

Uchwała Nr LVI/313/2023
RADY GMINY BRZUZE
z dnia 21.12.2023 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 2023 r. poz. 1270 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 2023 r. poz.40 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, zmienionej:

- uchwałą Nr L/282/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 12.05.2023 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 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

Uzasadnienie

do uchwały Nr LVII/313/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 21.12.2023 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

W załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2023 – 2029 wprowadza się następujące zmiany w pozycji „2023 rok” (po uwzględnieniu zmian wprowadzonych wcześniejszymi uchwałami Rady Gminy Brzuze oraz zarządzeniami Wójta Gminy):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 33.028.385,47 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 3.518.827,57 zł i wynosi po zmianie **36.547.213,04 zł**,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 24.057.566,48 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 3.968.319,09 zł i wynosi po zmianie **28.025.885,57 zł**,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 8.970.818,99 zł - ulega zmniejszeniu o kwotę 449.491,52 zł i wynosi po zmianie **8.521.327,47 zł**,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 40.722.378,83 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 3.518.827,57 zł i wynosi po zmianie **44.241.206,40 zł**,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące razem - wynosząca przed zmianą 24.118.540,73 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 3.362.133,45 zł i wynosi po zmianie **27.480.674,18 zł**,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 16.603.838,10 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 156.694,12 zł i wynosi po zmianie **16.760.532,22 zł**,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą - **7.693.993,36 zł** – nie uległa zmianie,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą **7.693.993,36 zł** – nie uległa zmianie,

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

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą **4.237.196,84 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 2023 r. informacje uzupełniające o wybranych rodzajach dochodów i wydatków budżetowych. W związku z przesunięciem realizacji zadań z 2023 r. na 2024 r. wprowadzono stosowne zmiany do wybranych rodzajów dochodów i wydatków budżetowych w 2024 roku.

W załączniku Nr 2 wprowadzono następujące zmiany:

1) Dostosowano zapisy WPF do budżetu w związku ze zdjęciem z wykazu inwestycji w 2023 roku planu w wysokości **37.228,03 zł**, zabezpieczonego na pomoc finansową w formie dotacji celowej dla Gminy Rypin na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 534 od miejscowości Ostrowite do skrzyżowania z ulicą Kościuszki w Rypinie polegająca na budowie ścieżki pieszo - rowerowej”. Powyższa zmiana jest następstwem informacji uzyskanej z gminy Rypin o planowanym przesunięciu realizacji zadania z 2023 r. na 2024 rok, w związku z czym limit wydatków w wysokości **37.228,03 zł** zostaje przesunięty na **2024 rok**.

2) W związku z informacją od wykonawcy o planowanym przesunięciu realizacji części zadania w ramach inwestycji „Budowa oraz modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze” z 2023 r. na 2024 rok, realizowanej z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych ustalono następujące limity wydatków: w 2023 r. - 5.176.574,00 zł (w tym: dofinansowanie 2.856.574,00 zł, środki własne 2.320.000,00 zł) oraz w 2024 r. - 3.833.426,00 zł (w tym: dofinansowanie 3.793.426,00 zł, środki własne 40.000,00 zł).

3) Wprowadzono do wykazu przedsięwzięć zadanie zaplanowane na lata 2023 - 2024 pn. „Budowa garażu przy OSP w Żale” z limitem wydatków w 2023 r. - 686.126,94 zł oraz w 2024 r. - 30.000,00 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⁾

Ustawa nr 144 z 2022-2025 (tablica z art. 243 i art. 244) - tabela obliczona według średniej 7. klasy

zależnie od 1 do
uchwały nr LV/2313/2023
z dnia 2023-12-27

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody majątkowe ^x	z tego:						z tego:		w tym:	
			dochody z tytułu udziału w zyskach ze spółek zależnych ^x	dochody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych ^x	dochody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych ^x	dochody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych ^x	dochody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych ^x	dochody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych ^x	dochody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych ^x	dochody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych ^x		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Wykonania 2016	20 120 251,60	15 557 512,32	1 619 829,00	2 594,79	7 802 460,00	7 660 988,31	2 371 437,42	1 152 620,18	472 773,18	37 250,31	345 883,50	
Wykonania 2017	21 513 576,43	17 385 068,35	1 375 009,00	1 755,58	8 003 559,00	8 095 281,55	2 304 123,44	1 139 703,34	147 709,58	24 513,73	123 695,14	
Wykonania 2018	23 167 456,35	22 023 970,48	2 273 739,00	2 198,35	8 880 559,00	8 383 101,22	3 221 237,04	1 227 070,16	150 407,67	5 601,89	1 154 802,59	
Wykonania 2019	24 653 267,74	24 113 697,43	2 455 663,00	4 232,80	9 306 140,00	9 308 566,72	3 254 825,94	1 136 674,42	539 390,31	3 039,88	536 351,43	
Wykonania 2020	27 942 110,72	26 372 419,28	2 349 800,00	4 939,54	9 544 471,00	10 467 130,73	4 157 275,32	1 719 379,58	559 690,63	4 895,56	554 795,07	
Wykonania 2021	34 616 742,35	27 723 690,25	9 581 690,00	6 434,64	10 280 481,00	10 549 210,97	4 457 337,64	1 478 168,99	7 037 576,30	6 737,45	7 030 778,85	
Plan 3 kw. 2022	34 068 540,47	27 720 753,34	2 210 211,00	5 497,00	10 068 540,00	10 464 854,03	4 236 935,86	1 515 000,00	6 355 738,68	12 950,00	6 342 788,68	
2023	35 547 213,06	28 325 665,57	2 135 401,00	10 161,00	13 499 464,35	14 419 616,37	5 557 043,56	1 600 100,00	6 321 327,47	25 340,00	6 295 987,46	
2024	29 659 500,00	22 222 775,00	2 255 722,00	10 473,00	11 776 555,00	12 446 700,00	5 325 632,06	1 643 500,00	6 325 028,00	0,00	6 325 028,00	
2025	23 211 545,00	20 321 545,00	2 274 500,00	10 821,00	12 142 520,00	12 541 219,00	5 523 415,00	1 700 738,00	20 000,00	0,00	20 000,00	
2026	23 681 200,00	20 751 200,00	2 340 049,00	11 121,00	12 494 138,00	12 894 219,00	5 553 595,00	1 750 359,00	20 000,00	0,00	20 000,00	
2027	23 761 200,00	20 751 200,00	2 340 049,00	11 140,00	12 494 138,00	12 894 219,00	5 553 595,00	1 750 359,00	20 000,00	0,00	20 000,00	
2028	23 761 200,00	20 751 200,00	2 340 049,00	11 140,00	12 494 138,00	12 894 219,00	5 553 595,00	1 750 359,00	20 000,00	0,00	20 000,00	
2029	23 761 200,00	20 751 200,00	2 340 049,00	11 140,00	12 494 138,00	12 894 219,00	5 553 595,00	1 750 359,00	20 000,00	0,00	20 000,00	
2030	23 761 200,00	20 751 200,00	2 340 049,00	11 140,00	12 494 138,00	12 894 219,00	5 553 595,00	1 750 359,00	20 000,00	0,00	20 000,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota przyznana na realizację zadań budżetu x	Wydatki budżetu x	z tego:					w tym:
				na cele budżetu x	na cele budżetu x	na cele budżetu x	na cele budżetu x	na cele budżetu x	
1p	J	31	4	5	6	7	8	9	10
Wykonanie 2016	975 525,96	0,00	884 255,62	5,00	0,00	3,00	884 065,62	0,00	0,00
Wykonanie 2017	727 811,77	0,00	1 312 880,92	5,00	0,00	3,00	1 312 880,92	0,00	0,00
Wykonanie 2018	354 592,59	0,00	1 890 452,75	400 000,00	400 000,00	3,00	1 490 452,75	884 592,59	0,00
Wykonanie 2019	482 283,97	0,00	606 310,11	5,00	0,00	3,00	606 310,11	0,00	0,00
Wykonanie 2020	556 155,89	0,00	1 938 567,95	1 347 394,00	898 155,95	37 772,95	1 938 567,95	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 750 435,00	0,00	2 213 440,00	1 575 011,00	0,00	114 255,45	1 689 266,45	424 070,55	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 521 112,12	0,00	2 886 123,12	1 589 611,47	1 589 611,47	58 946,70	1 590 558,17	1 591 521,99	0,00
2022	7 580 353,38	0,00	7 684 553,38	4 227 495,84	4 227 495,84	1 527 845,82	4 755 341,66	1 534 341,66	0,00
2024	431 288,00	451 288,00	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00
2025	808 065,00	808 065,00	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00
2026	1 075 329,00	875 329,00	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00
2027	885 329,00	885 329,00	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00
2028	925 329,00	800 000,00	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00
2029	925 329,00	800 000,00	0,00	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00

5) Inne pozostające w związku z budżetem wydatki o charakterze dotacji i świadczeń w ramach programów i projektów.

6) W pozycji 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, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957, 958, 959, 960, 961, 962, 963, 964, 965, 966, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 980, 981, 982, 983, 984, 985, 986, 987, 988, 989, 990, 991, 992, 993, 994, 995, 996, 997, 998, 999, 1000.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	w tym:		w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
	Spółdzielczych przeznaczonych na pokrycie celów budżetu	innych przeznaczonych na pokrycie celów budżetu							
Lp	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wykazanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 562 321,48	500 000,00	0,00	5,11	5,11
Wykazanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 452,75	550 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykazanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	806 316,11	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykazanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 155,98	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykazanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 058 428,36	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykazanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 973 575,38	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 2 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 575 211,30	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	487 235,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	909 335,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 226,30	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	585 325,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	565 325,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	565 325,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	565 325,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00

* Wyszczególnienie wydatków budżetowych z wyłączeniem wydatków na realizację zadań z zakresu...

Wyszczególnienie	Finansowanie projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w bież.		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dotacje i środki o charakterze programowym, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Dotacje i środki o charakterze programowym, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Dotacje i środki o charakterze programowym, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Dotacje i środki o charakterze programowym, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Dotacje i środki o charakterze programowym, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:
lp	91	91.1	92	92.1	93	93.1	94	94.1	95	95.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	25 211,44	17 179,73	265 140,00	235 140,00	28 457,16	28 457,16	28 457,16	28 457,16	28 457,16	28 457,16
Wykonanie 2019	0,00	0,00	102 890,75	102 890,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	189 553,05	183 577,45	2 735,21	2 735,21	133 769,32	133 769,32	133 769,32	133 769,32	133 769,32	133 769,32
Wykonanie 2021	155 787,20	144 828,25	1 631 554,03	1 631 554,03	239 361,91	239 361,91	239 361,91	239 361,91	239 361,91	239 361,91
Plan 3 kw. 2022	577 456,38	564 431,82	2 554 499,48	2 554 499,48	594 107,08	594 107,08	594 107,08	594 107,08	594 107,08	594 107,08
2023	345 754,00	340 355,62	359 153,00	359 153,00	20 126,02	20 126,02	20 126,02	20 126,02	20 126,02	20 126,02
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00

Przedsięwzięcia WPF

zadajnik nr 2 dla
uczników nr LV/313/2023

संस्कृत-भाषा

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Zacznące 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)				21 811 546,13	13 513 269,20	7 012 866,29	20 020,00	20 500,00	10 000,00
1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	- wydatki majątkowe				21 811 546,13	13 513 269,20	7 012 866,29	20 000,00	20 500,00	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:				4 358 750,53	1 030 565,26	2 993 182,28	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				4 358 750,53	1 030 565,26	2 993 182,28	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENI PUBLICZNEJ W MIEJSCOWOŚCI BRZUZE -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2023	651 287,32	585 287,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	WYPOSAŻENIE ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W ZAŁEM -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	434 230,54	424 282,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	PRZEBUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY WRAZ Z BUDOWĄ STUDIUM GŁĘBINOWEJ I ZBIORNIKA WODY CZYSTEJ W MIEJSCOWOŚCI TRABIN. PRZEBUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY WRAZ Z BUDOWĄ ZBIORNIKA WODY CZYSTEJ W MIEJSCOWOŚCI UGOSZCZ ORAZ PRZEBUDOWA ISTNIEJĄCYCH PRZEPŁYNÓW W MIEJSCOWOŚCI SUROWYCH W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITĘ, BRZUZE, UGOSZCZ.	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	3 013 182,26	25 302,00	2 988 182,26	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publicznoprzywatnego, 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:				17 112 269,81	12 482 703,94	4 019 684,00	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				17 112 269,81	12 482 703,94	4 019 684,00	20 000,00	20 000,00	10 000,00
1.3.2.1	BUDOWA KOLEKTORA SCIEKOWEGO OSTROWITĘ-RYPIN -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2025	375 000,00	200 305,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 1202110 STUDZIANKA - KLESZCZYN - ETAP I II -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2024	95 590,00	10 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA DROGI KRYSZCOWO - NOWINY -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	20 500,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA DROGI GULBINY - MARCANGÓW -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	45 300,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 1202080 PRZYROWA - PRZYROWA -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2023	80 785,90	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	215 000,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	PRZEBUDOWA DROGI KLESZCZYN - LISIAKI -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	20 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	PRZEBUDOWA DROGI BOBRÓWIEC - JUTRZENKA -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	20 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	BUDOWA DROGI GMINNEJ UGOSZCZ - JULIANÓW - ETAP II -	Urząd Gminy Brzuze	2022	2023	415 000,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	10 000,00	10 000,00	20 597 125,49
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	10 000,00	10 000,00	20 597 125,49
1.1	0,00	0,00	4 023 750,52
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	4 023 750,52
1.1.2.1	0,00	0,00	535 287,32
1.1.2.2	0,00	0,00	424 282,94
1.1.2.3	0,00	0,00	3 063 180,25
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	16 579 354,97
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	10 000,00	10 000,00	16 579 354,97
1.3.2.1	0,00	0,00	250 000,00
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 i/lb koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2025	- rok 2027
			Od	Do						
1.3.2.10	PRZEBUDOWA DROGI DOJAZDOWEJ ŻAŁE - GLEBOCZEK -	Urząd Gminy Brzuch	2021	2023	25 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	PRZEBUDOWA DROGI DOJAZDOWEJ ŻAŁE - LISIE JAMY II -	Urząd Gminy Brzuch	2023	2024	25 000,00	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 OŚWIEŹLENIA -	Urząd Gminy Brzuch	2022	2023	45 000,00	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 KOSCIUSZKI W RYPINIE POLEGAJĄCA NA BUDOWIE SIECI PIKTO - ROWEROWEJ (POMÓC FINANSOWA W FORMIE DOTACJI CELOWEJ) -	Urząd Gminy Brzuch	2021	2024	62 397,02	0,00	37 276,03	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	PRZEBUDOWA DROGI ŻAŁE (LISIE JAMY) - KOREA -	Urząd Gminy Brzuch	2022	2023	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	REWITALIZACJA GRODZIŃSKA W MOSKISKACH WRAZ Z PRZEPRAWIENIEM BADAŃ ARCHEOLOGICZNYCH -	Urząd Gminy Brzuch	2021	2023	35 524,80	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	REWITALIZACJA PAROWOZOWNI, POZOSTAŁYCH OBIEKTÓW ORAZ OBSZARÓW ZDEGRADOWANYCH I POPIERZONYCH SŁOYCH PO CUKROWNI OSTROWITE -	Urząd Gminy Brzuch	2021	2023	5 532 357,40	5 450 000,00	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 Brzuch	2022	2023	11 000,40	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 Brzuch	2021	2024	46 384,51	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	BUDOWA WYMIAROWANEGO OTWORU STYCZENNEGO NR 3 ORAZ BUDOWA ZBIORNIKA RETENCYJNEGO WRAZ Z MODERNIZACJĄ SIW TRĄBIN -	Urząd Gminy Brzuch	2019	2023	60 524,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	PRZEBUDOWA DROGI OSTROWITE - BUCZYNA -	Urząd Gminy Brzuch	2022	2023	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	PRZEBUDOWA DROGI OKONIN - OBORY /ROCHAL -	Urząd Gminy Brzuch	2022	2023	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	PRZEBUDOWA DROGI OSIEDLOWEJ W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE -	Urząd Gminy Brzuch	2023	2024	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	ZAGOSPODAROWANIE TERENU NAD JEZIOREM OSTROWICKIM -	Urząd Gminy Brzuch	2022	2024	90 000,00	40 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W TRABINIE RUMUNKACH WRAZ Z NIEZBEDNĄ INFRASTRUKTURĄ TECHNICZNĄ -	Urząd Gminy Brzuch	2021	2025	65 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1.3.2.25	MODERNIZACJA ŚWIETLICY ORAZ ZAGOSPODAROWANIE TERENU WOKÓŁ ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W PRZYRÓWIE -	Urząd Gminy Brzuch	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 GARAZEM -	Urząd Gminy Brzuch	2022	2024	70 000,00	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	BUDOWA OŚWIEŹLENIA PRZEJŚĆ DLA PIESZYCH W MIEJSCOWOŚCI ŻAŁE, RACZYNEK DOBRE I OSTROWITE -	Urząd Gminy Brzuch	2022	2024	30 000,00	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 OŚWIEŹLENIA -	Urząd Gminy Brzuch	2022	2024	120 000,00	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	BUDOWA ORAZ MODERNIZACJA DRÓG NA TERENIE GMINY BRZUCH -	URZĄD GMINY BRZUCH	2023	2024	8 010 000,00	5 750 000,00	5 833 428,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	BUDOWA GARAJU PRZY OSP W ŻAŁE -	URZĄD GMINY BRZUCH	2023	2024	70 000,00	696 125,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00

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	80 000,00
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	50 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	80 000,00
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	80 000,00
1.3.2.29	0,00	0,00	9 010 000,00
1.3.2.30	0,00	0,00	715 125,94

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 niezmiennym 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 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. 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 12.200,00 zł.**

W 2023 roku uwzględniono również:

- wpływy ze sprzedaży innych składników majątkowych w wysokości 13.740,01 zł,
- środki z Funduszu Leśnego w wysokości 468.075,99 zł w związku z umową zawartą ze Skarbem Państwa – Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasy Państwowe – Nadleśnictwo Skrwilno dot. dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Budowa drogi gminnej Trąbin Rumunki – Buczyzna”,
- zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2022 r. w wysokości 20.465,47 zł,
- środki z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej - Funduszu Sprawiedliwości w wysokości 50.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego, tj. nabycie używanego lekkiego samochodu pożarniczego w imieniu własnym, na rzecz OSP w Okoninie, na podstawie umowy zawartej pomiędzy Ministrem Sprawiedliwości a Gminą Brzuze,
- dotacja w wysokości 250.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „ Budowa garażu przy OSP w Żale” - na podstawie decyzji Ministra Finansów,
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 221.122,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi dojazdowej Okonin - Parowa”,
- pomoc finansową w formie dotacji celowej z budżetu województwa Kujawsko - Pomorskiego, w wysokości 40.000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa parku do street workout w miejscowości Ostrowite” - na podstawie zawartej umowy.

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 umów o przyznanie pomocy ze środków EFR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 – 2020 uwzględniono w 2024 roku dofinansowanie w łącznej wys. 2.679.602,00 zł, w tym:

- 238.154,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Żalem”,
- 149.530,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa świetlicy wiejskiej w Żalem”,
- 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 mc. Trąbin, przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową zbiornika wody czystej w mc. Ugoszcz oraz przebudowa istniejących przepompowni ścieków surowych w mc. 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 2.856.574,00 zł** i w **2024 roku 3.793.426,00 zł**.

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 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 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.

Analizując realizację budżetu w 2023 r. i biorąc pod uwagę fakt, że z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów w 2023 r. podpisano umowę na kredyt w wysokości 2.000.000,00 zł - **rzeczywista kwota długu na koniec 2023 r. będzie niższa niż planowana i wyniesie 2.000.000,00 zł**

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)	
	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%	14,50%	11,29%	12,44%
2025	2,08%	12,08%	13,23%	10,90%	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 Budziński