

**Uchwała Nr LVIII/330/2024
RADY GMINY BRZUZE
z dnia 31.01.2024 r.**

zmieniająca Uchwałę Nr LVI/319/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033

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:

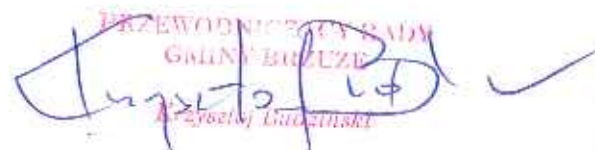
§ 1. W Uchwale Nr LVI/319/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033

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 2024 – 2033 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 2024 – 2033, 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 Budzik

Uzasadnienie

do uchwały Nr LVIII/330/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 31.01.2024 r.
zmieniającej Uchwałę Nr LVI/319/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033

W załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033 wprowadza się następujące zmiany w pozycji „2024 rok” (po uwzględnieniu zmian wprowadzonych wcześniejszym zarządzeniem Wójta Gminy):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 45.435.208,00 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 197.039,00 zł i wynosi po zmianie **45.632.247,00 zł**,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 24.745.329,00 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 75.439,00 zł i wynosi po zmianie **24.820.768,00 zł**,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 20.689.879,00 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 121.600,00 zł i wynosi po zmianie **20.811.479,00 zł**,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 49.353.373,56 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 197.039,00 zł i wynosi po zmianie **49.550.412,56 zł**,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące razem - wynosząca przed zmianą 24.456.282,00 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 75.439,00 zł i wynosi po zmianie **24.531.721,00 zł**,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą **24.897.091,56 zł** – ulega zwiększeniu o kwotę 121.600,00 zł i wynosi po zmianie **25.018.691,56 zł**,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą - **3.918.165,56 zł** – nie uległa zmianie,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą **4.418.165,56 zł** – nie uległa zmianie,

pozycja 5 – rozchody budżetu - wynosząca przed zmianą **500.000,00 zł** – nie uległa zmianie,

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą **5.918.165,56 zł** – nie uległa zmianie.

Ponadto na podstawie planu 2024 r. uaktualniono informacje uzupełniające o wybranych rodzajach dochodów i wydatków budżetowych oraz innych kategorii finansowych.

W załączniku Nr 2 wprowadzono następujące zmiany:

1) Wprowadzono zmiany limitów wydatków majątkowych w związku ze zmianami budżetu 2024 r. w zakresie

inwestycji - dostosowano zapisy WPF do uchwały budżetowej poprzez zmianę limitu wydatków w 2024 r.
dla zadania:

- Przebudowa świetlicy wiejskiej w Żale – zmniejszenie o 50.000,00 zł,
- Przystosowanie terenu i obiektów do działalności PSZOK – zmniejszenie o 10.000,00 zł,
- Budowa drogi Żale (Lisie Jamy) - Korea – zmniejszenie o 20.000,00 zł,
- Budowa garażu przy OSP w Żale – zwiększenie o 240.000,00 zł.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY
Gminy Iłżeckie
[Podpis]
Krzysztof Budziński

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 § 62, 63, 23.1, 5.4 i 9.4 Ustawy o finansach województwa łódzkiego z dnia 2002-01-31

załącznik nr 1 do
uchwały nr LVIII/330/2024
z dnia 2024-01-31

Wyszczególnienie	Dochody: ogółem *	Dochody budżetu *	z tego:						w tym:		Dochody nieobjęte budżetowi	za sprzedaż majątkową	z tytułu odsetek oraz dochodów z przeznaczonego na inwestycje
			z tego:						w tym:	z tytułu odsetek i dochodów z przeznaczonego na inwestycje			
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5					
16		15									12	21	122
Wykonanie 2017	2' 513 573,40	21 335 603,55	2 370 009,00	2 370 009,00	2 370 009,00	2 370 009,00	2 370 009,00	2 370 009,00	2 370 009,00	2 370 009,00	2 370 009,00	2 370 009,00	2 370 009,00
Wykonanie 2018	23 187 468,55	22 025 970,32	2 278 733,00	2 278 733,00	2 278 733,00	2 278 733,00	2 278 733,00	2 278 733,00	2 278 733,00	2 278 733,00	2 278 733,00	2 278 733,00	2 278 733,00
Wykonanie 2019	34 653 037,74	24 113 687,43	2 438 803,00	2 438 803,00	2 438 803,00	2 438 803,00	2 438 803,00	2 438 803,00	2 438 803,00	2 438 803,00	2 438 803,00	2 438 803,00	2 438 803,00
Wykonanie 2020	27 342 111,72	26 372 458,33	2 346 603,00	2 346 603,00	2 346 603,00	2 346 603,00	2 346 603,00	2 346 603,00	2 346 603,00	2 346 603,00	2 346 603,00	2 346 603,00	2 346 603,00
Wykonanie 2021	34 318 742,65	27 725 166,25	2 581 692,00	2 581 692,00	2 581 692,00	2 581 692,00	2 581 692,00	2 581 692,00	2 581 692,00	2 581 692,00	2 581 692,00	2 581 692,00	2 581 692,00
Wykonanie 2022	40 275 682,73	34 425 673,36	3 358 626,57	3 358 626,57	3 358 626,57	3 358 626,57	3 358 626,57	3 358 626,57	3 358 626,57	3 358 626,57	3 358 626,57	3 358 626,57	3 358 626,57
Plan 3 kw. 2023	56 585 035,84	27 325 433,22	2 136 431,00	2 136 431,00	2 136 431,00	2 136 431,00	2 136 431,00	2 136 431,00	2 136 431,00	2 136 431,00	2 136 431,00	2 136 431,00	2 136 431,00
2024	46 532 247,00	24 322 708,22	2 732 435,00	2 732 435,00	2 732 435,00	2 732 435,00	2 732 435,00	2 732 435,00	2 732 435,00	2 732 435,00	2 732 435,00	2 732 435,00	2 732 435,00
2025	25 581 925,00	25 581 925,00	2 782 055,00	2 782 055,00	2 782 055,00	2 782 055,00	2 782 055,00	2 782 055,00	2 782 055,00	2 782 055,00	2 782 055,00	2 782 055,00	2 782 055,00
2026	26 446 785,00	26 326 793,00	2 675 351,00	2 675 351,00	2 675 351,00	2 675 351,00	2 675 351,00	2 675 351,00	2 675 351,00	2 675 351,00	2 675 351,00	2 675 351,00	2 675 351,00
2027	27 572 317,00	27 552 317,00	2 659 220,00	2 659 220,00	2 659 220,00	2 659 220,00	2 659 220,00	2 659 220,00	2 659 220,00	2 659 220,00	2 659 220,00	2 659 220,00	2 659 220,00
2028	27 062 317,00	27 039 317,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00
2029	27 062 317,00	27 032 317,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00
2030	27 062 317,00	27 032 317,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00
2031	27 062 317,00	27 032 317,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00
2032	27 062 317,00	27 032 317,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00
2033	27 062 317,00	27 032 317,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00	2 669 220,00

22. Główny administrator Kasy Miejskiej Budowlanej
Kasimierz Jankowski, prezydent miasta Łodzi, 2024.02.01

[illegible]

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LVIII/330/2024
z dnia 2024-05-31

kwoty w €

L.p.	Nazwa i osi	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 019 284,97	9 207 583,64	30 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki majątkowe				15 019 284,97	9 207 583,64	30 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 240 z późn. zm.), z tego:				15 019 284,97	9 207 583,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.2	- wydatki majątkowe				15 019 284,97	9 207 583,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wypozyczenie świetlicy wiejskiej w Żelazn.	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	474 230,84	484 280,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Żelazn.	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	399 471,41	249 471,41	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 Trabin, przebudowa studni uzdatniania wody wraz z budową zbiornika wody czystej w miejscowości Ugaszcz oraz przebudowa i modernizacja przepompowni ścieków surowych w miejscowości Ostrowite. Brzecz Ugaszcz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	3 083 192,26	3 083 192,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:				11 402 300,00	4 470 654,03	30 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 402 300,00	4 470 654,03	30 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.1	Budowa kolektora ściekowego Ostrowite-Rypin -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2026	30 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przystosowanie terenu i obiektów do działalności PSZOK -	Urząd Gminy Brzecz	2021	2024	49 316,39	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa awaryjnego otworu studziennego nr 8 oraz budowa zbiornika rezerwowego wraz z modernizacją SUN Trabin -	Urząd Gminy Brzecz	2019	2024	120 028,97	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej Nr 1202110 Studzianka - Kleszczyn - etap II -	Urząd Gminy Brzecz	2021	2025	128 035,50	55 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi Gubin - Marianowo -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	89 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 120209C Przyrowa-Przyrowa - etap II -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	55 801,72	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi Krystanowo - Nowiny -	URZĄD GMINY BRZUZE	2022	2024	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa drogi Kleszczyn - Lisiaki -	URZĄD GMINY BRZUZE	2022	2024	50 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	8 327 588,84
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	8 327 588,84
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 756 834,61
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424 281,94
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249 471,41
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	4 590 864,03
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	4 590 864,03
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa : cel	Jednostka oszczędzająca lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.9	Budowa drogi Bobrowiec - Jutrzenka -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi Żele (Liste Jamy) - Korea -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	40 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi dojazdowej Żele pod jezioro Kojec wraz z budową oświetlenia -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Zagospodarowanie działek gruntych na terenie sołectwa Żele wraz z budową oświetlenia -	URZĄD GMINY BRZUZE	2022	2024	210 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Ostrowickim -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa oświetlenia przejść dla pieszych w miejscowości Żele. Kądrynek, Dobro i Ostrowite -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	40 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Realizacja projektu w ilościach wraz z przeprowadzeniem badań archeologicznych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zakup sprzętu komputerowego i multimedialnego wraz z rozbudową i aktualizacją systemów komputerowych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2023	150 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.17	Budowa oraz modernizacja dróg na terenie gminy Brzuz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	8 010 000,00	2 333 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 634 od miejscowości Ostrowite do skrzyżowania z ulicą Kociuski w Ryplinie polegająca na budowie ścieżki pieszo - rowerowej (pomoc finansowa w formie dotacji celowej)	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	62 337,00	37 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa garażu przy OSP w Zaem -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	856 259,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.P.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.16	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	110 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 000 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 000 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 220,53
						272 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033

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 2024 – 2033 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 2024 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2023, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2023, 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 czerwcu 2023 roku.

Począwszy od 2028 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 2025 - 2027 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	2023	2024	2025	2026	2027
PKB w ujęciu realnym, dynamika	100,9	103,0	103,3	103,0	102,9

Począwszy od 2028 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 2024 roku na poziomie 9.144,00 zł.**

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”.

Na podstawie zatwierdzonej przez Prezesa Rady Ministrów listy podstawowej, określonej w art.26 ust.3 pkt 1 ustawy o RFRD, uwzględniono w 2024 roku dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Gulbiny” w wysokości **310.707,00 zł**.

W związku z udzieleniem przez BGK Promes z Rządowego Fundusz Polski Ład na realizację

inwestycji uwzględniono w 2024 roku dofinansowanie w łącznej wys. 17.690.426,00 zł, w tym:

- **3.793.426,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa oraz modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze” (łącznie dofinansowanie zadania wynosi 6.650.000,00 zł , w tym: na 2023 r. zaplanowano pierwotnie 3.325.000,00 zł oraz na 2024 r. 3.325.000,00 zł. W związku z koniecznością wprowadzenia zmian, plan dofinansowania w wysokości 468.426,00 zł został przesunięty z roku 2023 na rok 2024),

- **2.200.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa, przebudowa lub modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze”,

- **2.000.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa i przebudowa dróg na terenie wsi Ugoszcz”,

- **500.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa placów zabaw oraz wyposażenie miejsc rekreacji i wypoczynku wraz z zagospodarowaniem terenu”,

- **1.000.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuze”,

- **4.800.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury kulturalnej na terenie gminy Brzuze”,

- **1.997.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa infrastruktury sportowej w miejscowości popegeerowskiej Ugoszcz”,

- **200.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania pn. „Prace budowlane w parku dworskim w Brzuzem oraz w zespole dworsko-parkowym w Ostrowitem”,

- **800.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania pn. „Prace budowlane w zabytkowej Parowozowni”,

- **200.000,00 zł** - środki z RFPL: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na dofinansowanie, w formie dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Anny w Żale, zadania pn. „Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studziance”,

- **200.000,00 zł** - środki z RFPL: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na dofinansowanie, w formie dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Antoniego w Trąbinie, zadania pn. „Prace budowlane i renowacyjne na zabytkowym cmentarzu oraz w kościele pw. św. Antoniego w Trąbinie”.

W latach 2025 - 2027 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 „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przedstawia się następująco:

Kategoria	2023	2024	2025	2026	2027
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	112,0	106,6	104,1	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 2025 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2025 r. – 104,1 %, 2026 r.- 103,1%, 2027 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 2025 do 2027 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2028 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 2023 r. **planowana kwota długu** wyniesie **2.000.000,00 zł**. Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2022 r. w wysokości 0,00 zł,
- założenie, że w IV kwartale 2023 r. wystąpi potrzeba zaciągnięcia kredytu w wys. 2.000.000,00 zł, zaplanowanego na pokrycie deficytu.

Od 2025 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 2025 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:

Zostawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu iloczonych 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%	14,96%	10,91%	13,61%
2024	2,16%	7,65%	10,34%	5,49%	8,18%
2025	2,08%	7,56%	7,56%	5,48%	5,68%

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%	18,90%	13,82%	14,87%
2023	1,34%	14,96%	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%

PRZEWODNICĄCY RADY
GMINY BRZUZE
Przewodniczący: *[Podpis]*