

**Uchwała Nr XXX/184/2021
RADY GMINY BRZUZE
z dnia 07 grudnia 2021 r.**

zmieniająca Uchwałę Nr XX/138/2020 Rady Gminy Brzuze z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2021 – 2027

Na podstawie art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz.305 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 2021 r. poz.1372 z późn. zm.)

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

§ 1. W Uchwale Nr XX/138/2020 Rady Gminy Brzuze z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2021 – 2027, zmienionej:

- uchwałą Nr XXII/145/2021 Rady Gminy Brzuze z dnia 10.02.2021 r.
- uchwałą Nr XXV/154/2021 Rady Gminy Brzuze z dnia 19.05.2021 r.
- zarządzeniem Nr 48/2021 Wójta Gminy Brzuze z dnia 30.06.2021 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 2021 – 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 2021 – 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 XXX/184/2021 Rady Gminy Brzuze z dnia 07.12.2021 r.
zmieniającej Uchwałę Nr XX/138/2020 Rady Gminy Brzuze z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2021 – 2027**

Uchwałą z dnia 07.12.2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2021, Rada Gminy Brzuze wprowadziła zmiany, ustalając planowane dochody ogółem w wysokości 32.094.485,04 zł oraz wydatki ogółem w wysokości 34.733.177,32 zł, w wyniku czego w załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2021 – 2027 wprowadza się następujące zmiany w pozycji „2021 rok” (po uwzględnieniu zmian wprowadzonych wcześniejszymi uchwałami RG i zarządzeniami Wójta Gminy Brzuze):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 29.196.746,82 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 2.897.738,22 zł i wynosi po zmianie **32.094.485,04 zł**,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 24.583.251,52 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 2.683.450,08 zł i wynosi po zmianie **27.266.701,60 zł**,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 4.613.495,30 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 214.286,14 zł i wynosi po zmianie **4.827.783,44 zł**,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 31.835.439,10 zł -- ulega zwiększeniu o kwotę 2.897.738,22 zł i wynosi po zmianie **34.733.177,32 zł**,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące razem - wynosząca przed zmianą 22.923.266,61 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 2.601.686,13 zł i wynosi po zmianie **25.524.952,74 zł**,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 8.912.172,49 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 296.052,09 zł i wynosi po zmianie **9.208.224,58 zł**,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą (-) **2.638.692,28 zł** – nie uległa zmianie,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą **4.591.097,28 zł** – nie uległa zmianie,

pozycja 5 – rozchody budżetu - wynosząca przed zmianą **1.952.405,00 zł** – nie uległa zmianie,

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą **4.047.657,19 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 2021 r. informacje uzupełniające o wybranych rodzajach

dochodów i wydatków budżetowych.

W załączniku Nr 2 wprowadzono do wykazu przedsięwzięć zadanie zaplanowane na lata 2021 -2022:

... REWITALIZACJA PAROWOZOWNI, POZOSTAŁYCH OBIEKTÓW ORAZ OBSZARÓW ZDEGRADOWANYCH I POPRZEMYSŁOWYCH PO CUKROWNI OSTROWITE z limitem wydatków w 2021 r.- 250.000,00 zł oraz w 2022 r. – 375.000,00 zł.

Dokonano również zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych i limitów zobowiązań na przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2, uwzględniając zmiany limitów wydatków w 2021 i 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa¹⁾

zajímavosti
zobrazuje v
zobrazuje v

[illegible]

¹⁷ 'Viele Menschen haben eine sehr gute Vorstellung davon, was ein "normaler" Mensch ist, aber sie wissen nicht, was ein "normaler" Mensch ist.' (Interview with a psychologist, 12.05.2014)

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100
101
102
103
104
105
106
107
108
109
110
111
112
113
114
115
116
117
118
119
120
121
122
123
124
125
126
127
128
129
130
131
132
133
134
135
136
137
138
139
140
141
142
143
144
145
146
147
148
149
150
151
152
153
154
155
156
157
158
159
160
161
162
163
164
165
166
167
168
169
170
171
172
173
174
175
176
177
178
179
180
181
182
183
184
185
186
187
188
189
190
191
192
193
194
195
196
197
198
199
200
201
202
203
204
205
206
207
208
209
210
211
212
213
214
215
216
217
218
219
220
221
222
223
224
225
226
227
228
229
230
231
232
233
234
235
236
237
238
239
240
241
242
243
244
245
246
247
248
249
250
251
252
253
254
255
256
257
258
259
260
261
262
263
264
265
266
267
268
269
270
271
272
273
274
275
276
277
278
279
280
281
282
283
284
285
286
287
288
289
290
291
292
293
294
295
296
297
298
299
300
301
302
303
304
305
306
307
308
309
310
311
312
313
314
315
316
317
318
319
320
321
322
323
324
325
326
327
328
329
330
331
332
333
334
335
336
337
338
339
340
341
342
343
344
345
346
347
348
349
350
351
352
353
354
355
356
357
358
359
360
361
362
363
364
365
366
367
368
369
370
371
372
373
374
375
376
377
378
379
380
381
382
383
384
385
386
387
388
389
390
391
392
393
394
395
396
397
398
399
400
401
402
403
404
405
406
407
408
409
410
411
412
413
414
415
416
417
418
419
420
421
422
423
424
425
426
427
428
429
430
431
432
433
434
435
436
437
438
439
440
441
442
443
444
445
446
447
448
449
450
451
452
453
454
455
456
457
458
459
460
461
462
463
464
465
466
467
468
469
470
471
472
473
474
475
476
477
478
479
480
481
482
483
484
485
486
487
488
489
490
491
492
493
494
495
496
497
498
499
500
501
502
503
504
505
506
507
508
509
510
511
512
513
514
515
516
517
518
519
520
521
522
523
524
525
526
527
528
529
530
531
532
533
534
535
536
537
538
539
540
541
542
543
544
545
546
547
548
549
550
551
552
553
554
555
556
557
558
559
560
561
562
563
564
565
566
567
568
569
570
571
572
573
574
575
576
577
578
579
580
581
582
583
584
585
586
587
588
589
590
591
592
593
594
595
596
597
598
599
600
601
602
603
604
605
606
607
608
609
610
611
612
613
614
615
616
617
618
619
620
621
622
623
624
625
626
627
628
629
630
631
632
633
634
635
636
637
638
639
640
641
642
643
644
645
646
647
648
649
650
651
652
653
654
655
656
657
658
659
660
661
662
663
664
665
666
667
668
669
670
671
672
673
674
675
676
677
678
679
680
681
682
683
684
685
686
687
688
689
690
691
692
693
694
695
696
697
698
699
700
701
702
703
704
705
706
707
708
709
710
711
712
713
714
715
716
717
718
719
720
721
722
723
724
725
726
727
728
729
730
731
732
733
734
735
736
737
738
739
740
741
742
743
744
745
746
747
748
749
750
751
752
753
754
755
756
757
758
759
760
761
762
763
764
765
766
767
768
769
770
771
772
773
774
775
776
777
778
779
780
781
782
783
784
785
786
787
788
789
790
791
792
793
794
795
796
797
798
799
800
801
802
803
804
805
806
807
808
809
810
811
812
813
814
815
816
817
818
819
820
821
822
823
824
825
826
827
828
829
830
831
832
833
834
835
836
837
838
839
840
84

[illegible]

Wędrasław wyraża się wdzięcznością i uznaniem za wyjątkowo cenne uwagi, które otrzymał.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr XXV/84/2021
z dnia 2021.12.07

kwota w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 137 906,19	7 618 672,40	8 642 085,73	90 300,00	0 000,00	10 000,00
1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki majątkowe				15 137 906,19	7 618 672,40	8 642 085,73	90 300,00	0 000,00	10 000,00
1.1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z realizacją zadań z udziałem środków, o szczególnym znaczeniu w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2006 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) z tego:				3 652 765,19	3 201 815,66	3 534 415,73	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.2	- wydatki majątkowe				3 652 765,19	3 201 815,66	3 534 415,73	0,00	0,00	0,00
1.1.2	BUDOWA NOWYCH I PRZEBUDOWA ISTNIEJĄCYCH ELEMENTÓW INFRASTRUKTURY TURYSTYCZNEJ, REKREACYJNEJ I KULTURALNEJ NA TERENIE GMINY BRZUZE	Urząd Gminy Brzuz	2019	2021	648 703,80	634 972,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	ROZBUDOWA Z PRZEBUDOWĄ CZĘŚCI BUDYNKU SZKOŁY PODSTAWOWEJ W OSTROWIE DLA POTRZEB PRZEDSZKOLA - ETAP I	Urząd Gminy Brzuz	2019	2021	608 703,80	582 373,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	ROZBUDOWA Z PRZEBUDOWĄ CZĘŚCI BUDYNKU SZKOŁY PODSTAWOWEJ W OSTROWIE DLA POTRZEB PRZEDSZKOLA - ETAP II	Urząd Gminy Brzuz	2019	2022	584 915,73	16 300,00	634 415,73	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ W MIEJSCOWOŚCI OSTROWIE	Urząd Gminy Brzuz	2019	2021	289 723,60	240 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	DOSTOSOWANIE DOMU KULTURY W OSTROWIE DO DZIAŁAŃ SPOŁECZNYCH WRAZ Z ZAGOSPODAROWANIEM TERENU	Urząd Gminy Brzuz	2020	2021	1 657 374,20	1 647 334,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	MODERNIZACJA I WYPOSAŻENIE ŚWIETLICY W BRZUZE WRAZ Z ZAGOSPODAROWANIEM TERENU	Urząd Gminy Brzuz	2020	2021	21 476,47	202 876,55	0,00	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:				8 265 13,05	4 618 855,52	2 307 669,00	40 000,00	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				8 265 13,05	4 618 855,52	2 307 669,00	40 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.1	ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I MULTIMEDIALNEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH	Urząd Gminy Brzuz	2010	2027	267 545,55	30 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA DRUGI MARIANOWO - RUSZKOWO	Urząd Gminy Brzuz	2018	2021	100 092,58	75 872,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA DRUGI GIZYNEK KOLONIA	Urząd Gminy Brzuz	2020	2022	45 000,00	35 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	BUDOWA AWARYJNEGO OTWORU STUDZIENNEGO NR 3 ORAZ BUDOWA ZBIORNIKA RETENCYJNEGO WRAZ Z MODERNIZACJĄ SIŁW TRĄBIN	Urząd Gminy Brzuz	2019	2023	75 834,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.1	10 000,00	10 000,00	11 785 77,22
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	10 000,00	10 000,00	11 785 77,22
1.1	0,00	0,00	9 785 232,69
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	9 785 232,69
1.1.2.1	0,00	0,00	634 582,83
1.1.2.2	0,00	0,00	502 003,30
1.1.2.3	0,00	0,00	648 476,73
1.1.2.4	0,00	0,00	340 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	1 547 354,28
1.1.2.6	0,00	0,00	202 676,55
1.2	0,00	0,00	10 000,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	10 000,00	10 000,00	8 024 539,53
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	10 000,00	10 000,00	8 024 539,53
1.3.2.1	10 000,00	10 000,00	80 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	79 872,33
1.3.2.3	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	20 000,00

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.5	BUDOWA KOLEKTORA ŚCIEKOWEGO RELACJI OSTROWITE-RYPIN -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2022	185 200,00	50 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	BUDOWA GARAZU PRZY STRAŻNICY CSP DOBRE -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2021	127 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	BUDOWA SALI GIMNASTYCZNEJ PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ W UGOSZCZU -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2022	0 079 988,00	2 000 000,00	2 867 988,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	BUDOWA PSZOK GMINY BRZUZE W OSTROWITEM -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	20 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 120211C STUDZIANKA - KLESZCZYN - ETAP I I I I -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2022	58 000,00	50 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	PRZEBUDOWA DROGI TRĄBIN RUMUNK - BUCZYNA -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2022	71 684,77	50 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	PRZEBUDOWA DROGI UGOSZCZ - JULIANOWO -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	30 000,00	25 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.14	PRZEBUDOWA DROGI GULBINY - MARIANOWO -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	30 000,00	25 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.15	BUDOWA DROGI PISKORCZYN - KLESZCZYN -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2021	999 660,10	1 678 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	PRZEBUDOWA DROGI RADZYNEK - SOMSIORY -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2023	25 000,00	10 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 120208C PRZYROWA - PRZYROWA -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	5 000,00	10 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.18	PRZEBUDOWA DROGI KRYSTIANOWO - NOWINY -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	25 000,00	20 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.19	PRZEBUDOWA DROGI OKONIN - PAROWA -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	15 000,00	10 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.20	PRZEBUDOWA DROGI KLESZCZYN - LISIAKI -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	25 000,00	20 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.21	PRZEBUDOWA DROGI BOBRÓWIEC - JUTRZENKA -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2022	15 000,00	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	PRZEBUDOWA DROGI ŻAKŁE - USIE JANY II -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	15 000,00	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	REWITALIZACJA GRODZIŃSKA W MOCISKACH WRAZ Z PRZEPROWADZENIEM BADAŃ ARCHEOLOGICZNYCH -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2022	10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	BUDOWA CIĄGU PIESZO - ROWEROWEGO WZDŁUŻ DROGI WOJEWÓDZKIEJ NR 534 DO MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE DO SKRZYŻOWANIA Z ULICĄ KOSCIUSZKI W RYPINIE (POMOC FINANSOWA W FORMIE DOTACJI CELOWEJ) -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2022	60 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	REWITALIZACJA PAROWCZOWINI, POZOSTAŁYCH OBIEKTÓW ORAZ ODSZARÓW ZDEGRADOWANYCH I POPRZEMYSŁOWYCH PO CIUKROWNI OSTROWITE -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2022	825 000,00	250 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit przewidywany
1.3.2.5	0,00	0,00	-55 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	4 657 660,00
1.3.2.10	0,00	0,00	29 200,00
1.3.2.11	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	66 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	1 540 087,00
1.3.2.16	0,00	0,00	-6 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	-6 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	625 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2021 – 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 2021 – 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 2021 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2020, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2020, 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 lipcu 2020 roku.

Począwszy od 2025 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 2022 - 2024 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	2020	2021	2022	2023	2024
PKB w ujęciu realnym, dynamika	95,4	104,0	103,4	103,0	103,0

Począwszy od 2025 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 tylko w 2021 roku na poziomie 4.000,00 zł.**

W 2021 roku uwzględniono 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.

Uwzględniono również środki na zakupy inwestycyjne w wysokości 180.000,00 zł w ramach projektu grantowego związanego z wdrożeniem usług transportowych door-to-door dla osób z potrzebą wsparcia w zakresie mobilności (na podstawie umowy zawartej z PFRON).

Na podstawie podpisanej umowy z Ministerstwem Sportu o dofinansowaniu zadania inwestycyjnego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej 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. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Ugoszczu”.

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. 1.537.476,30 zł, w tym:

- 191.369,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Wyposażenie obiektu Domu Kultury w miejscowości Ostrowite”,
- 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”,
- 536.114,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w miejscowości Ostrowite i Kleszczyn”,
- 422.601,30 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Brzuze”.

a) w roku 2022 w łącznej wys. 343.592,00 zł, w tym:

- **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”,
- **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”.

W latach 2022 - 2024 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, 2019 r. – 73.800,00 zł, w roku 2020 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego zgodnie z podpisaną umową gmina otrzyma na ten cel 25.200,00 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	2020	2021	2022	2023	2024
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	103,3	101,8	102,2	102,4	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 2022 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2022 r. – 102,2 %, 2023 r.- 102,4%, 2024 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 2022 do 2024 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2025 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 2020 r. **rzeczywista kwota długu** wyniosła **1.947.394,00 zł**. Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2019 r. w wysokości 1.100.000,00 zł,
- spłatę rat kapitałowych w 2020 r. w wysokości 500.000,00 zł,
- zaciągnięte w 2020 r. 3 pożyczki w łącznej wysokości 1.347.394,00 zł na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych zadań inwestycyjnych, realizowanych przy udziale środków unijnych (podlegające spłacie w momencie otrzymania przez gminę zwrotu poniesionych nakładów).

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.