UCHWAŁA NR XLIX/403/23
RADY MIEJSKIEJ W BRUSACH

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brusy na lata 2024-2034

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.1 i ust.6, art.232 ust.2, art. 243 i art. 230b 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 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.)

Rada Miejska w Brusach, uchwala co następuje:

§ 1.Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brusy na lata 2024–2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024–2034, zgodnie z **załącznikiem nr 1** do uchwały.

§ 2. 1.Ustala się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć, zgodnie z **załącznikiem nr 2** do uchwały.

2. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej**,** zgodnie z **załącznikiem nr 3** do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Brus do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Brus do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Burmistrza Brus do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

4.Upoważnia się Burmistrza Brus do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających
z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brus.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

§ 6. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr XXXVIII/323/22 Rady Miejskiej w Brusach z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brusy na lata 2023-2032 z późniejszymi zmianami.

Przewodniczący Rady

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLIX/403/23
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	121 638 236,05	86 419 081,20	9 195 684,00	307 358,00	45 286 958,00	13 721 233,00	17 907 848,20	6 564 539,00	35 219 154,85	509 550,00	34 708 238,85
2025	113 250 291,00	89 962 264,00	9 572 707,00	319 960,00	47 143 723,00	14 283 804,00	18 642 070,00	6 833 685,00	23 288 027,00	0,00	23 288 027,00
2026	92 751 094,00	92 751 094,00	9 869 461,00	329 879,00	48 605 178,00	14 726 602,00	19 219 974,00	7 045 529,00	0,00	0,00	0,00
2027	95 069 871,00	95 069 871,00	10 116 198,00	338 126,00	49 820 307,00	15 094 767,00	19 700 473,00	7 221 667,00	0,00	0,00	0,00
2028	97 731 828,00	97 731 828,00	10 399 452,00	347 594,00	51 215 276,00	15 517 420,00	20 252 086,00	7 423 874,00	0,00	0,00	0,00
2029	100 272 855,00	100 272 855,00	10 669 838,00	356 631,00	52 546 873,00	15 920 873,00	20 778 640,00	7 616 895,00	0,00	0,00	0,00
2030	102 779 677,00	102 779 677,00	10 936 584,00	365 547,00	53 860 545,00	16 318 895,00	21 298 106,00	7 807 317,00	0,00	0,00	0,00
2031	105 246 389,00	105 246 389,00	11 199 062,00	374 320,00	55 153 198,00	16 710 548,00	21 809 261,00	7 994 693,00	0,00	0,00	0,00
2032	107 667 056,00	107 667 056,00	11 456 640,00	382 929,00	56 421 722,00	17 094 891,00	22 310 874,00	8 178 571,00	0,00	0,00	0,00
2033	110 143 398,00	110 143 398,00	11 720 143,00	391 736,00	57 719 422,00	17 488 073,00	22 824 024,00	8 366 678,00	0,00	0,00	0,00
2034	112 676 697,00	112 676 697,00	11 989 706,00	400 746,00	59 046 969,00	17 890 299,00	23 348 977,00	8 559 112,00	0,00	0,00	0,00

[1)] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3)] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4)] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

za organ stanowiący ZBIGNIEW ŁĄCKI
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	128 285 191,14	79 829 124,47	41 895 555,02	0,00	0,00	1 611 414,00	0,00	0,00	0,00	48 456 066,67	48 456 066,67	2 295 000,00
2025	109 250 291,00	82 530 478,00	43 267 634,00	0,00	0,00	1 451 480,00	0,00	0,00	0,00	26 719 813,00	26 719 813,00	1 122 500,00
2026	88 751 094,00	84 953 842,00	44 544 029,00	418 417,00	0,00	1 007 880,00	0,00	0,00	0,00	3 797 252,00	3 797 252,00	0,00
2027	90 869 871,00	86 813 831,00	45 713 310,00	418 417,00	0,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	4 056 040,00	4 056 040,00	0,00
2028	94 731 828,00	88 796 258,00	46 913 284,00	418 417,00	0,00	507 500,00	0,00	0,00	0,00	5 935 570,00	5 935 570,00	0,00
2029	97 272 855,00	90 923 201,00	48 121 301,00	418 417,00	0,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	6 349 654,00	6 349 654,00	0,00
2030	98 779 677,00	93 077 319,00	49 348 394,00	418 417,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	5 702 358,00	5 702 358,00	0,00
2031	102 246 389,00	95 251 955,00	50 569 767,00	418 417,00	0,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	6 994 434,00	6 994 434,00	0,00
2032	104 667 056,00	97 488 571,00	51 808 726,00	418 417,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	7 178 485,00	7 178 485,00	0,00
2033	110 143 398,00	99 835 608,00	53 078 040,00	418 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 307 790,00	10 307 790,00	0,00
2034	112 676 697,00	102 294 803,00	54 378 452,00	418 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 381 894,00	10 381 894,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-6 646 955,09	0,00	9 646 955,09	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	3 646 955,09	646 955,09
2025	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 200 000,00	0,00	6 589 956,73	10 236 911,82
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	24 200 000,00	0,00	7 431 786,00	7 431 786,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 200 000,00	0,00	7 797 252,00	7 797 252,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	8 256 040,00	8 256 040,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	8 935 570,00	8 935 570,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	9 349 654,00	9 349 654,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	9 702 358,00	9 702 358,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	9 994 434,00	9 994 434,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 178 485,00	10 178 485,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 307 790,00	10 307 790,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 381 894,00	10 381 894,00

[8] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,34%	11,28%	11,98%	18,40%	18,74%	TAK	TAK
2025	7,20%	11,74%	x	17,33%	17,67%	TAK	TAK
2026	6,95%	11,29%	x	16,61%	17,02%	TAK	TAK
2027	6,68%	11,23%	x	14,28%	14,69%	TAK	TAK
2028	4,78%	11,49%	x	12,89%	13,30%	TAK	TAK
2029	4,53%	11,56%	x	11,47%	11,88%	TAK	TAK
2030	5,43%	11,55%	x	10,32%	10,73%	TAK	TAK
2031	4,04%	11,47%	x	11,45%	11,45%	TAK	TAK
2032	3,83%	11,30%	x	11,48%	11,48%	TAK	TAK
2033	0,45%	11,12%	x	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2034	0,44%	10,95%	x	11,39%	11,39%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	4 671 272,85	4 671 272,85	4 671 272,85	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	2 472 573,11	2 472 573,11	1 523 594,35	41 897 076,11	446 790,00	41 450 286,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	24 840 627,00	27 200,00	24 813 427,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

[9)] W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIX/403/23
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				69 114 468,11	41 897 076,11	24 840 627,00	0,00	0,00	66 737 703,11
1.a	- wydatki bieżące				501 190,00	446 790,00	27 200,00	0,00	0,00	473 990,00
1.b	- wydatki majątkowe				68 613 278,11	41 450 286,11	24 813 427,00	0,00	0,00	66 263 713,11
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:				2 694 164,11	2 472 573,11	0,00	0,00	0,00	2 472 573,11
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 694 164,11	2 472 573,11	0,00	0,00	0,00	2 472 573,11
1.1.2.1	Budowa dróg gminnych nr 206072G i 206022G Dąbrówka - Małe Gliśno	Urząd Miejski w Brusach	2023	2024	2 222 573,11	2 222 573,11	0,00	0,00	0,00	2 222 573,11
1.1.2.2	Rozbudowa i modernizacja obiektów infrastruktury turystycznej wzdłuż ścieżek i tras rowerowych na terenie Gminy Brusy	Urząd Miejski w Brusach	2023	2024	471 591,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
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				66 420 304,00	39 424 503,00	24 840 627,00	0,00	0,00	64 265 130,00
1.3.1	- wydatki bieżące				501 190,00	446 790,00	27 200,00	0,00	0,00	473 990,00
1.3.1.1	Program profilaktycznych szczepień przeciwko grypie dla mieszkańców miasta i gminy Brusy w latach 2023-2025	Urząd Miejski w Brusach	2023	2025	81 600,00	27 200,00	27 200,00	0,00	0,00	54 400,00
1.3.1.2	Remont ulicy Na Zaborach w Brusach	Urząd Miejski w Brusach	2023	2024	419 590,00	419 590,00	0,00	0,00	0,00	419 590,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				65 919 114,00	38 977 713,00	24 813 427,00	0,00	0,00	63 791 140,00
1.3.2.1	Budowa II etapu hali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 1 w Brusach	Urząd Miejski w Brusach	2023	2024	9 665 065,00	8 465 065,00	0,00	0,00	0,00	8 465 065,00
1.3.2.2	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego o wymiarach pola gry 12m x 24m wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej im. bł. ks. Józefa Jankowskiego w Czyczkowach	Urząd Miejski w Brusach	2023	2024	4 189 228,00	4 149 228,00	0,00	0,00	0,00	4 149 228,00
1.3.2.3	Budowa ciągów pieszego, rowerowego i pieszo-rowerowego wzdłuż dróg gminnych nr 206071G oraz 206072G Brusy - Małe Gliśno wraz z przebudową ulicy Makowej w Brusach - dokumentacja projektowa	Urząd Miejski w Brusach	2023	2024	167 600,00	150 840,00	0,00	0,00	0,00	150 840,00
1.3.2.4	Dokumentacja projektowa termomodernizacji budynków komunalnych i użyteczności publicznej w Gminie Brusy	Urząd Miejski w Brusach	2023	2024	499 230,00	499 230,00	0,00	0,00	0,00	499 230,00
1.3.2.5	Dokumentacja rozbudowy przystanku zintegrowanego w Brusach	Urząd Miejski w Brusach	2023	2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.6	Zakup mikrobusa dla uczestników Środowiskowego Domu Samopomocy w Brusach	Urząd Miejski w Brusach	2023	2024	187 000,00	187 000,00	0,00	0,00	0,00	187 000,00
1.3.2.7	Przebudowa ulic: Bolta, Świętopełka, Witosa, Derdowskiego, Chełmowskiej, ks. Antoniego Graduszewskiego, bł.ks. Józefa Jankowskiego, Szkolnej, Kościelnej, Pocztowej i 2-go Lutego oraz Placu Jana Pawła II w Brusach	Urząd Miejski w Brusach	2023	2025	19 541 036,00	11 015 019,00	8 526 017,00	0,00	0,00	19 541 036,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Modernizacja sieci drogowej w Brusach	Urząd Miejski w Brusach	2023	2025	10 522 410,00	0,00	10 522 410,00	0,00	0,00	10 522 410,00
1.3.2.9	Prace konserwatorsko-restauratorskie budynku dawnej pastorówki w Kosobudach	Urząd Miejski w Brusach	2024	2025	551 390,00	116 390,00	435 000,00	0,00	0,00	551 390,00
1.3.2.10	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z remizą w miejscowości Główczewice	Urząd Miejski w Brusach	2024	2025	2 490 000,00	70 000,00	2 420 000,00	0,00	0,00	2 490 000,00
1.3.2.11	Wsparcie systemu ratownictwa oraz zarządzania kryzysowego na terenie gminy Brusy	Urząd Miejski w Brusach	2024	2025	3 308 320,00	398 320,00	2 910 000,00	0,00	0,00	3 308 320,00
1.3.2.12	Modernizacja drogi gminnej 206072G Brusy-Małe Gliśno-Lubnia	Urząd Miejski w Brusach	2023	2024	3 126 361,00	2 617 071,00	0,00	0,00	0,00	2 617 071,00
1.3.2.13	Budowa ulic: Jodłowej, Świerkowej, Dębowej, Klonowej i Liliowej oraz przedłużenie Słonecznej, Jaśminowej, Zielonej i Łanowej w Brusach	Urząd Miejski w Brusach	2023	2024	7 390 494,00	7 390 494,00	0,00	0,00	0,00	7 390 494,00
1.3.2.14	Modernizacja dróg na terenie gminy Brusy	Urząd Miejski w Brusach	2023	2024	3 617 950,00	3 617 950,00	0,00	0,00	0,00	3 617 950,00
1.3.2.15	Przebudowa ulic w Brusach - prace projektowe	Urząd Miejski w Brusach	2020	2024	463 030,00	101 106,00	0,00	0,00	0,00	101 106,00

Załącznik nr 3

do uchwały nr XLIX/403/23

Rady Miejskiej w Brusach

z dnia 28 grudnia 2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brusy na lata 2024-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brusy zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brusy jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brusy za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Brusy na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz
co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.
W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brusy została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Brusy wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Brusy, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	**3,40%**	**4,10%**	**2,80%**
2026	**3,10%**	**3,10%**	**2,80%**
2027	**3,00%**	**2,50%**	**2,50%**
2028	**2,80%**	**2,50%**	**2,60%**
2029	**2,60%**	**2,50%**	**2,60%**
2030	**2,50%**	**2,50%**	**2,60%**
2031	**2,40%**	**2,50%**	**2,50%**
2032	**2,30%**	**2,50%**	**2,50%**
2033	**2,30%**	**2,50%**	**2,50%**
2034	**2,30%**	**2,50%**	**2,50%**

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto
   w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Brusy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych
o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika
z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Dochody na rok 2024 zgodnie z projektem budżetu Gminy Brusy opracowano na podstawie danych
i prognoz, w szczególności:

- Informacji Ministra Finansów ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r. o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Brusy oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2024 rok;

- Informacji Wojewody FB-I.3110.9.8.2023.SM z dnia 25 października 2023 r. o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;

- pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatury Wojewódzkiej w Słupsku nr DSŁ.3112.22.2023 z dnia 23 października 2023 roku;

- wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Brusy na 2024 rok;

- założeń do projektu budżetu państwa na 2024r.;

- przepisów ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego

(t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 z późn. zm.);

- uchwały nr XXXII/275/10 Rady Miejskiej w Brusach z dnia 29 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Brusy, szczegółowości projektu oraz rodzaju materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi.

Prognozy dochodów Gminy Brusy dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Brusy oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	**2025**	**0,00%**	**100,00%**
	2026-2027	**0,00%**	**100,00%**
	2028-2034	**100,00%**	**0,00%**
dochody z udziału w CIT	**2025**	**0,00%**	**100,00%**
	2026-2027	**0,00%**	**100,00%**
	2028-2034	**100,00%**	**0,00%**
subwencja ogólna	**2025**	**0,00%**	**100,00%**
	2026-2027	**0,00%**	**100,00%**
	2028-2034	**100,00%**	**0,00%**
dotacje bieżące	**2025**	**0,00%**	**100,00%**
	2026-2027	**0,00%**	**100,00%**
	2028-2034	**100,00%**	**0,00%**
pozostałe, w tym:	**2025**	**0,00%**	**100,00%**
	2026-2027	**0,00%**	**100,00%**
	2028-2034	**100,00%**	**0,00%**
z podatku od nieruchomości	**2025**	**0,00%**	**100,00%**
	2026-2027	**0,00%**	**100,00%**
	2028-2034	**100,00%**	**0,00%**

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Brusy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 6 564 539,00 zł, co stanowi 113,80% dochodów z tego tytułu planowanych
do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki
na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu
o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione
są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 509 550,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano
w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Opis	Planowany dochód
Brusy	**Mieszkanie wraz z udziałem w gruncie przy ul. Gdańskiej**	**140 000,00 zł**
Brusy	**Działka niezabudowana przy ul. Tęczowej**	**119 550,00 zł**
Czapiewice	**Działki pod budownictwo mieszkaniowe**	**250 000,00 zł**

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 34 708 238,85 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 23 288 027,00 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Lp.	Inwestycja i źródło dochodów	2024 r.	2025 r.
1	**„Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Główczewice" – refundacja środki unijne**	**1 069 284,00**	

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

2	**dotacja celowa w ramach programów współfinansowanych z udziałem środków unijnych na zadanie pn. „Budowa dróg gminnych nr 206072G i 206022G Dąbrówka - Małe Gliśno - refundacja”**	**1 414 223,00**	
3	**środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu "Polski Ład": Program Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie kosztów realizacji zadania "Modernizacja drogi gminnej nr 206072G Brusy - Małe Gliśno - Lubnia"**	**2 595 000,00**	
4	**środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu "Polski Ład": Program Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie kosztów realizacji zadania "Modernizacja dróg na terenie gminy Brusy"**	**3 617 950,00**	
5	**środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa ulic: Bolta, Świętopełka, Witosa, Derdowskiego, Chełmowskiej, ks. Antoniego Graduszewskiego, bł.ks. Józefa Jankowskiego, Szkolnej, Kościelnej, Pocztowej i 2-go Lutego oraz Placu Jana Pawła II w Brusach”**	**7 805 657,00**	**5 926 017,00**
6	**środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie zadania pn. „Budowa ulic: Jodłowej, Świerkowej, Dębowej, Klonowej i Liliowej oraz przedłużenie Słonecznej, Jaśminowej, Zielonej i Łanowej w Brusach"**	**5 318 327,00**	
7	**dotacja celowa w ramach programów współfinansowanych z udziałem środków unijnych na zadanie pn. "Rozbudowa i modernizacja obiektów infrastruktury turystycznej wzdłuż ścieżek i tras rowerowych na terenie Gminy Brusy" - refundacja**	**222 705,00**	
8	**dotacja celowa w ramach programów współfinansowanych z udziałem środków unijnych na zadanie pn. „Pomorskie Szlaki Kajakowe –Szlakiem Zbrzycy i Brdy” - refundacja**	**70 568,11**	
9	**dotacja celowa w ramach programów współfinansowanych z udziałem środków europejskich na zadanie pn. „Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim MOF – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej” w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 - refundacja**	**300 731,30**	
10	**środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu "Polski Ład": Program Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie kosztów realizacji zadania "Przebudowa wraz z modernizacją zaplecza kuchenno-magazynowego Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Brusach"**	**3 284 632,00**	
11	**dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację zadania „Budowa II etapu hali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 1 w Brusach”**	**3 000 000,00**	**582 100,00**
12	**Dotacja z budżetu państwa w ramach programu Olimpia do realizacji zadania pn. „Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej im.Bł.Ks.Józefa Jankowskiego w Czyczkowach”**	**2 005 000,00**	

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

13	**dofinansowanie z PFRON do zadania „Zakup mikrobusa dla uczestników Środowiskowego Domu Samopomocy w Brusach”**	**135 000,00**	
14	**dotacja celowa w ramach programów współfinansowanych z udziałem środków europejskich na zadanie pn. „Energia ze źródeł odnawialnych w gminach: Brusy, Chojnice, Czersk, Karsin i Konarzyny” w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 - refundacja**	**293 761,44**	
15	**dofinansowania z WFOŚiGW w Gdańsku do realizacji programu „Ciepłe mieszkanie”**	**1 315 000,00**	**1 122 500,00**
16	**dotacja celowa w ramach programów współfinansowanych z udziałem środków europejskich na zadanie pn. "Odwodnienie miasta Brusy” w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020" - refundacja**	**1 300 000,00**	
17	**Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie "Konserwacja dachu oraz elewacji kościoła parafialnego pw.Podwyższenia Krzyża Świętego w Leśnie"**	**960 400,00**	
18	**środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu "Polski Ład": Program Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie kosztów realizacji zadania „Modernizacja sieci drogowej w Brusach”**		**10 522 410,00**
19	**środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu "Polski Ład": Program Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie kosztów realizacji zadania „Wsparcie systemu ratownictwa oraz zarządzania kryzysowego na terenie gminy Brusy”**		**2 700 000,00**
20	**Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie „Prace konserwatorsko-restauratorskie budynku dawnej pastorówki w Kosobudach**		**435 000,00**
21	**środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu "Polski Ład": Program Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie kosztów realizacji zadania „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z remizą w miejscowości Główczewice**		**2 000 000,00**

2. Wydatki

Na rok 2024 wydatki zaplanowano zgodnie ze wskaźnikami przyjętymi do prac przy konstruowaniu projektu budżetu gminy, w tym:

a) wynagrodzenia osobowe pracowników zwiększyć do 11 % na podstawie planowanego zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2023 r. z wyłączeniem minimalnego wynagrodzenia.
b) wynagrodzenie nauczycieli ustalić na podstawie zatrudnienia na dzień 30 września 2023 r.
c) zaplanować dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 4040) w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2023 roku,
d) odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zaplanować w wysokości 37,5 % przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2021 r., a dla nauczycieli jako iloczyn planowanej, przeciętnej liczby zatrudnionych w 2023 roku i 110% kwoty bazowej obowiązującej w dniu 1 stycznia 2021 r.,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

e) wydatki rzeczowe sztywne zaplanować na poziomie średniego wykonania za 9 miesięcy według stawek obowiązujących na dzień 30 września 2023 r. lub stawek wynikających z przeprowadzonej procedury przetargowej,
f) pozostałe wydatki rzeczowe zaplanować na podstawie przedstawionej kalkulacji w układzie zadaniowym.

Prognozy wydatków Gminy Brusy dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Brusy oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	**2025-2034**	**25,00%**	**25,00%**	**50,00%**
inne	**2025-2034**	**0,00%**	**100,00%**	**0,00%**

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Brusy wydatki
na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 41 895 555,02 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 566 042,91 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Brusy planuje wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych. Gmina Brusy udzieliła następujących poręczeń:

1. W 2011 r. poręczenie w kwocie 1.284.213,89 zł pożyczki udzielonej Zakładowi Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o.o. (w skrócie: ZZO) na lata 2011-20225 przez WFOŚiGW w Gdańsku.
2. W 2020 r. poręczenie w kwocie 2.082.2424,00 zł pożyczki udzielonej Zakładowi Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o.o. (w skrócie: ZZO) na lata 2024-2033 przez NFOŚiGW w Warszawie. Poręczenie to zostało zwiększone w 2023 r. do kwoty 4.184.474,00zł.

Rok	Ad.1 poręczenie ZZO z 2011r.	Ad.2 poręczenie ZZO z 2020r.	RAZEM
2024	113 024		**113 024**
2025	29 180	418 417	**447 597**
2026		418 417	**418 417**
2027		418 417	**418 417**
2028		418 417	**418 417**
2029		418 417	**418 417**
2030		418 417	**418 417**
2031		418 417	**418 417**
2032		418 417	**418 417**
2033		418 417	**418 417**
2034		418 721	**418 721**
SUMA	**142 204**	**4 184 474**	**4 326 678**

Ryzyko braku spłaty rat pożyczki przez ZZO oceniono jako bardzo niskie, co oznacza brak wydatków bieżących z tytułu wymagalnych poręczeń w budżecie gminy na 2024r. Zgodnie ze zmianą przepisów ustawy o finansach publicznych, w latach 2023-2025 wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń
nie zostały uwzględnione w poz. 2.1.2 załącznika nr 1 do WPF. Wartości przedstawione w załączniku
nr 1 WPF na lata 2026-2034 są zgodne z kwotami niewymagalnych zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku.
Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się
na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym,
że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego
do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brusy na lata 2024-2034.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 646 955,09 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. Kredytów – 6 000 000,00 zł;
2. wolnych środków – 646 955,09 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Brusy

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	**121 638 236,05**	**128 285 191,14**	**-6 646 955,09**
2025	**113 250 291,00**	**109 250 291,00**	**4 000 000,00**
2026	**92 751 094,00**	**88 751 094,00**	**4 000 000,00**
2027	**95 069 871,00**	**90 869 871,00**	**4 200 000,00**
2028	**97 731 828,00**	**94 731 828,00**	**3 000 000,00**
2029	**100 272 855,00**	**97 272 855,00**	**3 000 000,00**
2030	**102 779 677,00**	**98 779 677,00**	**4 000 000,00**
2031	**105 246 389,00**	**102 246 389,00**	**3 000 000,00**
2032	**107 667 056,00**	**104 667 056,00**	**3 000 000,00**
2033	**110 143 398,00**	**110 143 398,00**	**0,00**
2034	**112 676 697,00**	**112 676 697,00**	**0,00**

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 646 955,09 zł. Przychody Gminy Brusy
w 2024 r. obejmują:

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

1. kredyt długoterminowy (planowany w 2024r.) – 6 000 000,00 zł;
2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy (kwota 3 926 100,57 zł to wolne środki wykazywane w sprawozdaniu Rb-NDS w poz.D15 nie uruchomione na dzień 14.11.2023r. - o tę kwotę wykonanie jest większe niż plan; natomiast w projekcie budżetu
na 2024 r. zaplanowano kwotę wolnych środków 3 646 955,09 zł zgodnie z zasadą zachowania szczególnej ostrożności przy planowaniu tych środków) – 3 646 955,09 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Brusy obejmują wykup papierów wartościowych (obligacji komunalnych) wyemitowanych na podstawie umów z BGK w 2018 r. i w 2021 r., oraz umowy z PKO BP w 2023 r. a także spłatę rat kredytu planowanego
do zaciągnięcia w 2024 r.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Brusy zaplanowano zgodnie z harmonogramami.
W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brusy

Rok	Zobowiązanie historyczne		Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
	seria	Wykup [zł]		
2024	**G18, H18, I18**	**3 000 000,00**	**0,00**	**3 000 000,00**
2025	**J18, K18, L18**	**3 000 000,00**	**1 000 000,00**	**4 000 000,00**
2026	**M18, N18, O18**	**3 000 000,00**	**1 000 000,00**	**4 000 000,00**
2027	**P18, R18, S18**	**3 200 000,00**	**1 000 000,00**	**4 200 000,00**
2028	**A21**	**2 000 000,00**	**1 000 000,00**	**3 000 000,00**
2029	**B21**	**2 000 000,00**	**1 000 000,00**	**3 000 000,00**
2030	**A23, B23, C23**	**3 000 000,00**	**1 000 000,00**	**4 000 000,00**
2031	**D23, E23, F23**	**3 000 000,00**		**3 000 000,00**
2032	**G23, H23, I23**	**3 000 000,00**		**3 000 000,00**
SUMA		**25 200 000,00**	**6 000 000,00**	**31 200 000,00**

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brusy na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie" wynosi 25 200 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 200 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu
na koniec 2024 roku wyniesie 37,00%.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	**28 200 000,00**	**76 208 764,20**	**37,00%**
2025	**24 200 000,00**	**75 678 460,00**	**31,98%**

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody
z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone
na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi.
W związku z powyższym, Gmina Brusy zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Brusy

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	**86 419 081,20**	**79 829 124,47**	**6 589 956,73**	**10 236 911,82**
2025	**89 962 264,00**	**82 530 478,00**	**7 431 786,00**	**7 431 786,00**
2026	**92 751 094,00**	**84 953 842,00**	**7 797 252,00**	**7 797 252,00**
2027	**95 069 871,00**	**86 813 831,00**	**8 256 040,00**	**8 256 040,00**
2028	**97 731 828,00**	**88 796 258,00**	**8 935 570,00**	**8 935 570,00**
2029	**100 272 855,00**	**90 923 201,00**	**9 349 654,00**	**9 349 654,00**
2030	**102 779 677,00**	**93 077 319,00**	**9 702 358,00**	**9 702 358,00**
2031	**105 246 389,00**	**95 251 955,00**	**9 994 434,00**	**9 994 434,00**
2032	**107 667 056,00**	**97 488 571,00**	**10 178 485,00**	**10 178 485,00**
2033	**110 143 398,00**	**99 835 608,00**	**10 307 790,00**	**10 307 790,00**
2034	**112 676 697,00**	**102 294 803,00**	**10 381 894,00**	**10 381 894,00**

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Brusy przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	**6,34%**	**18,40%**	**TAK**	**18,74%**	**TAK**
2025	**7,20%**	**17,33%**	**TAK**	**17,67%**	**TAK**
2026	**6,95%**	**16,61%**	**TAK**	**17,02%**	**TAK**
2027	**6,68%**	**14,28%**	**TAK**	**14,69%**	**TAK**

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

2028	**4,78%**	**12,89%**	**TAK**	**13,30%**	**TAK**
2029	**4,53%**	**11,47%**	**TAK**	**11,88%**	**TAK**
2030	**5,43%**	**10,32%**	**TAK**	**10,73%**	**TAK**
2031	**4,04%**	**11,45%**	**TAK**	**11,45%**	**TAK**
2032	**3,83%**	**11,48%**	**TAK**	**11,48%**	**TAK**
2033	**0,45%**	**11,41%**	**TAK**	**11,41%**	**TAK**
2034	**0,44%**	**11,39%**	**TAK**	**11,39%**	**TAK**

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brusy spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023".

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione
w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03