Uchwała Nr L/282/2023
RADY GMINY BRZUZE
z dnia 12.05.2023 r.

zmieniająca Uchwałę Nr XLV/256/2022 Rady Gminy Brzuze z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2023 – 2029

Na podstawie art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz.1634 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 2022 r. poz.559 z późn. zm.)

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

§ 1. W Uchwale Nr XLV/256/2022 Rady Gminy Brzuze z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2023 – 2029

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 2023 – 2029 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 2023 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRZUZE
Krzysztof Budziński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Uzasadnienie

do uchwały Nr L/282/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 12.05.2023 r.
zmieniającej Uchwałę Nr XLV/256/2022 Rady Gminy Brzuze z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2023 – 2029

Konieczność dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2023 – 2029 jest wynikiem zmiany uchwały budżetowej na 2023 r. w zakresie wyniku budżetu, przychodów i kwoty długu. Uchwałą z dnia 12.05.2023 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2023, Rada Gminy Brzuze wprowadziła zmiany, w wyniku których planowany deficyt budżetu został zwiększony z kwoty 3.261.208,76 zł do kwoty **7.693.993,36 zł**, tj. o **4.432.784,60 zł** i będzie finansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 4.237.196,84 zł, nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 1.338.551,30 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.934.946,70 zł oraz przychodami z niewykorzystanych środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 183.298,52 zł.

Mając na uwadze art.229 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że wartości przyjęte w WPF i budżecie jst powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jst, **w załączniku Nr 1** określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2023 – 2029 wraz z objaśnieniami i prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań należało wprowadzić zmiany w 2023 roku (po uwzględnieniu zmian budżetu wprowadzonych uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 27.301.536,00 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 5.726.849,47 zł i wynosi po zmianie **33.028.385,47 zł**,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 22.123.793,00 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 1.933.773,48 zł i wynosi po zmianie **24.057.566,48 zł**,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 5.177.743,00 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 3.793.075,99 zł i wynosi po zmianie **8.970.818,99 zł**,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 30.562.744,76 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 10.159.634,07 zł i wynosi po zmianie **40.722.378,83 zł**,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące - wynosząca przed zmianą 21.638.711,31 zł – ulega zwiększeniu o kwotę

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023-05-15

2.479.829,42 zł i wynosi po zmianie **24.118.540,73 zł**,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 8.924.033,45 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 7.679.804,65 zł i wynosi po zmianie **16.603.838,10 zł**,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą **(-) 3.261.208,76 zł** – ulega zwiększeniu o kwotę 4.432.784,60 zł i wynosi po zmianie **(-) 7.693.993,36 zł**,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą **3.261.208,76 zł** – ulega zwiększeniu o kwotę 4.432.784,60 zł i wynosi po zmianie **7.693.993,36 zł**,

pozycja 5 – rozchody budżetu - wynosząca przed zmianą **0,00 zł** – nie uległa zmianie.

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą **3.261.208,76 zł** – ulega zwiększeniu o kwotę 975.988,08 zł i wynosi po zmianie **4.237.196,84 zł**.

Mając na uwadze, że jednostka dysponuje już danymi dotyczącymi wykonania budżetu z roku poprzedzającego rok budżetowy, w pozycji „Wykonanie 2022" zamieszczono dane wynikające ze sprawozdania rocznego za 2022 r.

Ponadto uaktualniono dane dotyczące finansowania projektów z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy oraz na podstawie planu 2023 r. informacje uzupełniające o wybranych rodzajach dochodów i wydatków budżetowych.

W załączniku Nr 2 wprowadzono następujące zmiany:

a) w zakresie wydatków na projekty realizowane z udziałem środków unijnych:

- na podstawie zawartej umowy wprowadzono do wykazu przedsięwzięć realizowanych przy udziale środków europejskich zadanie pn. **„Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika wody czystej w miejscowości Trąbin, przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową zbiornika wody czystej w miejscowości Ugoszcz oraz przebudowa istniejących przepompowni ścieków surowych w miejscowości Ostrowite, Brzuze, Ugoszcz"** z limitem wydatków w 2023 r. – 20.000,00 zł i w 2024 roku – 2.993.182,26 zł. Zadanie planowane jest do realizacji w ramach PROW na lata 2014 – 2020 przy udziale środków zewnętrznych w wysokości 2.291.918,00 zł,

b) w związku ze zmianą budżetu 2023 r. w zakresie limitów wydatków na inwestycje:

- zwiększono o 200.000,00 zł, tj. z kwoty 10.000,00 zł do kwoty 210.000,00 zł limit wydatków na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi Okonin – Parowa", dokonując jednocześnie zmiany nazwy zadania

Kopia z dokumentu pochodzącego z elektronicznego systemu wygenerowana dnia 2023.05.15

na **„Przebudowa drogi dojazdowej Okonin – Parowa"**,

- zwiększono o 350.000,00 zł, tj. z kwoty 10.000,00 zł do kwoty 360.000,00 zł limit wydatków na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi Ugoszcz - Julianowo", dokonując jednocześnie zmiany nazwy zadania na **„Budowa drogi gminnej Ugoszcz – Julianowo – etap II"**,

c) w związku z udzieleniem przez BGK Promesy Wstępnej z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wprowadzono do wykazu przedsięwzięć zadanie zaplanowane na lata 2023 -2024 pn. **„Budowa oraz modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze"** z limitem wydatków w 2023 r.- 5.645.000,00 zł (w tym: dofinansowanie 3.325.000,00 zł, środki własne 2.320.000,00 zł) oraz w 2024 r. – 3.375.000,00 zł (w tym: dofinansowanie 3.325.000,00 zł, środki własne 50.000,00 zł).

Dokonano również zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych i limitów zobowiązań na przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2, uwzględniając zmiany limitów wydatków w 2023 i 2024 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY BRZUZE
Krzysztof Budziński

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 2016	20 020 291,63	19 597 512,82	1 679 882,00	2 684,79	7 392 480,00	7 660 958,51	2 871 487,42	1 156 820,19	422 778,81	37 090,31	385 688,50
Wykonanie 2017	21 513 578,48	21 365 868,55	1 870 006,00	1 756,52	8 503 693,00	8 668 281,59	2 934 122,44	1 186 765,04	147 709,93	24 013,79	123 696,14
Wykonanie 2018	23 167 438,55	22 026 970,68	2 279 736,00	2 198,35	8 360 698,00	8 363 101,29	3 021 237,04	1 227 070,15	1 160 467,87	5 604,98	1 154 862,89
Wykonanie 2019	24 053 097,74	24 113 697,43	2 469 863,00	4 262,60	9 306 149,00	8 338 596,72	3 024 025,91	1 196 674,42	539 390,31	3 628,86	535 761,45
Wykonanie 2020	27 942 110,72	26 372 418,09	2 349 603,00	4 338,54	9 344 471,00	10 487 130,23	4 187 275,32	1 719 379,94	1 569 692,63	4 586,53	1 565 106,10
Wykonanie 2021	34 818 742,56	27 726 156,26	2 581 652,00	8 434,64	10 129 491,00	10 549 210,97	4 457 337,64	1 479 618,88	7 092 576,30	9 787,45	7 082 778,85
Plan 3 kw. 2022	34 096 540,62	27 728 753,34	2 210 211,00	5 627,00	10 098 946,00	10 494 634,36	4 929 935,86	1 515 000,00	6 368 786,96	12 650,00	6 356 535,88
2023	33 028 385,47	24 057 566,48	2 139 401,00	10 161,00	11 456 076,00	4 003 674,48	6 496 254,00	1 600 000,00	8 970 818,99	9 200,00	8 961 618,99
2024	28 134 149,00	22 397 231,00	2 206 722,00	10 476,00	11 776 935,00	3 049 760,00	5 357 338,00	1 649 600,00	5 736 918,00	0,00	5 736 918,00
2025	23 211 545,00	23 091 545,00	2 274 100,00	10 801,00	12 142 023,00	3 141 209,00	5 523 416,00	1 700 738,00	120 000,00	0,00	120 000,00
2026	23 881 200,00	23 761 200,00	2 340 049,00	11 114,00	12 494 138,00	3 232 304,00	5 683 595,00	1 750 059,00	120 000,00	0,00	120 000,00
2027	23 761 200,00	23 761 200,00	2 340 049,00	11 114,00	12 494 138,00	3 232 304,00	5 683 595,00	1 750 059,00	0,00	0,00	0,00
2028	23 761 200,00	23 761 200,00	2 340 049,00	11 114,00	12 494 138,00	3 232 304,00	5 683 595,00	1 750 059,00	0,00	0,00	0,00
2029	23 761 200,00	23 761 200,00	2 340 049,00	11 114,00	12 494 138,00	3 232 304,00	5 683 595,00	1 750 059,00	0,00	0,00	0,00

ze strony wnioskodawcy Krzysztof Budziński
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

[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.

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 otrzymanej 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	1	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 2015	19 047 755,77	17 608 934,45	7 534 559,05	0,00	0,00	58 330,84	0,00	0,00	0,00	1 432 631,32	1 432 631,32	0,00
Wykonanie 2017	20 735 786,71	19 018 163,54	7 405 673,99	0,00	0,00	43 455,28	0,00	0,00	0,00	1 767 603,07	1 767 603,07	89 229,43
Wykonanie 2018	24 172 051,14	19 825 905,31	8 107 124,41	0,00	0,00	32 776,23	0,00	0,00	0,00	4 346 145,83	4 346 145,83	86 000,00
Wykonanie 2019	24 169 903,87	22 005 636,55	9 129 311,70	0,00	0,00	31 354,24	0,00	0,00	0,00	2 164 137,32	2 164 137,32	14 000,00
Wykonanie 2020	28 840 269,61	22 938 549,71	8 997 776,30	0,00	0,00	17 342,19	0,00	0,00	0,00	5 901 719,90	5 901 719,90	638 753,04
Wykonanie 2021	32 056 306,95	24 103 582,42	9 873 366,25	0,00	0,00	13 215,85	0,00	0,00	0,00	7 954 724,53	7 954 724,53	233 342,96
Plan 3 kw. 2022	37 019 692,92	27 191 560,55	11 269 072,43	0,00	0,00	56 605,00	0,00	0,00	0,00	9 827 532,37	9 827 532,37	37 543,75
2023	40 722 379,83	24 118 540,73	11 908 305,29	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	16 603 838,10	16 603 838,10	680 733,45
2024	27 642 650,00	21 154 953,74	12 270 825,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	6 468 182,26	6 468 182,26	0,00
2025	22 402 485,00	22 382 483,00	12 661 221,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2026	22 805 872,00	22 785 872,00	12 967 501,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2027	22 795 872,00	22 785 872,00	12 967 501,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2028	22 795 872,00	22 785 872,00	12 967 501,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2029	22 795 872,00	22 785 872,00	12 967 501,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	z tego: 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 2016	979 525,96	0,00	884 095,62	0,00	0,00	0,00	0,00	884 095,62	0,00
Wykonanie 2017	727 611,77	0,00	1 312 680,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312 680,93	0,00
Wykonanie 2018	-894 592,59	0,00	1 890 492,70	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 490 492,70	494 592,59
Wykonanie 2019	463 283,87	0,00	605 910,11	0,00	0,00	0,00	0,00	605 910,11	0,00
Wykonanie 2020	-898 156,89	0,00	1 936 587,98	1 347 394,00	898 156,89	37 772,95	0,00	551 421,03	0,00
Wykonanie 2021	2 760 435,60	0,00	2 213 440,09	1 675 011,00	0,00	114 358,46	0,00	424 070,63	0,00
Plan 3 kw. 2022	-2 921 112,10	0,00	4 896 123,10	1 569 641,41	1 569 641,41	159 948,70	159 948,70	3 166 532,99	1 191 521,99
2023	-7 693 993,36	0,00	7 693 993,36	4 237 196,84	4 237 196,84	1 521 849,82	1 521 849,82	1 934 946,70	1 934 946,70
2024	491 298,00	491 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	909 065,00	909 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 075 328,00	975 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	965 328,00	851 506,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	965 328,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	965 328,00	600 000,00	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

Za organ stanowiący Krzysztof Budański
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023-05-15

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 zobowiązań z tytułu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączana z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z tytułu spłaty zobowiązań [1]	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [X]		kwota długu, którego planowana spłata zostanie sfinansowana z wydatków [X]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [X]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [8)] a wydatkami bieżącymi [X]
		środkami nowego zaciągnięcia	wolnymi środkami, z których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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	7.1	7.2	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	1 312 521,48	2 050 000,00	0,00	1 986 576,37	2 872 673,99
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	1 490 492,70	1 600 000,00	0,00	2 347 704,91	3 669 386,84
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	609 510,17	1 600 000,00	0,00	2 201 065,37	3 651 558,07
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	589 193,98	1 100 000,00	0,00	2 108 000,98	2 713 910,98
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	539 429,29	1 947 394,02	0,00	3 433 866,38	4 023 062,36
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 326 481,68	1 975 013,00	0,00	3 622 583,63	4 161 012,32
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 665 641,41	0,00	527 293,39	3 863 576,06
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 237 196,84	0,00	-60 974,25	3 396 022,27
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 746 896,84	0,00	1 242 582,26	1 742 582,25
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 336 833,84	0,00	709 065,00	729 065,00
2026	x	x	x	x	0,00	200 000,00	2 061 505,84	0,00	975 328,00	975 328,00
2027	x	x	x	x	0,00	103 922,16	1 200 000,00	0,00	975 328,00	975 328,00
2028	x	x	x	x	0,00	365 328,00	600 000,00	0,00	975 328,00	975 328,00
2029	x	x	x	x	0,00	365 328,00	0,00	0,00	975 328,00	975 328,00

[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 zdarzeniach należy ująć w objaśnieniach odnoszących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:					z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych [X]	w tym: na pokrycie deficytu budżetu [X]	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu [X] 7)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu [X]	Rozchody budżetu [X]	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych [X]	z tego: 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]	w tym: 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 832 521,48	550 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 452,70	550 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	905 913,11	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 369 193,98	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 036 429,09	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 973 975,69	1 647 354,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 011,00	1 975 011,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	491 298,00	491 298,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	909 065,00	909 065,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 328,00	875 328,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	955 328,00	851 505,64	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	955 328,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	965 328,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00

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

za organ stanowiący Krzysztof Duczmal

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.15

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]
-p	6.1	6.2		6.3	6.3.1	6.4	6.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	17,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	16,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	24,85%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	3,03%	3,54%	3,62%	x	x	x	x
2023	3,05%	-0,86%	-0,83%	16,73%	15,36%	TAK	TAK
2024	2,64%	5,52%	6,52%	14,12%	16,75%	TAK	TAK
2025	4,16%	3,55%	x	12,33%	14,36%	TAK	TAK
2026	4,31%	4,80%	x	10,49%	13,06%	TAK	TAK
2027	4,26%	4,80%	x	9,11%	11,68%	TAK	TAK
2028	2,97%	4,80%	x	6,76%	9,21%	TAK	TAK
2029	2,97%	4,80%	x	3,89%	6,46%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (pkt. 6.3, 6.3.1, 6.4 i 6.4.1) została obliczona według średnie, 7-letnie.

Organ sporządzający Krzysztof Budziński
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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]	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]	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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]	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[x]	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 457,16	23 457,16	17 175,73
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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	102 980,76	102 980,76	102 980,76	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	189 653,85	189 695,85	189 377,06	217 059,21	217 059,21	217 059,21	133 793,60	133 793,60	133 477,81
Wykonanie 2021	156 787,26	156 787,26	144 926,25	1 661 664,99	1 661 664,99	1 624 388,02	778 487,69	778 487,69	690 512,74
Plan 3 kw. 2022	577 489,38	577 489,38	564 431,50	2 564 499,48	2 564 499,48	2 564 499,48	564 101,08	564 101,08	526 204,36
2023	144 849,35	144 849,35	144 849,35	918 543,00	918 543,00	918 543,00	19 583,46	19 583,46	19 176,41
2024	0,00	0,00	0,00	2 291 918,00	2 291 918,00	2 291 918,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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 2016	0,00	0,00	0,00	273 274,26	0,00	273 274,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	416 691,71	416 691,71	265 142,00	629 883,71	0,00	629 883,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	131 168,34	131 168,34	63 462,00	1 346 702,17	0,00	1 346 702,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	436 690,44	436 690,44	264 585,00	502 327,32	0,00	502 327,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 499 146,61	2 499 146,61	1 677 996,00	5 183 427,25	0,00	5 183 427,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 347 470,75	2 347 470,75	2 024 701,25	7 818 672,49	0,00	7 818 672,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 324 716,87	1 324 716,87	622 399,00	4 968 007,94	0,00	4 968 007,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	965 236,82	965 236,82	654 061,56	13 332 796,29	0,00	13 332 796,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 993 182,26	2 993 182,26	2 299 916,00	6 468 182,26	0,00	6 468 182,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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 [8]
			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 dokonywane 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 2016	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 647 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 975 011,00	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	0,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

[8] W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostaną 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

ze organ stanowiący Krzysztof Budzyński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Przedsięwzięcia WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 104 919,19	13 332 795,29	6 488 182,26	20 000,00	20 000,00	10 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 104 919,19	13 332 795,29	6 488 182,26	20 000,00	20 000,00	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:				4 098 750,52	1 030 586,26	2 993 182,26	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				4 098 750,52	1 030 586,26	2 993 182,26	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENI PUBLICZNEJ W MIEJSCOWOŚCI BRZUZE -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2023	651 257,32	586 257,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	WYPOSAŻENIE ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W ŻAŁEM -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	434 260,94	424 260,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	PRZEBUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY WRAZ Z BUDOWĄ STUDNI GŁĘBINOWEJ I ZBIORNIKA WODY CZYSTEJ W MIEJSCOWOŚCI TRĄBIN, PRZEBUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY WRAZ Z BUDOWĄ ZBIORNIKA WODY CZYSTEJ W MIEJSCOWOŚCI UGOSZCZ ORAZ PRZEBUDOWA ISTNIEJĄCYCH PRZEPOMPOWNI ŚCIEKÓW SUROWYCH W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE, BRZUZE, UGOSZCZ -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	3 013 182,26	20 000,00	2 993 182,26	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				17 008 166,67	12 302 229,03	3 495 000,00	20 000,00	20 000,00	10 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 008 166,67	12 302 229,03	3 495 000,00	20 000,00	20 000,00	10 000,00
1.3.2.1	BUDOWA KOLEKTORA ŚCIEKOWEGO OSTROWITE-RYPIN -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2025	270 000,00	200 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 120211C STUDZIANKA - KLESZCZYN - ETAP I i II -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2024	95 990,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA DROGI KRYSTIANOWO - NOWINY -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA DROGI GULBINY - MARIANOWO -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	43 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 120209C PRZYROWA - PRZYROWA -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	60 061,70	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DROGI DOJAZDOWEJ OKONIN - PAROWA -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	219 756,80	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	PRZEBUDOWA DROGI KLESZCZYN - LISIAKI -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	PRZEBUDOWA DROGI BOBROWIEC - JUTRZENKA -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	BUDOWA DROGI GMINNEJ UGOSZCZ - JULIANOWO - ETAP II -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	410 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Krzysztof Budziński
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	10 000,00	10 000,00	19 890 976,56
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	10 000,00	10 000,00	19 890 976,56
1.1	0,00	0,00	4 029 750,52
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	4 029 750,52
1.1.2.1	0,00	0,00	588 287,32
1.1.2.2	0,00	0,00	424 280,94
1.1.2.3	0,00	0,00	3 013 182,26
1.2	0,00	0,00	0,00
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	15 861 226,04
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	10 000,00	10 000,00	15 861 226,04
1.3.2.1	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	360 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.10	PRZEBUDOWA DROGI DOJAZDOWEJ ŻAŁE - GŁĘBOCZEK -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	PRZEBUDOWA DROGI ŻAŁE - LISIE JAMY II -	Urząd Gminy Brzuze	2023	2024	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	PRZEBUDOWA DROGI DOJAZDOWEJ ŻAŁE POD JEZIORO KOPIEC WRAZ Z BUDOWĄ OŚWIETLENIA -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	ROZBUDOWA DROGI WOJEWÓDZKIEJ NR 534 OD MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE DO SKRZYŻOWANIA Z ULICĄ KOŚCIUSZKI W RYPINIE POLEGAJĄCA NA BUDOWIE ŚCIEŻKI PIESZO - ROWEROWEJ (POMOC FINANSOWA W FORMIE DOTACJI CELOWEJ) -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	62 337,08	37 228,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	PRZEBUDOWA DROGI ŻAŁE (LISIE JAMY) - KOREA -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	REWITALIZACJA GRODZISKA W MOŚCISKACH WRAZ Z PRZEPROWADZENIEM BADAŃ ARCHEOLOGICZNYCH -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	33 624,90	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	REWITALIZACJA PAROWOZOWNI, POZOSTAŁYCH OBIEKTÓW ORAZ OBSZARÓW ZDEGRADOWANYCH I POPRZEMYSŁOWYCH PO CUKROWNI OSTROWITE -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	5 632 327,40	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I MULTIMEDIALNEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2029	110 002,40	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.18	PRZYSTOSOWANIE TERENU I OBIEKTÓW DO DZIAŁALNOŚCI PSZOK -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2024	45 264,57	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	BUDOWA AWARYJNEGO OTWORU STUDZIENNEGO NR 3 ORAZ BUDOWA ZBIORNIKA RETENCYJNEGO WRAZ Z MODERNIZACJĄ SUW TRĄBIN -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2023	80 624,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	PRZEBUDOWA DROGI OSTROWITE - BUCZYNA -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	PRZEBUDOWA DROGI OKONIN - OBORY /ROCHALI/ -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	PRZEBUDOWA DROGI OSIEDLOWEJ W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE -	Urząd Gminy Brzuze	2023	2024	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	ZAGOSPODAROWANIE TERENU NAD JEZIOREM OSTROWICKIM -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2024	90 000,00	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W TRĄBINIE RUMUNKACH WRAZ Z NIEZBĘDNĄ INFRASTRUKTURĄ TECHNICZNĄ -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2025	65 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.25	MODERNIZACJA ŚWIETLICY ORAZ ZAGOSPODAROWANIE TERENU WOKÓŁ ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W PRZYROWIE -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2024	80 000,00	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	ROZBUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W GULBINACH WRAZ Z GARAŻEM -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2024	72 250,00	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	BUDOWA OŚWIETLENIA PRZEJŚĆ DLA PIESZYCH W MIEJSCOWOŚCI ŻAŁE, RADZYNEK, DOBRE I OSTROWITE -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2024	80 000,00	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	ZAGOSPODAROWANIE DZIAŁEK GMINNYCH NA TERENIE SOŁECTWA ŻAŁE WRAZ Z BUDOWĄ OŚWIETLENIA -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2024	120 000,00	60 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	BUDOWA ORAZ MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY BRZUZE -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	9 020 000,00	5 645 000,00	3 375 000,00	0,00	0,00	0,00

za organ planowający Krzysztof Budziłek
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	37 228,03
1.3.2.14	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	5 450 000,00
1.3.2.17	10 000,00	10 000,00	60 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.26	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.28	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.29	0,00	0,00	9 020 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY BRZUZE
Krzysztof Budziński

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2023 – 2029

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 2023 – 2029 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 2023 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2022, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2022, 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 i prawnych.

Przy konstrukcji WPF wykorzystano zatwierdzone przez Ministra Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw" – zaktualizowane w październiku 2022 roku.

Począwszy od 2027 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 2024 - 2026 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	2022	2023	2024	2025	2026
PKB w ujęciu realnym, dynamika	104,6	101,7	103,1	103,1	102,9

Począwszy od 2027 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 budżetowej (dochody ze sprzedaży mieszkań komunalnych). W przypadku tych dochodów

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

uwzględniono jedynie wpływy do budżetu z tytułu spłaty kolejnych rat za sprzedane w latach wcześniejszych mieszkania. Kierując się zasadą ostrożności nie uwzględniono w WPF dochodów ze sprzedaży pozostałych mieszkań, jak również sprzedaży innego majątku. ***Wpływy z tytułu spłaty rat za sprzedane już mieszkania uwzględniono tylko w 2023 roku na poziomie 9.200,00 zł.***

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

a) 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 podpisanych już umów o przyznanie pomocy ze środków EFR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 – 2020 ***uwzględniono następujące dofinansowanie:***

a) w roku 2023 w łącznej wys. 579.393,00 zł, w tym:

- **341.239,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Brzuze".
- **238.154,00 zł** w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Żałem".

b) w roku 2024 w wys. 2.291.918,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika wody czystej w miejscowości Trąbin, przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową zbiornika wody czystej w miejscowości Ugoszcz oraz przebudowa istniejących przepompowni ścieków surowych w miejscowości Ostrowite, Brzuze, Ugoszcz".

W związku z udzieleniem przez BGK Promes z **Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych** na realizację inwestycji „Rewitalizacja parowozowni, pozostałych obiektów oraz obszarów zdegradowanych i poprzemysłowych po Cukrowni Ostrowite" uwzględniono w ***2023 roku*** dofinansowanie w wysokości ***4.250.000,00 zł*** oraz na realizację zadania „Budowa oraz modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze" w **2023 roku 3.325.000,00 zł** i w **2024 roku 3.325.000,00 zł.**

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.08.18

W latach 2024 - 2026 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 niemal 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, 2020 r. – 25.200,00 zł, w roku 2021 -122.400,00 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	2022	2023	2024	2025	2026
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	113,5	109,8	104,8	103,1	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, 4790,4800. Począwszy od 2024 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2024 r. – 104,8 %, 2025 r.- 103,1%, 2026 r.- 102,5%.

Ustalając **wydatki bieżące na obsługę długu** wzięto pod uwagę szacunkowo koszt planowanych do zaciągnięcia przez gminę kredytów i pożyczek.

Dla pozostałych wydatków mieszczących się w kategorii wydatków bieżących zastosowano, począwszy od 2024 do 2026 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.
Od 2027 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 7,8 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 2022 r. **rzeczywista kwota długu** wyniosła **0,00 zł.** Wzięto pod uwagę:
- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2021 r. w wysokości 1.975.011,00 zł,
- fakt, że w 2022 r. nie zaciągnięto kredytów i pożyczek,
- spłatę rat kapitałowych w 2022 r. w wysokości zgodnej z planem, tj. 1.975.011,00 zł.

Na koniec 2023 r. **planowana kwota długu** wyniesie **4.237.196,84 zł.** Wzięto pod uwagę:
- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2022 r. w wysokości 0,00 zł,
- kredyty i pożyczki w wysokości 4.237.196,84 zł, planowane do zaciągnięcia w 2023 r. na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

Od 2024 źródłem pokrycia przypadających w danym roku spłat zobowiązań z tyt. planowanych pożyczek i kredytów 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 2024 roku nadwyżka budżetowa zostanie przeznaczona przede wszystkim na spłatę przypadających w danych latach planowanych 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.

5. Wybór długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art.243 ustawy o finansach publicznych:

Organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 grudnia 2021 r., był zobowiązany do wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art.243 (3 albo 7 lat) i poinformowania o wyborze właściwej regionalnej izby obrachunkowej oraz organu stanowiącego tej jednostki.

Zarządzeniem Nr 96/2021 r. z dnia 22.12.2021 r. Wójt Gminy Brzuze przyjął siedmioletni okres do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wyboru okresu dokonano na podstawie przedstawionej poniżej analizy:

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7 - letnich oraz 3 - letnich (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz. U. 2021 poz. 1927)

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz.8.1	poz.8.3	poz.8.3.1	poz.8.3	poz.8.3.1
2022	1,93%	15,21%	17,90%	13,28%	15,97%
2023	1,34%	12,25%	14,95%	10,91%	13,61%
2024	2,16%	7,65%	10,34%	5,49%	8,18%
2025	2,08%	7,56%	7,56%	5,48%	5,48%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej	Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)

Kopia dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz.8.1	poz.8.3	poz.8.3.1	poz.8.3	poz.8.3.1
2022	1,93%	15,75%	16,90%	13,82%	14,97%
2023	1,34%	14,86%	16,01%	13,52%	14,67%
2024	2,16%	13,45%	14,60%	11,29%	12,44%
2025	2,08%	12,08%	13,23%	10,00%	11,15%

Analiza na podstawie sprawozdań Rb, danych z WPF: BRZUZE - WPF za lata 2022 - 2028 - Nr Uchwały JST: 8020/21[ver:0] oraz zmian w WPF – korzystniejsza średnia 7-letnia.

Rok prognozy	Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
	poz.8.3	poz.8.3.1
2022	0,54%	-1,00%
2023	2,61%	1,06%
2024	5,80%	4,26%
2025	4,52%	5,67%

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY BRZUZE
Krzysztof Rudziński