

**Uchwała Nr III/12/2024
RADY GMINY BRZUZE
z dnia 27.06.2024 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 2024 r. poz.609 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 zmienionej:

- uchwałą Nr LVIII/330/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 31.01.2024 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 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.

PRZEWODNICTWO RADY
GMINY BRZUZE
Krzysztof Budziszki

Uzasadnienie

do uchwały Nr III/12/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 27.06.2024 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

Konieczność dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033 jest wynikiem zmiany uchwały budżetowej na 2024 r. w zakresie wyniku budżetu oraz przychodów.

Uchwałą z dnia 27.06.2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2024, Rada Gminy Brzuze wprowadziła zmiany, w wyniku których planowany deficyt budżetu został zwiększony z kwoty 3.918.165,56 zł do kwoty **5.429.969,46 zł**, tj. o **1.511.803,90 zł** i będzie finansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 4.418.165,56 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 978.862,33 zł oraz przychodami z niewykorzystanych środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 32.941,57 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 2024 – 2033 wraz z objaśnieniami i prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań należało wprowadzić zmiany w 2024 roku (po uwzględnieniu zmian budżetu wprowadzonych uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 45.632.247,00 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 2.868.042,42 zł i wynosi po zmianie **48.500.289,42 zł**,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 24.820.768,00 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 2.868.042,42 zł i wynosi po zmianie **27.688.810,42 zł**,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 20.811.479,00 zł - nie uległa zmianie,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 49.550.412,56 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 4.379.846,32 zł i wynosi po zmianie **53.930.258,88 zł**,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące - wynosząca przed zmianą 24.531.721,00 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 3.169.300,34 zł i wynosi po zmianie **27.701.021,34 zł**,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 25.018.691,56 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 1.210.545,98 zł i wynosi po zmianie **26.229.237,54 zł**,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą (-) 3.918.165,56 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 1.511.803,90 zł i wynosi po zmianie (-) **5.429.969,46 zł**,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą 4.418.165,56 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 1.511.803,90 zł i wynosi po zmianie **5.929.969,46 zł**,

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.

Mając na uwadze, że jednostka dysponuje już danymi dotyczącymi wykonania budżetu z roku poprzedzającego rok budżetowy, w pozycji „Wykonanie 2023” zamieszczono dane wynikające ze sprawozdania rocznego za 2023 r.

Ponadto uaktualniono dane dotyczące finansowania projektów z udziałem środków, o których mowa w art.6 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy oraz na podstawie planu 2024 r. informacje uzupełniające o wybranych rodzajach dochodów i wydatków budżetowych.

W załączniku Nr 2 wprowadzono następujące zmiany:

1) Dokonano zmian 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:

- Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Żalem – zwiększenie o 70.000,00 zł,
- Zagospodarowanie terenu nad Jeziołem Ostrowickim – zwiększenie o 10.000,00 zł.
- Budowa garażu przy OSP w Żalem – zwiększenie o 10.000,00 zł.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Janinów na lata 2022-2025 (relacja z art. 242 (poc. 8.3, 8.3.1, 8.4, 8.4.1) ustawy o finansach publicznych z dnia 27.07.2001 r.)

Załącznik nr 1 do
uchwały nr III/24/2024
z dnia 2024-06-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^A	Dotyczy obciążenia ^B	z tego:						z tego:		w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.6	1.1.7	1.1.8	1.1.9	1.1.10
1p														
Wykonanie 2017	21 513 578,45	21 566 888,66	1 879 000,00	1 752,62	1 752,62	8 003 689,00	8 556 291,59	2 604 122,44	1 588 755,04	1 588 755,04	47 708,82	24 312,79	173 866,14	
Wykonanie 2019	22 132 488,45	22 026 976,68	2 273 736,00	2 138,38	2 138,38	8 580 656,00	8 983 101,29	3 021 237,34	1 227 270,18	1 227 270,18	132 407,87	5 604,88	1 154 892,59	
Wykonanie 2019	24 653 087,74	24 173 657,43	2 403 663,00	4 282,80	4 282,80	8 305 146,00	9 308 596,72	3 024 826,91	1 196 974,42	1 196 974,42	639 350,31	2 039,88	835 751,43	
Wykonanie 2020	27 942 110,72	26 872 418,09	2 344 003,00	4 395,64	4 395,64	8 342 477,00	10 467 130,28	4 187 275,32	1 719 379,94	1 719 379,94	559 682,43	4 595,63	1 555 105,10	
Wykonanie 2021	34 813 742,55	27 726 156,25	9 381 692,00	8 434,64	8 434,64	10 129 467,00	10 546 210,67	4 457 637,51	1 478 818,88	1 478 818,88	7 082 506,30	9 797,45	7 182 773,65	
Wykonanie 2022	40 272 883,75	34 480 976,38	5 088 624,97	5 827,00	5 827,00	10 111 154,00	13 322 036,39	5 923 033,42	1 525 958,63	1 525 958,63	5 819 940,36	1 13 037,75	5 599 873,60	
Plan 3 kw. 2023	35 393 839,54	27 086 425,38	3 132 401,00	10 131,00	10 131,00	13 288 439,00	5 101 175,38	6 435 261,25	1 603 200,00	1 603 200,00	9 052 405,46	9 270,00	8 943 735,46	
2024	48 577 289,42	27 688 910,42	2 752 885,00	2 546,00	2 546,00	14 451 102,00	5 100 571,42	5 421 787,50	1 623 500,00	1 623 500,00	20 311 473,00	9 144,00	20 802 235,00	
2025	55 481 925,00	29 561 525,00	2 752 000,00	2 355,00	2 355,00	15 631 282,00	3 539 420,00	5 585 254,00	1 673 460,00	1 673 460,00	125 000,00	3,00	120 000,00	
2026	28 448 783,00	25 828 763,00	2 875 821,00	3 346,00	3 346,00	14 049 180,00	2 045 822,00	5 753 843,00	1 723 684,00	1 723 684,00	120 000,00	3,00	120 000,00	
2027	27 212 317,00	27 062 377,00	2 855 230,00	3 735,00	3 735,00	14 447 834,00	2 751 325,00	5 920 703,00	1 773 680,00	1 773 680,00	120 000,00	3,00	120 000,00	
2028	27 552 317,00	27 062 377,00	2 855 230,00	3 735,00	3 735,00	14 447 834,00	2 751 325,00	5 920 703,00	1 773 680,00	1 773 680,00	120 000,00	3,00	120 000,00	
2029	27 552 317,00	27 062 377,00	2 855 230,00	3 735,00	3 735,00	14 447 834,00	2 751 325,00	5 920 703,00	1 773 680,00	1 773 680,00	120 000,00	3,00	120 000,00	
2030	27 552 317,00	27 062 377,00	2 855 230,00	3 735,00	3 735,00	14 447 834,00	2 751 325,00	5 920 703,00	1 773 680,00	1 773 680,00	120 000,00	3,00	120 000,00	
2031	27 082 317,00	27 082 317,00	2 855 230,00	3 735,00	3 735,00	14 447 834,00	2 751 325,00	5 920 703,00	1 773 680,00	1 773 680,00	120 000,00	3,00	120 000,00	
2032	27 082 317,00	27 082 317,00	2 855 230,00	3 735,00	3 735,00	14 447 834,00	2 751 325,00	5 920 703,00	1 773 680,00	1 773 680,00	120 000,00	3,00	120 000,00	
2033	27 082 317,00	27 082 317,00	2 855 230,00	3 735,00	3 735,00	14 447 834,00	2 751 325,00	5 920 703,00	1 773 680,00	1 773 680,00	120 000,00	3,00	120 000,00	

na zmianę danych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Kopia z dnia 2024-06-27, podpisana elektronicznie przez Urząd Gminy Janinów

- 1) Wzrost młodej krowy młodożywej w okresie pierwszych trzech tygodni życia wynosi 120 cm, a w wieku 3 lat 180 cm. Wzrost młodej krowy młodożywej w okresie pierwszych trzech tygodni życia wynosi 120 cm, a w wieku 3 lat 180 cm.
- 2) Wzrost młodej krowy młodożywej w okresie pierwszych trzech tygodni życia wynosi 120 cm, a w wieku 3 lat 180 cm. Wzrost młodej krowy młodożywej w okresie pierwszych trzech tygodni życia wynosi 120 cm, a w wieku 3 lat 180 cm.
- 3) Wzrost młodej krowy młodożywej w okresie pierwszych trzech tygodni życia wynosi 120 cm, a w wieku 3 lat 180 cm. Wzrost młodej krowy młodożywej w okresie pierwszych trzech tygodni życia wynosi 120 cm, a w wieku 3 lat 180 cm.
- 4) Wzrost młodej krowy młodożywej w okresie pierwszych trzech tygodni życia wynosi 120 cm, a w wieku 3 lat 180 cm. Wzrost młodej krowy młodożywej w okresie pierwszych trzech tygodni życia wynosi 120 cm, a w wieku 3 lat 180 cm.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskazanego kryterium
	Relacja określona po uwzględnieniu wyceny aktywów i pasywów w art. 243 ust. 1 ustawy (zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych)	Relacja określona po uwzględnieniu wyceny aktywów i pasywów w art. 243 ust. 1 ustawy (zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych)	Dotychczasowy limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy (zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych)	Dotychczasowy limit spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy (zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych)	Informacja o spełnieniu wskazanego kryterium	
...	8.1	8.2	8.3	8.4	8.5	
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,08%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,24%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,48%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,41%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,95%	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	22,34%	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	5,41%	5,45%	x	x	x
2024	2,63%	0,51%	0,56%	17,25%	TAK	TAK
2025	2,94%	2,32%	x	14,42%	TAK	TAK
2026	2,27%	2,46%	x	12,46%	TAK	TAK
2027	3,34%	3,68%	x	10,87%	TAK	TAK
2028	3,34%	3,68%	x	8,22%	TAK	TAK
2029	3,04%	3,66%	x	5,61%	TAK	TAK
2030	3,04%	3,66%	x	3,11%	TAK	TAK
2031	3,04%	3,66%	x	3,04%	TAK	TAK
2032	3,04%	3,66%	x	3,54%	TAK	TAK
2033	3,12%	3,56%	x	3,67%	TAK	TAK

Uwaga: Wskaźnik spłaty zobowiązań w art. 243 ust. 1 ustawy (zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych) obliczany jest według średniej kwartalnej.

[illegible]

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XX/527/2024
z dnia 2024-06-27

strona 10

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 486 131,19	8 297 588,84	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	- wydatki majątkowe				14 486 131,19	8 297 588,84	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programem realizowanym 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:				3 806 974,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 806 974,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wypożyczenie sprzętu wiejskiej w Żalem -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	484 230,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Żalem -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	249 471,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową stacji glebinowej i zbiornika wody czystej w miejscowości Trąbin, przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową zbiornika wody czystej w miejscowości Jęgoszów oraz przebudowa i sniętych przepompowni ścieków surowych w miejscowości Ostrowie, Brzuzie i Jęgoszów -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	3 053 182,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				10 679 129,57	4 490 584,03	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.8	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	- wydatki majątkowe				10 679 129,57	4 490 584,03	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.10	Budowa kolektora ściekowego Ostrowie-Rypin -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2026	32 030,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przystosowanie terenów i obiektów do działalności PSZOK -	Urząd Gminy Brzuz	2021	2024	43 507,27	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa swinyjnego owaru studziennego nr 3 oraz budowa zbiornika retencyjnego wraz z modernizacją SUW Trąbin -	Urząd Gminy Brzuz	2019	2024	20 369,47	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa drogi gminnej Nr. 202110C Sudzianka- Kleszczyn - etap II -	Urząd Gminy Brzuz	2021	2025	84 339,20	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa drogi Gubiny - Marianowo -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	83 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej Nr. 120209C Przyrowa-Przyrowa - etap I -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	55 407,70	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi Kysianowo - Nowiny -	URZĄD GMINY BRZUZE	2022	2024	50 091,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa drogi Kleszczyn - Lisieki -	URZĄD GMINY BRZUZE	2022	2024	40 020,60	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	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	9 477 596,54
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	9 477 596,54
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	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 i cel	Jednostka odpowiedzialna 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 Bohrowiec - Jutrzenka -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi Żele (Lisie Janiny) - Kores -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi dojazdowej Żele pod jezioro Kopyt wraz z budową oświetlenia -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Zagospodarowanie działek gminnych na terenie sołectwa Żele wraz z budową oświetlenia -	URZĄD GMINY BRZUZE	2022	2024	21 300,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu nad jeziorem Ostrow cdm -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	22 800,00	22 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa oświetlenia przejść dla pieszych w miejscowości Żele. Radzynek, Dobry i Ostrowite -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	40 000,00	20 000,00	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	2024	25 682,80	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zakup sprzętu komputerowego i multimedialnego wraz z robocizną i aktualizacją systemów komputerowych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2023	28 700,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.17	Budowa oraz modernizacja drogi na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	9 000 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 524 od miejscowości Ostrowite do skrzyżowania z Jitką Kadouszy w Rypliu polegająca na budowie ścieżki pieszo - rowerowej (pomoc finansowa w formie dotacji celowej) -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	62 337,08	37 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa garażu przy OŚP w Żelem -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	680 000,00	280 000,00	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	20 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
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	10 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 333 426,50
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 326,03
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00

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 „Wytocznych 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. 17.812.026,00 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 doposażenie miejsc rekreacji i wypoczynku wraz z zagospodarowaniem terenu”,
- **121.600,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Brzuze”,
- **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. Poczynawszy 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 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 2023 r. **rzeczywista kwota długu** wyniosła **2.000.000,00 zł**. Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2022 r. w wysokości 0,00 zł,
- zaciągnięty w IV kwartale 2023 r. kredyt w wys. 2.000.000,00 zł 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:

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%	7,85%	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%	14,96%	16,01%	13,62%	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 Dudziński