00
1.3.2.3	0,00	60 000,00
1.3.2.4	0,00	20 000,00
1.3.2.5	10 000,00	70 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2018 – 2023

Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej WPF) obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Horyzont prognozy ulega wydłużeniu o czas, na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego, planowanego i realizowanego przez jednostkę oraz prognozę spłat zobowiązań.

WPF Gminy Brzuze obejmuje wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 - 2023 oraz prognozę wielkości, zawartych w udostępnionym przez Ministerstwo Finansów formularzu systemu BeSTi@, obejmujących w szczególności dochody ogółem, w tym dochody bieżące i majątkowe, wydatki ogółem, w tym wydatki bieżące i majątkowe, przychody i rozchody oraz wynik budżetu, jak również kwotę długu. W WPF nie wykazano przedsięwzięć jednorocznych. Zadania jednoroczne dotyczące danego roku budżetowego będą ujmowane w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej.

Dla potrzeb opracowania WPF przyjęto następujące założenia:

Plan dochodów i wydatków na 2018 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2017, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2017, w oparciu o:

- prognozowane dochody własne i wydatki, wynikające z przedłożonych z poszczególnych stanowisk pracy materiałów planistycznych,
- podpisane umowy,
- informację otrzymaną od dysponentów części budżetowych o planowanych dotacjach celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych oraz dofinansowanie zadań własnych,
- informację z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Przy konstrukcji WPF wykorzystano zatwierdzone przez Ministra Rozwoju i Finansów

„Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – zaktualizowane w maju 2017 roku.

Począwszy od 2022 r. przyjęto założenie stałości podstawowych wielkości WPF, tj. dochodów i wydatków. Przyjęcie powyższego rozwiązania nie burzy realistyczności WPF, ponieważ w tak odległym horyzoncie czasowym, kiedy nie można ustalić zasad kształtowania się pewnych wielkości, tak samo racjonalne jest przyjęcie, że będą one ulegały zmianom wg założonych zasad, jak również to, że pozostaną one na niezmiennym poziomie.

1. Dochody:

Przy planowaniu poziomu **dochodów bieżących** w latach 2019 - 2021 wykorzystano dane prezentowane przez Ministra Finansów w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych gminy przekazywanych z Budżetu Państwa (subwencje, udziały we wpływach w podatku PIT) odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu. Wskaźnik ten wykorzystano również do projektowania pozostałych dochodów bieżących.

Według danych zawartych w zaktualizowanych „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” PKB w ujęciu realnym przedstawia się następująco:

Kategoria	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PKB w ujęciu realnym, dynamika	102,7	103,6	103,8	103,9	103,9	103,5

Począwszy od 2022 r. dla podstawowych wielkości WPF, w tym m.in. **dochodów bieżących** przyjęto założenie, że pozostaną one na niezmiennym poziomie.

Przy projektowaniu dochodów uwzględniono też możliwe do uzyskania w poszczególnych latach **dochody majątkowe**.

Za dochody ze sprzedaży majątku uznano dochody sklasyfikowane w paragrafie 0770 klasyfikacji budżetowej (dochody ze sprzedaży mieszkań komunalnych). W przypadku tych dochodów uwzględniono jedynie wpływy do budżetu z tytułu spłaty kolejnych rat za sprzedane w latach wcześniejszych mieszkania. W 2011r. Rada Gminy podjęła uchwałę w sprawie sprzedaży kolejnych mieszkań komunalnych (pozostały do sprzedaży jeszcze 3 mieszkania). Kierując się jednak zasadą ostrożności nie uwzględniono w WPF dochodów z ich sprzedaży, jak również sprzedaży innego majątku. **Wpływy z tytułu spłaty rat za sprzedane już mieszkania uwzględniono na poziomie 5.000 zł rocznie w latach 2017 – 2018.**

W roku 2019 uwzględniono dofinansowanie w łącznej wys.698.925,00 zł ze środków EFR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 –2020, na podstawie podpisanej umowy o przyznanie pomocy oraz Aneksu do umowy, w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Brzuze”.

W latach 2019 – 2020 uwzględniono dofinansowanie w łącznej wys.604.612,98 zł (2019 r. – 473.921,97 zł, 2020 r. – 130.691,01 zł) ze środków EFRR, na podstawie Uchwały Nr 35/1674/18 Zarządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego w sprawie zatwierdzenia listy ocenionych projektów w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020, w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa dostępności do kultury – przebudowa domu kultury w Ostrowitem”.

W latach 2019-2021 uwzględniono również możliwe do uzyskania dochody majątkowe, pozyskiwane z różnych źródeł na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 120.000,00 zł rocznie. Wzięto pod uwagę fakt, iż każdego roku, przy realizacji inwestycji drogowych, gmina korzysta ze środków zewnętrznych pochodzących z wyłączeń gruntów z upraw (2014 r. – 140.000,00 zł, 2015 r. – 148.750,00 zł, 2016 r. – 102.725,00 zł, w roku 2017 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego zgodnie z podpisaną umową gmina otrzyma na ten cel 86.500,00 zł).

W 2018 r. uwzględniono też dochody majątkowe wynikające z podpisanych umów:

- 644.928,00 zł - dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie własnego zadania inwestycyjnego gminy pn. „Przebudowa drogi dojazdowej Ostrowite – Mościska na odcinku 2+035 km”, realizowanego w ramach programu wieloletniego pn. „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019”,
- 20.000,00 zł – darowizna od osoby fizycznej na przebudowę drogi dojazdowej Ostrowite – Brzuze,
- 265.140,00 zł – środki, które wpłynęły na rachunek gminy w 2018 r. w związku ze zrealizowaniem w 2017 r. w ramach PROW zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 120203C Łączonek – Ostrowite od km 0+000 do km 0+865”,
- 101.621,00 zł – pomoc w ramach PROW na realizację zadania pn. „Budowa trzech siłowni zewnętrznych oraz dwóch pomostów rekreacyjno – wędkarskich w Gminie Brzuze”,
- 144.000,00 zł – środki z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego, pochodzące z wyłączeń gruntów z upraw, na przebudowę drogi dojazdowej Kleszczyn – Małe Pole – II etap.
- 33.544,99 zł – dotacja celowa z tytułu zwrotu części wydatków majątkowych wykonanych w ramach funduszu soleckiego w 2017 r.,
- 20.000,00 zł – dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów wymiany źródeł ciepła w ramach Programu EKOpiec 2018,
- 19.280,00 zł – dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Wyposażenie pracowni edukacji ekologicznej w Brzuzem”,
- 10.000,00 zł – środki z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa siłowni zewnętrznej wraz z elementami sportowo – rekreacyjnymi w miejscowości Ugoszcz”.

2. Wydatki:

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom **wydatków bieżących**, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Urzędu oraz pozostałych jednostek organizacyjnych, z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, takich jak średnioroczny wzrost

cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w powołanych wyżej „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przedstawia się następująco:

Kategoria	2016	2017	2018	2019	2020	2021
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	99,4	101,8	102,3	102,3	102,5	102,5

W wydatkach bieżących wzięto pod uwagę specyfikę niektórych działań i możliwości budżetu, jak również konieczność ograniczania tych wydatków, spowodowaną zapisem zawartym w art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono **wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**, ujęte w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej: 4010, 4040, 4110, 4120,4100,4170. Począwszy od 2019 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2019 r. – 102,3 %, 2020 r.- 102,5%, 2021 r.- 102,5%.

Kolejną kategorię stanowią **wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST**, ujęte w rozdziałach 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej, dla których przyjęto, począwszy od 2019 do 2021 roku, coroczny wskaźnik wzrostu 101,25%.

Ustalając **wydatki bieżące na obsługę długu** wzięto pod uwagę szacunkowo koszt zaciągniętych, jak również planowanych do zaciągnięcia przez gminę kredytów i pożyczek.

Dla pozostałych wydatków mieszczących się w kategorii wydatków bieżących zastosowano, począwszy od 2019 do 2021 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2022 r. przyjęto założenie, że wydatki bieżące pozostaną na niezmiennym poziomie.

Obniżanie wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących w kolejnych latach wynika przede wszystkim z ograniczeń, jakie narzuca ustawa o finansach publicznych.

3. Kwota długu i sposób jego finansowania:

Kwota długu na koniec każdego roku jest wynikiem działania: **dług z poprzedniego roku plus zaciągnięty dług w danym roku, minus spłata długu w danym roku.**

Na koniec 2017 r. **kwota długu** wyniosła **1.500.000 zł**. Wzięto pod uwagę:
- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2016 r. w wysokości 2.050.000 zł,
- spłatę rat kapitałowych w 2017 r. w wysokości 550.000 zł.

W roku 2018 planowany jest kredyt w wysokości 1.200.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu. Od 2019 r. źródłem pokrycia przypadających w danym roku spłat zobowiązań będzie planowana w poszczególnych latach nadwyżka budżetowa.

Począwszy od 2014 roku obowiązują nowe limity wydatków przeznaczonych na obsługę zadłużenia, obliczane indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z zasadami określonymi w art.243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. W świetle tych regulacji maksymalna wysokość wskaźnika obsługi zadłużenia w 2018 r. będzie uwarunkowana sytuacją finansową gminy w latach 2015 – 2017.

4. Wynik budżetu:

Sprostanie wymogom realistyczności Wieloletniej Prognozy Finansowej ma wpływ na wysokość planowanych nakładów na zadania inwestycyjne. Osiągnięcie prognozowanych wskaźników w kolejnych latach wpłynie na wystąpienie **nadwyżki budżetowej**, stwarzając tym

samym możliwość zwiększania środków na realizację kolejnych zadań inwestycyjnych.

Planowana w WPF od 2019 roku nadwyżka budżetowa zostanie przeznaczona przede wszystkim na spłatę przypadających w danych latach zobowiązań. Pozostała kwota nadwyżki budżetowej, która jest planowana w poszczególnych latach obowiązywania WPF, zostanie przeznaczona na sfinansowanie zamierzeń inwestycyjnych, zarówno wieloletnich (ujętych w WPF), jak również jednorocznych, które będą ujmowane każdego roku w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej.