

**Uchwała Nr XI/90/2019
Rady Gminy Brzuze
z dnia 30 grudnia 2019 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze
na lata 2020 – 2027**

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.), w związku z art.121 ust.8 i art.122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. 2009 r. Nr 157, poz.1241 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 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 postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2020 – 2027 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020 – 2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr III/26/2018 Rady Gminy Brzuze z dnia 19.12.2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2019 – 2024, zmieniona 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., Uchwałą Nr XI/66/2019 Rady Gminy Brzuze z dnia 28.11.2019 r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

Wyszczególnienie	Wyciągi ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.2.2	2.1.2.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	w tym:	
												Wydatek majątkowy ^x	Wydatek majątkowy ^x
na wyodrębnienie i składowanie należności	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatek na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy ^x oraz 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu subwencji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Wydatki majątkowe ^x	Wydatki majątkowe ^x	Wydatki majątkowe ^x	Wydatki majątkowe ^x	Wydatki majątkowe ^x	Wydatki majątkowe ^x	
Wykonanie 2017	20 785 766,71	19 018 163,64	7 406 673,89	0,00	0,00	43 455,28	0,00	0,00	0,00	1 767 603,07	1 767 603,07	89 228,43	
Wykonanie 2018	24 172 051,14	19 825 905,31	8 107 124,41	0,00	0,00	32 776,28	0,00	0,00	0,00	4 346 145,83	4 346 145,83	86 000,00	
Plan 3 kw. 2019	22 795 944,69	20 555 621,41	9 030 534,45	0,00	0,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	2 240 323,28	2 240 323,28	14 000,00	
2020	29 299 783,00	21 745 677,00	9 399 602,49	0,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	7 554 106,00	7 554 106,00	521 000,00	
2021	22 664 682,00	22 072 676,70	9 603 843,00	0,00	0,00	70 000,00	6 000,00	0,00	0,00	592 203,30	592 203,30	0,00	
2022	22 961 179,00	22 416 763,27	9 843 939,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	564 415,73	564 415,73	0,00	
2023	22 818 089,00	22 768 089,00	10 090 037,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2024	22 778 089,00	22 768 089,00	10 090 037,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2025	22 778 089,00	22 768 089,00	10 090 037,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2026	22 778 089,00	22 768 089,00	10 090 037,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2027	22 778 089,00	22 768 089,00	10 090 037,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ¹⁾	w tym:	Przychody budżetu ²⁾	4.1.	4.1.1.	4.2.	z tego:		w tym:
							w tym:	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na sfinansowanie pożyczek i wykup papierów wartościowych ³⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ⁴⁾	na pokrycie deficytu budżetu ⁵⁾	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾	na pokrycie deficytu budżetu ⁵⁾	Międzyroczne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ⁷⁾	na pokrycie deficytu budżetu ⁵⁾
Łącznie	3.	3.1.	4.	4.1.	4.1.1.	4.2.	4.2.1.	4.3.	4.3.1.
Wykonanie 2017	727 811,77	0,00	1 312 680,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312 680,93	0,00
Wykonanie 2018	-684 582,59	0,00	1 800 492,70	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 400 492,70	584 582,59
Plan 3 kw. 2019	-805 910,00	0,00	1 305 910,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	605 910,00	105 910,00
2020	-5 253 000,00	0,00	5 753 000,00	5 753 000,00	5 753 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 116 484,98	3 297 830,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 062 467,48	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 914 216,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 495 068,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 495 066,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 495 066,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 495 068,00	755 169,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Ilość przewidziana nadwyżki budżetowej wynika decyzyjnie z obrotów ze sprzedaży programów finansowych.

2) W podjętych wskazywał środki przewidziane na rachunek budżetu profilaktyczny z nadwyżki budżetowej i środków z innych źródeł budżetowych.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	w tym:		
							4.4	4.4.1	4.5
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody i inne wydatki z zaciągnięciem długu ^{*)}	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
4.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 492,70	550 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	906 910,11	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 116 494,98	3 297 830,98	2 697 830,98	2 697 830,98	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 062 467,46	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 914 216,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 495 066,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 495 066,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 495 066,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 495 066,00	755 169,02	0,00	0,00	0,00

*) W pozycji należy uwzględnić przychody pochodzące z prywatyzacji majątku, jednostek sektora finansów publicznych.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
	liczone w kwocie przebiegającej na dany rok bez ustalenych odliczeń z tytułu tytułu zobowiązań, w tym:													
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej realizacji zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami z tytułu wyczerpania środków z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	inymi środkami	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana są z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi				
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	7.3					
Wykonanie 2017	x	x	x	x	1 490 492,70	1 500 000,00	0,00	2 347 704,91	3 860 385,84					
Wykonanie 2018	x	x	x	x	605 910,11	1 600 000,00	0,00	2 201 065,37	3 601 568,07					
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	1 800 000,00	0,00	1 240 828,28	1 846 738,28					
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 063 000,00	0,00	1 254 177,00	1 254 177,00					
2021	x	x	x	x	818 664,00	3 755 169,02	0,00	1 657 470,30	1 657 470,30					
2022	x	x	x	x	1 462 467,48	3 155 169,02	0,00	2 096 480,73	2 096 480,73					
2023	x	x	x	x	2 314 216,00	2 505 169,02	0,00	2 505 066,00	2 505 066,00					
2024	x	x	x	x	1 895 066,00	1 955 169,02	0,00	2 505 066,00	2 505 066,00					
2025	x	x	x	x	1 895 066,00	1 355 169,02	0,00	2 505 066,00	2 505 066,00					
2026	x	x	x	x	1 895 066,00	755 169,02	0,00	2 505 066,00	2 505 066,00					
2027	x	x	x	x	1 739 896,98	0,00	0,00	2 505 066,00	2 505 066,00					

Przebieganie o środki odliczone określonego w art. 242 ustawy powstanie w stosunku do rozchodów określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (do uwzględnienia zobowiązań związku współpracującego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przydzielających na dany rok)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) 3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracującego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracującego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracującego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracującego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,74%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,00%	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	8,79%	8,55%	x	x	x
2020	3,60%	8,69%	8,39%	14,43%	TAK	TAK
2021	4,29%	11,17%	10,72%	10,95%	TAK	TAK
2022	4,07%	13,44%	13,12%	9,22%	TAK	TAK
2023	3,63%	15,39%	15,21%	10,74%	TAK	TAK
2024	3,63%	15,39%	15,21%	13,02%	TAK	TAK
2025	3,63%	15,39%	x	14,51%	TAK	TAK
2026	3,63%	15,39%	x	12,61%	TAK	TAK
2027	4,77%	15,39%	x	13,55%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bezcennym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy*	Wydanie i środki o charakterze bezcennym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanie bezcenne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanie bezcenne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Ł	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
Wykonanie 2018	20 211,44	20 211,44	17 179,73	265 140,00	265 140,00	2 931 227,98	2 931 227,98	23 457,16	23 457,16
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	115 785,00	115 785,00	1 115 785,00	1 115 785,00	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	2 931 227,98	2 931 227,98	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	410 402,48	410 402,48	410 402,48	410 402,48	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	339 150,00	339 150,00	339 150,00	339 150,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		Wyciągi odpisy leniwa, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wyciągi na spłaty zobowiązań przejętych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ²⁾	Wyciągi na spłaty zobowiązań przejętych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wyciąki bieżące na pokrycie ujmowego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zarządu respektorowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ²⁾	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
	Wyciąki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wyciąki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	bieżące	z tego:						
10	4.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.2	10.3	10.4	10.5		
Wykonanie 2017	416 691,71	416 691,71	265 140,00	629 883,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	131 168,34	131 168,34	83 462,00	1 346 702,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	531 664,32	531 664,32	263 539,00	526 327,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 096 690,59	5 096 690,00	2 697 830,98	6 642 262,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	547 203,30	547 203,30	410 402,48	592 203,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	534 415,73	534 415,73	339 150,00	564 415,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr XX/90/2019
z dnia 20.09.2019 r.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 775 482,36	592 203,30	564 415,73	50 000,00	10 000,00	
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 775 482,36	592 203,30	564 415,73	50 000,00	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 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				6 775 482,36	547 203,30	564 415,73	0,00	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				6 775 482,36	547 203,30	564 415,73	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	ROZBUDOWA SECI KANALIZACJI SANITARNEJ W GMINIE BRZUZE	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	1 300 433,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	POPRAWA DOSTĘPNOŚCI DO KULTURY - PRZEBUDOWA DOMU KULTURY W OSTROWITEM	Urząd Gminy Brzuze	2015	2020	1 638 551,94	1 634 203,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	WYPOSAŻENIE OBIEKTU DOMU KULTURY W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	420 253,65	411 593,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	ZAGOSPODAROWANIE TERENÓW REKREACYJNYCH W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE I KLESZCZYN	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	878 902,45	873 902,43	0,00	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	534 682,83	519 682,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 120203C ŁĄCZONEK - OSTROWITE OO KM 0+865 DO KM 1+695	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	850 246,30	812 286,29	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	634 415,73	0,00	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:				1 965 812,73	45 000,00	30 000,00	50 000,00	10 000,00	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				1 965 812,73	45 000,00	30 000,00	50 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.1	REWITALIZACJA GRODZIŚKA W MOCISKACH	Urząd Gminy Brzuze	2021	2022	20 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I MULTIMEDIALNEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH	Urząd Gminy Brzuze	2010	2027	264 304,56	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.3	BUDOWA ŚCIEZEK PESZO-ROWEROWYCH	Urząd Gminy Brzuze	2019	2021	77 462,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	10 000,00	10 000,00	10 000,00	7 883 881,70
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	10 000,00	10 000,00	10 000,00	7 883 881,70
1.1	0,00	0,00	0,00	6 243 309,62
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	6 243 309,62
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	815 042,77
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	1 624 293,44
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	411 565,83
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	873 902,43
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	619 682,83
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	812 265,29
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	552 203,39
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	534 416,73
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	10 000,00	10 000,00	10 000,00	1 645 572,08
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	10 000,00	10 000,00	10 000,00	1 645 572,08
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	10 000,00	10 000,00	10 000,00	90 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	60 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub współrealizująca	Okres realizacji		Leczone nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.4	PRZEBUDOWA DRUGI MARIANOWO - RUSZKOWO -	Urząd Gminy Brzuzo	2018	2021	29 274,10	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DRUGI GMINNEJ NR 120204C TRABIN - RADOMIN -	Urząd Gminy Brzuzo	2019	2020	1 412 572,09	1 400 572,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DRUGI DOJAZDOWEJ TRABIN RUMUNKI -	Urząd Gminy Brzuzo	2019	2023	25 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.7	PRZEBUDOWA DRUGI GIZYNEK KOLONIA -	Urząd Gminy Brzuzo	2019	2023	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00
1.3.2.8	PRZEBUDOWA DRUGI KLESZCZYŃ - MAŁE POLE -	Urząd Gminy Brzuzo	2019	2023	15 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.9	PRZEBUDOWA DRUGI DOJAZDOWEJ PISKORCZYŃ-KLESZCZYŃ -	Urząd Gminy Brzuzo	2019	2021	55 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	BUDOWA AWARYJNEGO OTWORU STUDZIENNEGO NR 3 ORAZ BUDOWA ZBIORNIKA RETENCYJNEGO WRAZ Z MODERNIZACJĄ SIWY TRABIN -	Urząd Gminy Brzuzo	2019	2023	62 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.11	BUDOWA KOLEKTORA ŚCIEKOWEGO RELACJI OSTROWATE- RYPIN -	Urząd Gminy Brzuzo	2020	2022	20 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	1 400 572,08
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	20 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2020 – 2027

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 2020 – 2027 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 2020 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2019, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2019, 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 2019 roku.

Począwszy od 2024 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 2021 - 2023 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB w ujęciu realnym, dynamika	105,1	104,0	103,7	103,4	103,3	103,1

Począwszy od 2024 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 4.000,00 zł w roku 2019 oraz 4.000,00 zł w 2020 roku.**

W 2020 roku uwzględniono też środki pochodzące z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 1.042.929,00 zł, które zgodnie z podpisaną umową wpłyną na rachunek gminy do końca 2019 r. i będą przeznaczone na wydatki roku 2020, tj. na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 120204C Trąbin - Radomin”.

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

a) w roku 2021 w łącznej wys. 2.326.615,00 zł, w tym:

- **696.418,00 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”,
- **546.518,00 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 oraz Aneksów do umów i wniosku, **uwzględniono następujące dofinansowanie:**

a) w roku 2021 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 2022 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”.

c) w roku 2023 w wys. 339.150,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa z przebudową części budynku Szkoły Podstawowej w Ostrowitem dla potrzeb przedszkola – etap II”.

W latach 2021 - 2023 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).

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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	101,6	101,8	102,5	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 przychody o których mowa w art.217 ust.2 pkt 5,7 i 8.

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 2021 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2021 r. – 102,5 %, 2022 r.- 102,5%, 2023 r.- 102,5%.

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 2021 do 2023 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2024 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 2019 r. planowana kwota długu wyniesie **1.800.000,00 zł**. Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2018 r. w wysokości 1.600.000,00 zł,
- spłatę rat kapitałowych w 2019 r. w wysokości 500.000,00 zł,
- planowany w 2019 r. do zaciągnięcia kredyt długoterminowy w wysokości 700.000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

Analizując realizację budżetu w 2019 r., w sytuacji kiedy do końca roku wpłyną na rachunek gminy

wszystkie środki zewnętrzne, jakie gmina pozyskała na realizację inwestycji, wysoce prawdopodobne jest, że nie będzie potrzeby zaciągnięcia zobowiązania długoterminowego do końca br. W tej sytuacji rzeczywista kwota długu na koniec 2019 r. wyniesie 1.100.000,00 zł.

Od 2021 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.

