

Uchwała Nr X/66/2019
RADY GMINY BRZUZE
z dnia 28 listopada 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 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz.869 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.)

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, zmienionej:

- uchwałą Nr VI/42/2019 Rady Gminy Brzuze z dnia 17.05.2019 r.
- zarządzeniem Nr 31/2019 Wójta Gminy Brzuze z dnia 28.06.2019 r.
- uchwałą Nr VIII/55/2019 Rady Gminy Brzuze z dnia 22.08.2019 r.
- uchwałą Nr IX/61/2019 Rady Gminy Brzuze z dnia 18.10.2019 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 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.


PRZEWODYDZĄCY RADY
GMINY BRZUZE
Krzysztof Budziński

Uzasadnienie

**do uchwały Nr XI/66/2019 Rady Gminy Brzuze z dnia 28.11.2019 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**

Uchwałą z dnia 28.11.2019 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2019, Rada Gminy Brzuze wprowadziła zmiany, ustalając planowane dochody ogółem w wysokości 24.126.615,66 zł oraz wydatki ogółem w wysokości 24.932.525,66 zł, w wyniku czego **w załączniku Nr 1** określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2019 – 2024 wprowadza się następujące zmiany w pozycji „2019 rok” (po uwzględnieniu zmian wprowadzonych wcześniejszym zarządzeniem Wójta Gminy Brzuze):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 23.475.072,66 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 651.543,00 zł i wynosi po zmianie **24.126.615,66 zł**,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 22.922.516,99 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 651.543,00 zł i wynosi po zmianie **23.574.059,99 zł**,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 552.555,67 zł – nie uległa zmianie,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 24.280.982,66 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 651.543,00 zł i wynosi po zmianie **24.932.525,66 zł**,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące razem - wynosząca przed zmianą 21.874.464,68 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 651.543,00 zł i wynosi po zmianie **22.526.007,68 zł**,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 2.406.517,98 zł – nie uległa zmianie,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą (-) 805.910,00 zł – nie uległa zmianie,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą 1.305.910,00 zł (w tym: wolne środki 605.910,00 zł i planowany kredyt 700.000,00 zł) – nie uległa zmianie,

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

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą 1.800.000,00 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 2019 r. informacje uzupełniające o wybranych rodzajach dochodów i wydatków budżetowych.

Wprowadzono też zmiany limitów wydatków majątkowych w poszczególnych latach w zakresie przedsięwzięć określonych **w załączniku Nr 2**:

a) dla zadania pn. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Brzuze” zaplanowanego do realizacji w latach 2019 – 2020 z limitem wydatków w 2019 r. w wysokości 215.000,00 zł oraz w 2020 r. w wysokości 1.152.574,41 zł dostosowano zapisy WPF do uchwały budżetowej poprzez zwiększenie limitu wydatków w 2019 r. do kwoty 468.390,44 zł. Limit wydatków w 2020 r. zmniejszono do kwoty 915.042,77 zł,

b) dla zadania pn. „Poprawa dostępności do kultury – przebudowa Domu Kultury w Ostrowitem” zaplanowanego do realizacji w latach 2018 – 2020 z limitem wydatków w 2019 r. w wysokości 200.000,00 zł oraz w 2020 r. w wysokości 1.424.233,44 zł dostosowano zapisy WPF do uchwały budżetowej poprzez zmniejszenie limitu wydatków w 2019 r. do kwoty 5.000,00 zł. W 2020 r. limit zwiększono do kwoty 1.624.233,44 zł,

c) dla zadania pn. „Wyposażenie obiektu „Domu Kultury” w miejscowości Ostrowite” zaplanowanego do realizacji w latach 2018 – 2020 z limitem wydatków w 2019 r. w wysokości 29.705,86 zł oraz w 2020 r. w wysokości 381.857,97 zł dostosowano zapisy WPF do uchwały budżetowej poprzez zmniejszenie limitu wydatków w 2019 r. do kwoty 5.000,00 zł. W 2020 r. limit zwiększono do kwoty 411.563,83 zł,

d) dla zadania pn. „Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w miejscowości Ostrowite i Kleszczyn” zaplanowanego do realizacji w latach 2019 – 2020 z limitem wydatków w 2019 r. w wysokości 56.159,46 zł oraz w 2020 r. w wysokości 807.742,97 zł dostosowano zapisy WPF do uchwały budżetowej poprzez zmniejszenie limitu wydatków w 2019 r. do kwoty 5.000,00 zł. W 2020 r. limit zwiększono do kwoty 873.902,43 zł,

e) dla zadania pn. „Budowa nowych i przebudowa istniejących elementów infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej i kulturalnej na terenie Gminy Brzuze” zaplanowanego do realizacji w latach 2019 – 2020 z limitem wydatków w 2019 r. w wysokości 5.000,00 zł oraz w 2020 r. w wysokości 504.662,83 zł – zwiększono limit wydatków w 2020 r. do kwoty 519.662,83 zł, limit w 2019 r. pozostawiono bez zmian,

f) dla zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 120203C Łączonek – Ostrowite od km 0+865 do km 1+695” zaplanowanego do realizacji w latach 2018 – 2020 z limitem wydatków w 2019 r. w wysokości 5.000,00 zł oraz w 2020 r. w wysokości 802.285,96 zł – zwiększono limit wydatków w 2020 r. do kwoty 812.285,29 zł, limit w 2019 r. pozostawiono bez zmian,

g) dla zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 120204C Trąbin - Radomin” zaplanowanego do realizacji w latach 2019 – 2020 z limitem wydatków w 2019r. - 12.000,00 zł oraz w 2020 r. w wysokości 1.390.572,08 zł – zwiększono limit wydatków w 2020 r. do kwoty 1.400.572,08 zł, natomiast limit w 2019 r. pozostawiono bez

zmian.

Dokonano również zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych na przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2, uwzględniając zmiany limitów w poszczególnych latach.

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRĄTUZE
Krzysztof Budziński



Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr X/66/2019
z dnia 2019-11-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:										w tym:	
			w tym:										w tym:	
			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			
			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			
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	24 126 615,66	23 574 059,99	2 446 739,00	2 500,00	2 746 020,00	1 220 000,00	9 280 215,00	8 374 995,89	552 555,67	4 000,00	548 555,67			
2020	25 358 145,98	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	4 096 664,98	0,00	4 096 664,98			
2021	22 336 883,98	21 806 481,50	2 628 610,00	2 686,00	2 949 063,00	1 310 685,00	9 648 997,00	6 487 891,00	530 402,48	0,00	530 402,48			
2022	22 917 836,00	22 797 836,00	2 720 611,00	2 780,00	3 052 280,00	1 356 559,00	9 886 712,00	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	9 886 712,00	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	9 886 712,00	6 714 967,00	0,00	0,00	0,00			

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne podjęte są przedliterami w kolumnach, a kolumny wierszami.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 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 także dla lat wykraczających poza terminy (z uwagi na okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy).

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										
			w tym:										
			Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości, w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydutki majątkowe x		
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2					
Wykonanie 2016	19 041 765,77	17 608 934,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 330,84	58 330,84	0,00	0,00	0,00	1 432 831,32
Wykonanie 2017	20 785 766,71	19 018 163,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 455,28	43 455,28	0,00	0,00	0,00	1 767 603,07
Plan 3 kw. 2018	24 842 861,26	19 863 287,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	4 979 573,43
2019	24 932 525,66	22 526 007,68	0,00	0,00	0,00	x	x	38 000,00	35 500,00	0,00	0,00	0,00	2 406 517,98
2020	25 779 962,19	18 637 699,52	0,00	0,00	0,00	x	x	74 500,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	7 142 262,67
2021	20 539 663,42	19 952 460,12	0,00	0,00	0,00	x	x	59 500,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	587 203,30
2022	20 303 136,43	19 748 720,70	0,00	0,00	0,00	x	x	44 500,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	554 415,73
2023	20 293 136,43	20 283 136,43	0,00	0,00	0,00	x	x	44 500,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
2024	20 293 136,43	20 283 136,43	0,00	0,00	0,00	x	x	44 500,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty do lat budżetowych 2019-2016.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x	
4.1	4	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu x	
W wykonaniu 2016	978 525,86	884 095,62	0,00	884 095,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	727 811,77	1 312 680,93	0,00	1 312 680,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	-2 390 492,00	2 690 492,00	0,00	1 490 492,00	1 190 492,00	1 200 000,00	700 000,00	1 200 000,00	0,00	
2019	-805 910,00	1 305 910,00	0,00	605 910,00	105 910,00	700 000,00	921 816,21	700 000,00	0,00	
2020	-421 816,21	921 816,21	0,00	0,00	0,00	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	
2022	2 614 699,57	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	
2024	2 504 699,57	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 sprzedaży pożyczek udzielonych ze środków budżetu.

Lp	Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			w tym:								
			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Kwota długu ^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⁾				
5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2		
Wykonanie 2016	1 862 621,48	0,00	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	2 040 482,70	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 048 052,31	1 653 962,31	
2020	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 221 816,21	2 623 781,48	2 623 781,48	
2021	1 797 220,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 220,56	1 646 816,21	1 854 021,38	1 854 021,38	
2022	2 614 699,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 039 699,57	1 071 816,21	3 049 115,30	3 049 115,30	
2023	2 504 699,57	0,00	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	0,00	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. 1188) oraz ustawy wykonującej obowiązek 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									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz dołączająca podlegającą dołączeniu 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 bezwzględnie zwiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 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 przypadających na dany rok ^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 przypadających na dany rok ^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 przypadających na dany rok ^x
Wykonanie 2016	3,04%	3,04%	0,00	3,04%	10,12%	X	X	X	X
Wykonanie 2017	2,76%	2,76%	0,00	2,76%	11,02%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2018	1,53%	1,53%	0,00	1,53%	5,11%	X	X	X	X
2019	2,22%	2,22%	0,00	2,22%	4,36%	8,75%	10,22%	TAK	TAK
2020	2,26%	2,26%	0,00	2,26%	10,35%	6,83%	8,30%	TAK	TAK
2021	2,83%	2,83%	0,00	2,83%	8,30%	6,61%	8,08%	TAK	TAK
2022	2,69%	2,69%	0,00	2,69%	13,30%	7,67%	7,67%	TAK	TAK
2023	2,71%	2,71%	0,00	2,71%	11,03%	10,65%	10,65%	TAK	TAK
2024	2,36%	2,36%	0,00	2,36%	11,03%	10,88%	10,88%	TAK	TAK

9) W podocy wykaże 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. Identyfikację wyłączenia dotyczących 9.6.1

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.8
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	9 471 881,36	2 399 386,00	584 852,44	0,00	584 852,44	1 751 149,13	636 368,85	19 000,00
2020	0,00	0,00	9 138 249,63	2 477 604,25	6 622 262,67	0,00	6 622 262,67	6 622 262,67	0,00	520 000,00
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	554 415,73	0,00	554 415,73	554 415,73	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.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach źródeł większych klasyfikowanych w dziale 750. Administracja publiczna w rozdziałach wliczonych do organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

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

13) W pozycji wykazuje się wartości 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:		w tym:		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	12.3	12.3.1	12.3.2
Dochody bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z wyłączone z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania									
Dochody bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
lp									
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	23 457,16	17 179,73	17 179,73
Plan 3 kw. 2018	20 212,00	17 180,00	17 180,00	550 478,00	550 478,00	550 478,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	115 785,00	115 785,00	115 785,00	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	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	410 402,48	410 402,48	410 402,48	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

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.

Lp.	w tym:		12.4.2	12.5	12.5.1	Wydávki na wkład krajowy w zwiázku z umowá na realizacjé programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez wzgledu na stopien finansowania tymi środkami	Wydávki na wkład krajowy w zwiázku z zawartá umowá na realizacjé programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.6	Wydávki na wkład krajowy w zwiázku z zawartá umowá na realizacjé programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		12.7	w tym:
	Wydávki 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								Wydávki na wkład krajowy w zwiázku z umowá na realizacjé programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 80% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w zwiázku z umowá na realizacjé programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez wzgledu na stopien finansowania tymi środkami		
Wyszczególnienie													
Wykonanie 2016	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
Wykonanie 2017	416 691,71	265 140,00	265 140,00	157 829,14	157 829,14	157 829,14	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	48 640,25	48 640,25	48 640,25	0,00	0,00	0,00
2019	504 189,44	265 720,00	265 720,00	238 469,44	238 469,44	238 469,44	238 469,44	238 469,44	238 469,44	238 469,44	0,00	0,00	0,00
2020	5 096 690,59	2 697 830,98	2 697 830,98	2 398 859,61	2 398 859,61	2 398 859,61	2 398 859,61	2 398 859,61	2 398 859,61	2 398 859,61	0,00	0,00	0,00
2021	547 203,30	410 402,48	410 402,48	136 800,82	136 800,82	136 800,82	136 800,82	136 800,82	136 800,82	136 800,82	0,00	0,00	0,00
2022	534 415,73	339 150,00	0,00	195 265,73	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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 80% 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 zdyskontowanego dochodu obliczonego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	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 całości lub w części środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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. 186 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	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określonych w przepisach o działalności leczniczej
lp.	12 B	12 B.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	0,00
Wykonanie 2017	0,00	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	0,00
2019	0,00	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	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr X/66/2019
z dnia 2019-11-28

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)				8 568 482,39	584 852,44	6 622 262,67	587 203,30	554 415,73	10 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 568 482,39	584 852,44	6 622 262,67	587 203,30	554 415,73	10 000,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				6 779 669,66	510 390,44	5 161 690,59	547 203,30	534 415,73	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 779 669,66	510 390,44	5 161 690,59	547 203,30	534 415,73	0,00
1.1.2.1	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ W GMINIE BRZUZE -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	1 383 433,21	468 390,44	915 042,77	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	POPRAWA DOSTĘPNOŚCI DO KULTURY - PRZEBUDOWA DOMU KULTURY W OSTROWITEM -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	1 638 951,94	5 000,00	1 624 233,44	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	WYPOSAŻENIE OBIEKTU DOMU KULTURY W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	420 253,63	5 000,00	411 563,63	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	ZAGOSPODAROWANIE TERENÓW REKREACYJNYCH W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE I KLESZCZYŃ -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	878 802,43	5 000,00	873 802,43	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	524 662,63	5 000,00	519 662,63	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	830 246,39	5 000,00	812 285,29	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	567 203,30	5 000,00	5 000,00	547 203,30	0,00	0,00
1.1.2.8	ROZBUDOWA Z PRZEBUDOWĄ CZĘŚCI BUDYNKU SZKOŁY PODSTAWOWEJ W OSTROWITEM DLA POTRZEB PRZEDSZKOLA - ETAP II -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2022	546 415,73	12 000,00	0,00	0,00	534 415,73	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:				1 788 812,73	74 462,00	1 460 572,08	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				1 788 812,73	74 462,00	1 460 572,08	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	37 462,00	17 462,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit zobowiązań
1	10 000,00	8 368 734,14
1.a	0,00	0,00
1.b	10 000,00	8 368 734,14
1.1	0,00	6 753 700,06
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	6 753 700,06
1.1.2.1	0,00	1 383 433,21
1.1.2.2	0,00	1 629 233,44
1.1.2.3	0,00	416 563,83
1.1.2.4	0,00	875 902,43
1.1.2.5	0,00	524 662,83
1.1.2.6	0,00	817 285,29
1.1.2.7	0,00	557 203,30
1.1.2.8	0,00	546 415,73
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	1 615 034,08
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	10 000,00	1 615 034,08
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	37 462,00

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	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 120204C TRABIN - RADOMIN -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	1 412 572,08	12 000,00	1 400 572,08	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	PRZEBUDOWA DROGI DOJAZDOWEJ TRABIN RUMJANKI -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	25 000,00	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	PRZEBUDOWA DROGI GIZYNEK KOLONIA -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	15 000,00	5 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	PRZEBUDOWA DROGI KLESZCZYN - MALE POLE -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	15 000,00	5 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit 2024	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	20 000,00
1.3.2.6	0,00	1 412 572,08
1.3.2.7	0,00	25 000,00
1.3.2.8	0,00	15 000,00
1.3.2.9	0,00	15 000,00

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 5.000,00 zł w roku 2018 oraz 4.000,00 zł w 2019 roku.**

W 2019 r. wzięto też pod uwagę otrzymane dochody majątkowe w wysokości **34.278,67 zł** tytułem zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2018 r.

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, z uwzględnieniem Aneksów do umów 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. 410.402,48 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, 2018 r. – 144.000,00 zł, w roku 2019 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego zgodnie z podpisaną umową gmina otrzyma na ten cel 73.800,00 zł).

W latach 2019 – 2020 uwzględniono też środki pochodzące z Funduszu Dróg Samorządowych, tj. 324.692,00 zł w 2019 r. oraz 1.042.929,00 zł w 2020r.

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	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.

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 niezmiennym poziomie.

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

Ustalając limity **wydatków na programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy**, w załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” wzięto pod uwagę obok paragrafów wydatków kwalifikowalnych z czwartą cyfrą 8 i 9 również paragrafy wydatków niekwalifikowalnych z czwartą cyfrą 0, natomiast w załączniku Nr 1 ujmowane są tylko wydatki kwalifikowalne na w/w zadania, tj. w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu inną niż 0 (zgodnie z opublikowaną przez Ministerstwo Finansów Metodologią opracowania WPF).

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.

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.

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRUCZE
Krzysztof Budziński



