

**Uchwała Nr VI/42/2019
RADY GMINY BRZUZE
z dnia 17 maja 2019 r.**

zmieniająca Uchwałę Nr III/26/2018 Rady Gminy Brzuze z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2019 – 2024

Na podstawie art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. 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 (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 506)

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

§ 1. W Uchwale Nr III/26/2018 Rady Gminy Brzuze z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2019 – 2024

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 2019 – 2024 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 2019 – 2024, 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 VI/42/2019 Rady Gminy Brzuze z dnia 17.05.2019 r. zmieniającej Uchwałę Nr III/26/2018 Rady Gminy Brzuze z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2019 – 2024

Konieczność dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2019 – 2024 jest wynikiem zmiany uchwały budżetowej na 2019 r., która wpłynęła na wynik finansowy oraz dług i związane z nim planowane przychody oraz rozchody.

Uchwałą Nr VI/37/2019 z dnia 17.05.2019 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2019, Rada Gminy Brzuze wprowadziła zmiany, w wyniku których planowany deficyt budżetu został zwiększony z kwoty 700.000,00 zł do kwoty **805.910,00 zł** i będzie finansowany wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 105.910,00 zł oraz planowanym kredytem w wysokości 700.000,00 zł. Wprowadzono wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości **605.910,00 zł**, które przeznaczone:

- 105.910,00 zł - na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu,
- 500.000,00 zł - na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Mając na uwadze art.229 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że wartości przyjęte w WPF i budżecie jst powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jst, **w załączniku Nr 1** określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2019 – 2024 wraz z objaśnieniami i prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań należało wprowadzić zmiany w pozycji „2019rok” (po uwzględnieniu zmian budżetu wprowadzonych w/w uchwałą oraz zarządzeniami Wójta Gminy):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 21.941.599,97 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 578.815,50 zł i wynosi po zmianie **21.362.784,47 zł**,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 20.502.875,00 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 740.124,47 zł i wynosi po zmianie **21.242.999,47 zł**,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 1.438.724,97 zł - ulega zmniejszeniu o kwotę 1.318.939,97 zł i wynosi po zmianie **119.785,00 zł**,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 22.641.599,97 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 472.905,50 zł i wynosi po zmianie **22.168.694,47 zł**,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące razem - wynosząca przed zmianą 19.260.130,97 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 857.034,47 zł i wynosi po zmianie **20.117.165,44 zł**,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 3.381.469,00 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 1.329.939,97 zł i wynosi po zmianie **2.051.529,03 zł**,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą (-) 700.000,00 zł po zmianie wynosi **(-) 805.910,00 zł**,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą 1.200.000,00 zł (pl. kredyt) – po zmianie wynosi **1.305.910,00 zł** (w tym: wolne środki 605.910,00 zł i pl. kredyt 700.000,00 zł),

pozycja 5 – rozchody budżetu - wynosząca przed zmianą 500.000,00 zł – nie uległa zmianie,

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą 3.100.000,00 zł – po zmianie wynosi **1.800.000,00 zł**.

Mając na uwadze, że jednostka dysponuje już danymi dotyczącymi wykonania budżetu z roku poprzedzającego rok budżetowy, w pozycji „Wykonanie 2018” zamieszczono dane wynikające ze sprawozdania rocznego za 2018 r.

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 2019 r. informacje uzupełniające o wybranych rodzajach dochodów i wydatków budżetowych.

Wprowadzono też zmiany limitów wydatków majątkowych w poszczególnych latach (art.226 ust.3 pkt 4 ufp) z uwagi na zmianę budżetu 2019 r. w zakresie inwestycji oraz w związku ze zmianami wynikającymi z podpisanych umów i aneksów w zakresie przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2024, określonych **w załączniku Nr 2:**

a) dla zadania pn. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Brzuze” zaplanowanego pierwotnie do realizacji w latach 2018 – 2019, z limitem wydatków w 2018 r. w wysokości 933,91 zł i w 2019 r. w wysokości 1.352.574,41 zł, przesunięto okres realizacji na lata 2019-2020 r. określając limit wydatków w 2019 r. w wysokości 200.000,00 zł, w 2020 r. w wysokości 1.152.574,41 zł. Zadanie planowane jest do realizacji w ramach PROW 2014 – 2020 przy udziale środków zewnętrznych w wysokości 698.925,00 zł, zaplanowanych na 2020 rok.

b) dla zadania pn. „Poprawa dostępności do kultury – przebudowa domu kultury w Ostrowitem” zaplanowanego do realizacji w latach 2018 – 2020, zmieniono limit wydatków w 2019 r. z kwoty 1.242.259,41 zł na 200.000,00

zł oraz w 2020 r. z kwoty 381.974,03 zł na 1.424.233,44 zł. Zadanie planowane jest do realizacji w ramach RPO WK-P przy udziale środków zewnętrznych w wysokości 604.612,98 zł, zaplanowanych na 2020 rok.

c) dla zadania pn. „Wyposażenie obiektu Domu Kultury w miejscowości Ostrowite” zaplanowanego pierwotnie do realizacji w latach 2018 – 2019, z limitem wydatków w 2018 r. w wysokości 10.000,00 zł i w 2019 r. w wysokości 411.563,83 zł, przesunięto okres realizacji do 2020 r. określając limit wydatków w 2019 r. w wysokości 29.705,86 zł, w 2020 r. w wysokości 381.857,97 zł. Zadanie planowane jest do realizacji w ramach PROW 2014 – 2020 przy udziale środków zewnętrznych w wysokości 261.877,00 zł, zaplanowanych na 2020 rok.

d) na podstawie zawartej umowy wprowadzono do wykazu przedsięwzięć realizowanych przy udziale środków europejskich projekt pn. „Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w miejscowości Ostrowite i Kleszczyn” z limitem wydatków w 2019r. - 56.159,46 zł (w tym wydatki kwalifikowalne 51.159,46 zł, wydatki niekwalifikowalne 5.000,00 zł) oraz limitem wydatków w 2020 r. w wysokości 807.742,97 zł (wydatki kwalifikowalne). Zadanie planowane jest do realizacji w ramach PROW 2014 – 2020 przy udziale środków zewnętrznych w wysokości 546.519,00 zł, zaplanowanych na 2020 rok.

e) na podstawie zawartej umowy wprowadzono do wykazu przedsięwzięć realizowanych przy udziale środków europejskich projekt pn. „Budowa nowych i przebudowa istniejących elementów infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej i kulturalnej na terenie Gminy Brzuze ” z limitem wydatków w 2019r. - 5.000,00 zł (wydatki niekwalifikowalne) oraz limitem wydatków w 2020 r. w wysokości 504.662,83 zł (wydatki kwalifikowalne). Zadanie planowane jest do realizacji w ramach PROW 2014 – 2020 przy udziale środków zewnętrznych w wysokości 311.780,00 zł, zaplanowanych na 2020 rok.

f) na podstawie zawartej umowy wprowadzono do wykazu przedsięwzięć realizowanych przy udziale środków europejskich zadanie wykazane pierwotnie w poz.1.3.2.4 pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 120203C Łączonek – Ostrowite – II etap”, zmieniając nazwę na „Przebudowa drogi gminnej nr 120203C Łączonek – Ostrowite od km 0+865 do km 1+695” z limitem wydatków w 2019r. - 5.000,00 zł (wydatki niekwalifikowalne) oraz limitem wydatków w 2020 r. w wysokości 802.285,96 zł (wydatki kwalifikowalne). Zadanie planowane jest do realizacji w ramach PROW 2014 – 2020 przy udziale środków zewnętrznych w wysokości 510.022,00 zł, zaplanowanych na 2020 rok.

g) na podstawie zawartej umowy wprowadzono do wykazu przedsięwzięć realizowanych przy udziale środków europejskich projekt pn. „Rozbudowa z przebudową części budynku Szkoły Podstawowej w Ostrowitem dla potrzeb przedszkola – etap I” z limitem wydatków w 2019r. - 5.000,00 zł (wydatki niekwalifikowalne), w 2020r. - 5.000,00 zł (wydatki niekwalifikowalne) oraz limitem wydatków w 2021 r. w wysokości 547.203,30 zł (wydatki kwalifikowalne). Zadanie planowane jest do realizacji w ramach RPO WK-P przy udziale środków

zewnątrznych w wysokości 189.988,98 zł, zaplanowanych na 2021 rok.

h) dla zadania pn. „Budowa ścieżek pieszo -rowerowych” zaplanowanego do realizacji w latach 2020 – 2021, dostosowano zapisy WPF do uchwały budżetowej poprzez wprowadzenie limitu wydatków w 2019r. w wysokości 5.462,00 zł. Limit wydatków w 2020r. i w 2021 r. pozostawiono bez zmian.

Dokonano również zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych na przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2, uwzględniając rzeczywiste wykonanie budżetu w 2018 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr VI/42/2019
z dnia 2019-05-17

Lp	1	z tego:										w tym:	
		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	1.2.2		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Wykonanie 2016	20 020 291,63	19 597 512,82	1 679 882,00	2 694,79	2 614 757,16	1 156 620,19	7 392 480,00	7 650 968,61	422 778,81	37 090,31	385 688,50		
Wykonanie 2017	21 513 578,48	21 365 868,55	1 870 009,00	1 756,52	2 593 484,71	1 188 765,04	8 003 699,00	8 586 281,59	147 709,93	24 013,79	123 696,14		
Plan 3 kw. 2018	22 452 369,26	21 005 138,27	2 143 518,00	2 500,00	2 610 120,00	1 150 000,00	8 360 698,00	7 582 806,27	1 447 230,99	5 000,00	1 442 230,99		
2019	21 362 784,47	21 242 999,47	2 446 739,00	2 500,00	2 745 020,00	1 220 000,00	9 070 493,00	6 690 023,47	119 785,00	4 000,00	115 785,00		
2020	24 315 216,98	21 261 481,00	2 537 268,00	2 592,00	2 846 586,00	1 265 140,00	9 313 704,00	6 262 443,00	3 053 735,98	0,00	3 053 735,98		
2021	22 336 883,98	22 026 895,00	2 628 610,00	2 686,00	2 949 063,00	1 310 685,00	9 648 997,00	6 487 891,00	309 988,98	0,00	309 988,98		
2022	22 917 836,00	22 797 836,00	2 720 611,00	2 780,00	3 052 280,00	1 356 559,00	9 986 712,00	6 714 967,00	120 000,00	0,00	120 000,00		
2023	22 797 836,00	22 797 836,00	2 720 611,00	2 780,00	3 052 280,00	1 356 559,00	9 986 712,00	6 714 967,00	0,00	0,00	0,00		
2024	22 797 836,00	22 797 836,00	2 720 611,00	2 780,00	3 052 280,00	1 356 559,00	9 986 712,00	6 714 967,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowana finansowego wzor stosuje się także dla lat wykraczających poza mianowity (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	3	4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:		4.4	w tym:	
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	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		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2016	978 525,86	884 095,62	0,00	0,00	884 095,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	727 811,77	1 312 680,93	0,00	0,00	1 312 680,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-2 390 492,00	2 690 492,00	0,00	0,00	1 490 492,00	1 190 492,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-805 910,00	1 305 910,00	0,00	0,00	605 910,00	105 910,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	-421 816,21	921 816,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	921 816,21	421 816,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 797 220,56	0,00	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	2 614 699,57	0,00	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	2 504 699,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 504 699,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki

Lp	5	5.1	z tego: w tym:				6	7	8.1	8.2			
			Rozchody budżetu x	Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x					z tego:		
											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
Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy													
Wykonanie 2016	1 862 621,48	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312 621,48	2 050 000,00	1 988 578,37	2 872 673,99			
Wykonanie 2017	2 040 492,70	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 490 492,70	1 500 000,00	2 347 704,91	3 660 385,84			
Plan 3 kw. 2018	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	1 141 850,44	2 632 342,44			
2019	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 125 834,03	1 731 744,03			
2020	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 221 816,21	1 632 805,39	1 632 805,39			
2021	1 797 220,56	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 220,56	1 646 816,21	2 074 434,88	2 074 434,88			
2022	2 614 699,57	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 039 699,57	1 071 816,21	2 514 699,57	2 514 699,57			
2023	2 504 699,57	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 929 699,57	496 816,21	2 514 699,57	2 514 699,57			
2024	2 504 699,57	496 816,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2 007 883,36	0,00	2 514 699,57	2 514 699,57			

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. 1189] 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									
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	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu ustalonego dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (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 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 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 w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2016	3,04%	0,00	3,04%	10,12%	x	x	x	x	
Wykonanie 2017	2,76%	0,00	2,76%	11,02%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2018	1,53%	0,00	1,53%	5,11%	x	x	x	x	
2019	2,51%	0,00	2,51%	5,29%	8,75%	10,22%	TAK	TAK	
2020	2,35%	0,00	2,35%	6,72%	7,14%	8,61%	TAK	TAK	
2021	2,83%	0,00	2,83%	9,29%	5,71%	7,18%	TAK	TAK	
2022	2,69%	0,00	2,69%	10,97%	7,10%	7,10%	TAK	TAK	
2023	2,71%	0,00	2,71%	11,03%	8,99%	8,99%	TAK	TAK	
2024	2,36%	0,00	2,36%	11,03%	10,43%	10,43%	TAK	TAK	

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. Identyficzne wyłączenia dolicza pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	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	
					bieżące	majątkowe				
lp.	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 409 573,89	1 932 555,71	629 883,71	0,00	629 883,71	1 258 906,07	419 468,57	89 228,43
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	8 410 151,85	2 277 975,00	1 062 491,17	0,00	1 062 491,17	3 638 099,17	1 221 474,26	120 000,00
2019	0,00	0,00	9 182 907,65	2 460 186,00	526 327,32	0,00	526 327,32	1 822 744,03	209 785,00	19 000,00
2020	0,00	0,00	9 138 249,63	2 477 604,25	5 108 357,58	0,00	5 108 357,58	5 108 357,58	0,00	0,00
2021	1 797 220,56	575 000,00	9 366 705,87	2 508 449,30	587 203,30	0,00	587 203,30	577 203,30	10 000,00	0,00
2022	2 614 699,57	575 000,00	9 600 873,51	2 539 679,92	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
2023	2 504 699,57	575 000,00	9 600 873,51	2 539 679,92	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
2024	2 504 699,57	496 816,21	9 600 873,51	2 539 679,92	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 75017 do 75023).

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.

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	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.2.1	w tym:		12.3	w tym:	12.3.1	12.3.2
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.2				
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	12.3.2
Dochody bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	12.3.2
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochody bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów	20 212,00	17 180,00	17 180,00	550 478,00	550 478,00	550 478,00	550 478,00	550 478,00	550 478,00	23 457,16	17 179,73	0,00	17 179,73
2019	0,00	0,00	0,00	115 785,00	115 785,00	115 785,00	115 785,00	115 785,00	115 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	2 933 735,98	2 933 735,98	2 933 735,98	2 933 735,98	2 933 735,98	2 933 735,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	189 988,98	189 988,98	189 988,98	189 988,98	189 988,98	189 988,98	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	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	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Przychody z tytułu emisji papierów wartościowych powstałe w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:
	Wydanki majątkowe 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								
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	416 691,71	265 140,00	265 140,00	157 829,14	157 829,14	157 829,14	157 829,14	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	333 978,25	285 338,00	285 338,00	48 640,25	48 640,25	48 640,25	48 640,25	0,00	0,00	0,00
2019	531 664,32	263 539,00	263 539,00	268 125,32	268 125,32	268 125,32	268 125,32	0,00	0,00	0,00
2020	5 078 357,58	2 702 519,98	2 702 519,98	2 370 837,60	2 370 837,60	1 474 917,14	1 474 917,14	0,00	0,00	0,00
2021	547 203,30	189 988,98	189 988,98	357 214,32	357 214,32	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
2023	0,00	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	0,00

15) Przez program, projekt 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 przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie					
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	W tym:	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x	
Lp.	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Wykonanie 2016	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	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

* Informacja o spełnieniu warunków spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałowych wyłączeń ustalonych w budżecie, w tym: Ministerstwa 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. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności lat: 2013-2016 i 2017-2024 w pozycji 2 sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących opcji prawnych art. 240a ust. 4 i art. 240a ust. 5 art. 240b ustawy, określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego: x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr VI/42/2019
z dnia 2019-05-17

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)				6 461 636,45	5 226 327,32	5 108 357,58	5 67 203,30	20 000,00	10 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 461 636,45	5 226 327,32	5 108 357,58	5 67 203,30	20 000,00	10 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				6 152 395,80	500 865,32	5 078 357,58	5 47 203,30	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				6 152 395,80	500 865,32	5 078 357,58	5 47 203,30	0,00	0,00
1.1.2.1	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ W GMINIE BRZUZE -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	1 352 574,41	200 000,00	1 152 574,41	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	POPRAWA DOSTĘPNOŚCI DO KULTURY - PRZEBUDOWA DOMU KULTURY W OSTROWITEM -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	1 633 551,94	200 000,00	1 424 233,44	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	WYPOSAŻENIE OBIEKTU DOMU KULTURY W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	415 253,83	28 705,86	381 857,97	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	ZAGOSPODAROWANIE TERENÓW REKREACYJNYCH W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE I KLESZCZYN -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	863 802,43	56 159,46	807 742,97	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	BUDOWA NOWYCH I PRZEBUDOWA ISTNIEJĄCYCH ELEMENTÓW INFRASTRUKTURY TURYSTYCZNEJ, REKREACYJNEJ I KULTURALNEJ NA TERENIE GMINY BRZUZE -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	508 662,83	5 000,00	504 662,83	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 120203C ŁĄCZONEK - OSTROWITE OD KM 0+865 DO KM 1+695 -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	820 247,06	5 000,00	802 285,96	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	ROZBUDOWA Z PRZEBUDOWĄ CZĘŚCI BUDYNKU SZKOŁY PODSTAWOWEJ W OSTROWITEM DLA POTRZEB PRZEDSZKOLA - ETAP I -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2021	557 203,30	5 000,00	5 000,00	5 47 203,30	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				308 240,65	25 462,00	30 000,00	40 000,00	20 000,00	10 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				308 240,65	25 462,00	30 000,00	40 000,00	20 000,00	10 000,00
1.3.2.1	REWITALIZACJA GRODZISKA W MOŚCISKACH	Urząd Gminy Brzuze	2021	2022	20 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1.3.2.2	ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I MULTIMEDIALNEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH -	Urząd Gminy Brzuze	2010	2024	224 504,55	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.3	BUDOWA ŚCIEŻEK PIESZO-ROWEROWYCH -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2021	25 462,00	5 462,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 120203C ŁĄCZONEK - OSTROWITE - II ETAP -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit zobowiązań
1	10 000,00	6 261 888,20
1.a	0,00	0,00
1.b	10 000,00	6 261 888,20
1.1	0,00	6 126 426,20
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	6 126 426,20
1.1.2.1	0,00	1 352 574,41
1.1.2.2	0,00	1 624 233,44
1.1.2.3	0,00	411 563,83
1.1.2.4	0,00	863 902,43
1.1.2.5	0,00	509 682,83
1.1.2.6	0,00	807 285,96
1.1.2.7	0,00	557 203,30
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	135 462,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	10 000,00	135 462,00
1.3.2.1	0,00	20 000,00
1.3.2.2	10 000,00	70 000,00
1.3.2.3	0,00	25 462,00
1.3.2.4	0,00	0,00

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						
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DROGI MARIANOWO - RUSZKOWO -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2021	39 274,10	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	20 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2019 – 2024

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 2019 - 2024 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 2019 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2018, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2018, 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 Finansów „Wytyczne

dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – zaktualizowane w maju 2018 roku.

Począwszy od 2023 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 2020 - 2022 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB w ujęciu realnym, dynamika	104,6	103,8	103,8	103,7	103,6	103,5

Począwszy od 2023 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 w roku 2018 oraz 4.000,00 zł w 2019 roku.**

Na podstawie podpisanych już umów o przyznanie pomocy ze środków EFR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 –2020, z uwzględnieniem Aneksów do umów uwzględniono następujące dofinansowanie:

a) w roku 2019 w łącznej wys.115.785,00 zł, w tym:

- **32.323,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa 4 obiektów infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej i kulturowej na terenie Gminy Brzuze”,
- **83.462,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa trzech siłowni zewnętrznych oraz dwóch pomostów rekreacyjno – wędkarskich w Gminie Brzuze”,

b) w roku 2020 w łącznej wys.2.329.123,00 zł, w tym:

- **698.925,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Brzuze”,
- **261.877,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Wyposażenie obiektu Domu Kultury w miejscowości Ostrowite”,
- **546.519,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w miejscowości Ostrowite i Kleszczyn”,
- **311.780,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa nowych i przebudowa istniejących elementów infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej i kulturalnej na terenie Gminy Brzuze”,
- **510.022,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 120203C Łączonek – Ostrowite – od km 0+865 do km 1+695”.

Na podstawie podpisanych już umów o przyznanie pomocy ze środków EFRR w ramach RPO WK-P uwzględniono następujące dofinansowanie:

a) w roku 2020 w wys.604.612,98 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa dostępności do kultury – przebudowa domu kultury w Ostrowitem”,

b) w roku 2021 w wys. 189.988,98 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa z przebudową części budynku Szkoły Podstawowej w Ostrowitem dla potrzeb przedszkola – etap I”.

W latach 2020 - 2022 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, 2017 r. – 86.500,00 zł, w roku 2018 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego zgodnie z podpisaną umową gmina otrzyma na ten cel 144.000,00 zł).

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 „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przedstawia się następująco:

Kategoria	2017	2018	2019	2020	2021	2022
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	102,0	102,3	102,3	102,5	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 2020 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2020 r. – 102,5 %, 2021 r.- 102,5%, 2022 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 2020 do 2022 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 2020 do 2022 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2023 r. przyjęto założenie, że wydatki bieżące pozostaną na niezmienionym 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 2018 r. **kwota długu** wyniosła **1.600.000,00 zł**. Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2017 r. w wysokości 1.500.000,00 zł,
- spłatę rat kapitałowych w 2018 r. w wysokości 300.000,00 zł,
- zaciągnięty w 2018 r. kredyt długoterminowy w wysokości 400.000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

W roku 2019 planowany jest kredyt w wysokości 700.000,00 zł na częściowe pokrycie planowanego deficytu budżetu. Od 2021 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 2019 r. będzie uwarunkowana sytuacją finansową gminy w latach 2016 – 2018.

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 2021 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.

