Uchwała Nr XVIII/125/2020
RADY GMINY BRZUZE
z dnia 23 października 2020 r.

zmieniająca Uchwałę 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. 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 2020 r. poz.713 z późn. zm.)

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

§ 1. W Uchwale 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, zmienionej:

- zarządzeniem Nr 16/2020 Wójta Gminy Brzuze z dnia 30.03.2020 r.,
- zarządzeniem Nr 33/2020 Wójta Gminy Brzuze z dnia 30.06.2020 r,
- uchwałą Nr XVI/115/2020 Rady Gminy Brzuze z dnia 30.07.2020 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 2020 – 2027 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 2020 – 2027, 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 XVIII/125/2020 Rady Gminy Brzuze z dnia 23.10.2020 r.
zmieniającej Uchwałę Nr XI/90/2019 Rady Gminy Brzuze z dnia 30.12.2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2020 – 2027

Uchwałą z dnia 23.10.2020r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2020, Rada Gminy Brzuze wprowadziła zmiany, ustalając planowane dochody ogółem w wysokości 27.210.708,44 zł oraz wydatki ogółem w wysokości 29.914.486,15 zł, w wyniku czego **w załączniku Nr 1** określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2020 – 2027 wprowadza się następujące zmiany w pozycji „2020 rok" (po uwzględnieniu zmian wprowadzonych wcześniejszym zarządzeniem Wójta Gminy i uchwałą RG):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 25.838.005,76 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 1.372.702,68 zł i wynosi po zmianie **27.210.708,44 zł,**

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 24.415.876,76 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 679.458,79 zł i wynosi po zmianie **25.095.335,55 zł,**

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 1.422.129,00 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 693.243,89 zł i wynosi po zmianie **2.115.372,89 zł,**

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 31.180.199,74 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 1.265.713,59 zł i wynosi po zmianie **29.914.486,15 zł,**

pozycja 2.1 – wydatki bieżące razem - wynosząca przed zmianą 22.714.158,22 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 757.105,46 zł i wynosi po zmianie **23.471.263,68 zł,**

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 8.466.041,52 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 2.022.819,05 zł i wynosi po zmianie **6.443.222,47 zł,**

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą **(-) 5.342.193,98 zł** – ulega zmniejszeniu o kwotę 2.638.416,27 zł i wynosi po zmianie **2.703.777,71 zł,**

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą 5.842.193,98 zł (w tym: pl. kredyt 5.253.000,00 zł, wolne środki 551.421,03 zł i przychody z niewykorzystanych środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 37.772,95 zł) – ulega zmniejszeniu o kwotę 2.175.396,27 zł i wynosi po zmianie **3.666.797,71 zł** (w tym: pl. kredyt 3.077.603,73 zł wolne środki 551.421,03 zł i przychody

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.01.07

z niewykorzystanych środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 37.772,95 zł)

pozycja 5 – rozchody budżetu - wynosząca przed zmianą **500.000,00 zł** – ulega zwiększeniu o kwotę 463.020,00 zł i wynosi po zmianie **963.020,00 zł**,

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą **5.853.000,00** zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 2.638.416,27 zł i wynosi po zmianie **3.214.583,73 zł**.

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 2020 r. informacje uzupełniające o wybranych rodzajach dochodów i wydatków budżetowych.

W załączniku Nr 2 wprowadzono zmiany limitów wydatków majątkowych w związku z wprowadzeniem nowych przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2021, zwiększeniem limitów w 2021 r. oraz zmianą budżetu 2020 r. w zakresie inwestycji:

a) dostosowano zapisy WPF do uchwały budżetowej poprzez zmianę limitu wydatków w 2020 r. dla następujących zadań:

- Wyposażenie obiektu Domu Kultury w miejscowości Ostrowite – 301.754,68 zł,
- Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w miejscowości Ostrowite i Kleszczyn – 883.902,43 zł,
- Budowa nowych i przebudowa istniejących elementów infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Brzuze (dodatkowo przesunięto termin realizacji tego zadania do 2021 r. ustalając limit wydatków w 2020 r. - 15.000,00 zł oraz w 2021 r. – 534.662,83 zł),
- Poprawa dostępności do kultury – przebudowa Domu Kultury w Ostrowitem (zdjęto z wykazu przedsięwzieć),
- Przebudowa drogi gminnej Nr 120203C Łączonek – Ostrowite od km 0+865 do km 1+695 – 624.655,29 zł,
- Rozbudowa z przebudową części budynku Szkoły Podstawowej w Ostrowitem dla potrzeb przedszkola – etap I – 7.500,00 zł,
- Rozbudowa z przebudową części budynku Szkoły Podstawowej w Ostrowitem dla potrzeb przedszkola – etap II – 7.500,00 zł,
- Przebudowa drogi dojazdowej Piskorczyn – Kleszczyn – 146.000,00 zł,
- Dobudowa wielofunkcyjnej sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Ugoszczu – 720.000,00 zł,

b) zwiększono limit wydatków w 2021 r. dla następujących zadań:

- Przebudowa drogi Marianowo – Ruszkowo - do kwoty 70.818,53 zł,
- Budowa kolektora ściekowego relacji Ostrowite - Rypin - do kwoty 150.000,00 zł,
- Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Ostrowite - do kwoty 150.000,00 zł,

c) wprowadzono do wykazu przedsięwzięć zadania zaplanowane na lata 2020 -2021:

- Dostosowanie Domu Kultury w Ostrowitem do działań społecznych wraz z zagospodarowaniem terenu z limitem wydatków w 2020 r.- 10.000,00 zł oraz w 2021 r. – 1.747.262,69 zł,
- Modernizacja i wyposażenie świetlicy w Brzuzem wraz z zagospodarowaniem terenu z limitem wydatków w 2020 r.- 10.000,00 zł oraz w 2021 r. – 194.123,31 zł,
- Budowa garażu przy strażnicy OSP Dobre z limitem wydatków w 2020 r.- 47.500,00 zł oraz w 2021 r. – 100.000,00 zł.

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

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVIII/125/2020
z dnia 2020-10-23

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:										
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	21 513 578,48	21 365 868,55	1 870 009,00	1 756,52	8 003 699,00	8 586 281,59	2 904 122,44	1 188 765,04	147 709,93	24 013,79	123 696,14
Wykonanie 2018	23 187 468,55	22 026 970,68	2 279 736,00	2 198,35	8 360 698,00	8 363 101,29	3 021 237,04	1 227 070,18	1 160 497,87	5 604,88	1 154 892,99
Plan 3 kw. 2019	21 990 034,69	21 796 449,69	2 446 739,00	2 500,00	9 070 493,00	7 242 473,69	3 034 244,00	1 220 000,00	193 585,00	4 000,00	189 585,00
2020	27 210 708,44	25 095 335,55	2 417 492,00	3 500,00	9 272 996,00	9 675 726,55	3 725 621,00	1 498 108,51	2 115 372,89	4 000,00	2 111 372,89
2021	27 320 002,00	23 730 149,00	2 500 542,00	3 619,00	9 609 225,00	8 266 592,00	3 350 171,00	1 261 480,00	3 589 853,00	0,00	3 589 853,00
2022	26 472 446,48	24 513 244,00	2 583 060,00	3 738,00	9 926 329,00	8 539 390,00	3 460 727,00	1 303 109,00	1 959 202,48	0,00	1 959 202,48
2023	25 732 305,00	25 273 155,00	2 663 135,00	3 854,00	10 234 045,00	8 804 111,00	3 568 010,00	1 343 505,00	459 150,00	0,00	459 150,00
2024	25 273 155,00	25 273 155,00	2 663 135,00	3 854,00	10 234 045,00	8 804 111,00	3 568 010,00	1 343 505,00	0,00	0,00	0,00
2025	25 273 155,00	25 273 155,00	2 663 135,00	3 854,00	10 234 045,00	8 804 111,00	3 568 010,00	1 343 505,00	0,00	0,00	0,00
2026	25 273 155,00	25 273 155,00	2 663 135,00	3 854,00	10 234 045,00	8 804 111,00	3 568 010,00	1 343 505,00	0,00	0,00	0,00
2027	25 273 155,00	25 273 155,00	2 663 135,00	3 854,00	10 234 045,00	8 804 111,00	3 568 010,00	1 343 505,00	0,00	0,00	0,00

[1)] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

za organ stanowiący Krzysztof Budziński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.01.07

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego										
		Wydatki bieżące [X]	w tym							Wydatki majątkowe [X]	w tym	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym	wydatki na obsługę długu [X]	w tym				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	20 785 766,71	19 018 163,64	7 409 573,89	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	9 030 934,45	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	29 914 486,15	23 471 263,68	9 420 823,28	0,00	0,00	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	6 443 222,47	6 443 222,47	639 753,04
2021	27 481 130,36	21 962 059,70	9 603 843,00	0,00	0,00	70 000,00	6 000,00	0,00	0,00	5 519 070,66	5 519 070,66	0,00
2022	25 838 862,00	22 416 763,27	9 843 939,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 422 098,73	3 422 098,73	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 x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 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	-984 582,59	0,00	1 890 492,70	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 490 492,70	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	-2 703 777,71	0,00	3 666 797,71	3 077 603,73	2 614 583,73	37 772,95	37 772,95	551 421,03	51 421,03
2021	-161 128,36	0,00	1 586 407,36	1 586 407,36	161 128,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	633 584,48	539 304,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 914 216,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 495 066,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 495 066,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 495 066,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 495 066,00	636 407,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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	905 910,11	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	963 020,00	963 020,00	463 020,00	463 020,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 279,00	1 425 279,00	1 125 279,00	1 125 279,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	633 584,48	539 304,73	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 914 216,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 495 066,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 495 066,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 495 066,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 495 066,00	636 407,36	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]				
		z tego:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi [x]
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	1 490 492,70	1 500 000,00	0,00	2 347 704,91	3 660 385,84
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	605 910,11	1 600 000,00	0,00	2 201 065,37	3 691 558,07
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	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	0,00	3 214 583,73	0,00	1 624 071,87	2 213 265,85
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 375 712,09	0,00	1 768 089,30	1 768 089,30
2022	x	x	x	x	0,00	94 279,75	2 836 407,36	0,00	2 096 480,73	2 096 480,73
2023	x	x	x	x	0,00	2 364 216,00	2 286 407,36	0,00	2 505 066,00	2 505 066,00
2024	x	x	x	x	0,00	1 945 066,00	1 736 407,36	0,00	2 505 066,00	2 505 066,00
2025	x	x	x	x	0,00	1 945 066,00	1 186 407,36	0,00	2 505 066,00	2 505 066,00
2026	x	x	x	x	0,00	1 945 066,00	636 407,36	0,00	2 505 066,00	2 505 066,00
2027	x	x	x	x	0,00	1 858 658,64	0,00	0,00	2 505 066,00	2 505 066,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[x]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	19,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,24%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	8,79%	8,81%	x	x	x	x
2020	3,50%	11,07%	11,09%	14,71%	16,62%	TAK	TAK
2021	2,35%	11,89%	11,89%	12,05%	13,96%	TAK	TAK
2022	3,69%	13,44%	13,44%	10,60%	12,51%	TAK	TAK
2023	3,52%	15,39%	15,39%	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2024	3,52%	15,39%	15,39%	13,57%	13,57%	TAK	TAK
2025	3,52%	15,39%	x	14,74%	14,74%	TAK	TAK
2026	3,52%	15,39%	x	13,05%	13,87%	TAK	TAK
2027	4,05%	15,39%	x	13,99%	13,99%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 457,16	23 457,16	17 179,73
Wykonanie 2018	20 211,44	20 211,44	17 179,73	265 140,00	265 140,00	265 140,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	115 785,00	115 785,00	115 785,00	0,00	0,00	0,00
2020	274 693,65	274 693,65	274 377,86	680 080,00	680 080,00	680 080,00	307 321,63	307 321,63	292 005,84
2021	54 066,62	54 066,62	54 066,62	1 468 871,00	1 468 871,00	1 468 871,00	54 066,62	54 066,62	54 066,62
2022	0,00	0,00	0,00	410 402,48	410 402,48	410 402,48	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	339 150,00	339 150,00	339 150,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	416 691,71	416 691,71	265 140,00	629 883,71	0,00	629 883,71	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	1 346 702,17	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	526 327,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 669 355,17	2 669 355,17	1 588 299,00	5 183 427,25	0,00	5 183 427,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 102 330,88	1 102 330,88	753 994,48	5 519 070,66	0,00	5 519 070,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	534 415,73	534 415,73	339 150,00	3 422 098,73	0,00	3 422 098,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych [x]	Wydatki zmniejszające dług [x]	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 [x]	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań [9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 [x]	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka [x]	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji [x]				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. [x]	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego [x]					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	550 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	300 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2020	963 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

za organ stanowiący Krzysztof Budziński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.01.07

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVIII/125/2020
z dnia 2020-10-23

kwoty w zł

L.p.	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)				15 103 766,36	5 183 427,25	5 519 070,66	3 422 098,73	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				15 103 766,36	5 183 427,25	5 519 070,66	3 422 098,73	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:				5 103 401,17	2 805 355,17	1 231 866,13	534 415,73	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				5 103 401,17	2 805 355,17	1 231 866,13	534 415,73	0,00	0,00
1.1.2.1	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ W GMINIE BRZUZE -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	1 383 433,21	915 042,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	POPRAWA DOSTĘPNOŚCI DO KULTURY - PRZEBUDOWA DOMU KULTURY W OSTROWITEM -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	WYPOSAŻENIE OBIEKTU DOMU KULTURY W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	310 444,68	301 754,68	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	888 902,43	883 902,43	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	2021	554 662,83	15 000,00	534 662,83	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	642 616,39	624 655,29	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	559 703,30	7 500,00	547 203,30	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	553 915,73	7 500,00	0,00	534 415,73	0,00	0,00
1.1.2.9	BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2021	209 722,60	50 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 000 365,19	2 378 072,08	4 287 204,53	2 887 683,00	50 000,00	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				10 000 365,19	2 378 072,08	4 287 204,53	2 887 683,00	50 000,00	10 000,00
1.3.2.1	REWITALIZACJA GRODZISKA W MOŚCISKACH	Urząd Gminy Brzuze	2021	2022	20 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	10 000,00	10 000,00	10 000,00	14 214 596,64
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	10 000,00	10 000,00	10 000,00	14 214 596,64
1.1	0,00	0,00	0,00	4 571 637,03
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	4 571 637,03
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	915 042,77
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	301 754,68
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	883 902,43
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	549 662,83
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	624 655,29
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	554 703,30
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	541 915,73
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	200 000,00
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	9 642 959,61
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	10 000,00	10 000,00	10 000,00	9 642 959,61
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	20 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.2	ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I MULTIMEDIALNEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH -	Urząd Gminy Brzuze	2010	2027	264 504,55	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA DROGI MARIANOWO - RUSZKOWO -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2021	95 092,63	5 000,00	70 818,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 120204C TRĄBIN - RADOMIN -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2020	1 392 952,08	1 385 572,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DROGI DOJAZDOWEJ TRĄBIN RUMUNKI -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2023	26 694,77	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.7	PRZEBUDOWA DROGI GIŻYNEK KOLONIA -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2023	15 000,00	5 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.8	PRZEBUDOWA DROGI KLESZCZYN - MAŁE POLE -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2023	15 000,00	5 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.9	PRZEBUDOWA DROGI DOJAZDOWEJ PISKORCZYN-KLESZCZYN -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2021	198 618,16	146 000,00	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 SUW TRĄBIN -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2023	65 934,00	4 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.11	BUDOWA KOLEKTORA ŚCIEKOWEGO RELACJI OSTROWITE-RYPIN -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2022	170 000,00	10 000,00	150 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	DOBUDOWA WIELOFUNKCYJNEJ SALI SPORTOWEJ PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ W UGOSZCZU -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2022	5 627 683,00	720 000,00	2 000 000,00	2 857 683,00	0,00	0,00
1.3.2.13	DOSTOSOWANIE DOMU KULTURY W OSTROWITEM DO DZIAŁAŃ SPOŁECZNYCH WRAZ Z ZAGOSPODAROWANIEM TERENU -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2021	1 757 262,69	10 000,00	1 747 262,69	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	MODERNIZACJA I WYPOSAŻENIE ŚWIETLICY W BRZUZEM WRAZ Z ZAGOSPODAROWANIEM TERENU -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2021	204 123,31	10 000,00	194 123,31	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	BUDOWA GARAŻU PRZY STRAŻNICY OSP DOBRE -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2021	147 500,00	47 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
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	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	75 818,53
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	1 385 572,08
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	151 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	5 577 683,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	1 757 262,69
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	204 123,31
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	147 500,00

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.01.07

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 niezmienionym 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 niezmienionym 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.01.07

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 3.638,88 zł w roku 2019 oraz 4.000,00 zł w 2020 roku.***

W 2020 roku (zgodnie z podpisanymi umowami) *uwzględniono też środki pochodzące z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości* ***1.042.929,00 zł*** *na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 120204C Trąbin - Radomin" oraz środki pochodzące z wyłączeń gruntów z produkcji rolnej w wys.* ***25.200,00 zł*** *na „Przebudowę drogi Żałe pod Rudę Żalską" i dotację celową z tyt. pomocy finansowej z budżetu województwa w wys.* ***350.000,00 zł*** *na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Dobudowa wielofunkcyjnej sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Ugoszczu" oraz* ***680.080,00 zł*** *– pomoc ze środków EFR w związku z rozliczeniem zadania pn. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Brzuze". Wzięto też pod uwagę dotację tytułem zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2019 r. w wysokości* ***13.163,89 zł.***

W 2021 roku *uwzględniono też środki pochodzące z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości* ***27.498,00 zł*** *na zadanie pn. „Przebudowa drogi Marianowo - Ruszkowo" oraz z Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości* ***973.484,00 zł.***

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. 1.468.871,00 zł, w tym:

- **191.369,00 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.01.07

istniejących elementów infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej i kulturalnej na terenie Gminy Brzuze",

- **387.392,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 120203C Łączonek – Ostrowite – od km 0+865 do km 1+695".
- **31.812,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Ostrowite".

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 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 ".

b) 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 ".

Na podstawie opublikowanej przez Ministerstwo Sportu listy podmiotów, których wnioski o dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zostały zaopiniowane pozytywnie, *uwzględniono dofinansowanie* ***w 2021 r. w wys. 1.000.000,00 zł*** *oraz* ***w 2022 r. w wys. 1.428.800,00 zł*** *w związku z realizacją zadania pn. „Dobudowa wielofunkcyjnej sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Ugoszczu".*

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.01.07

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 niezmienionym 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.01.07

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. rzeczywista **kwota długu** wyniosła **1.100.000,00 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,

Od 2022 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 2022 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.01.07