

**UCHWAŁA NR III/26/18  
RADY MIEJSKIEJ W BRUSACH**

z dnia 21.12.2018 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brusy na lata 2019-2027**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.1,6,art. 243 i art. 230b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 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 2018 r. poz. 994 z późn. zm. )

**Rada Miejska w Brusach, uchwała co następuje:**

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brusy na lata 2019–2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019–2027, zgodnie z **załącznikiem nr 1** do uchwały.

§ 2. 1.Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019–2027, zgodnie z **załącznikiem nr 2** do uchwały.

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

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

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brus.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

§ 6. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr XXIV/228/18 Rady Miejskiej w Brusach z dnia 26 stycznia 2018 r. z późniejszymi zmianami.

**Przewodniczący Rady**

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr III/26/12  
z dnia 2018-12-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	77 805 300,00	67 972 854,00	7 741 380,00	137 800,00	8 139 797,00	3 934 600,00	28 198 162,00	22 578 825,00	9 832 446,00	500 000,00	9 332 446,00
2020	80 056 997,00	70 425 231,00	8 205 863,00	146 068,00	8 329 792,00	4 052 638,00	29 269 692,00	23 088 383,00	9 631 766,00	500 000,00	9 131 766,00
2021	71 479 046,00	70 859 923,00	8 534 097,00	146 068,00	8 519 404,00	4 255 270,00	29 855 086,00	22 592 052,00	619 123,00	300 000,00	319 123,00
2022	70 549 454,00	70 549 454,00	8 534 097,00	146 068,00	8 519 404,00	4 255 270,00	29 855 086,00	22 098 687,00	0,00	0,00	0,00
2023	70 549 454,00	70 549 454,00	8 534 097,00	146 068,00	8 519 404,00	4 255 270,00	29 855 086,00	22 098 687,00	0,00	0,00	0,00
2024	70 549 454,00	70 549 454,00	8 534 097,00	146 068,00	8 519 404,00	4 255 270,00	29 855 086,00	22 098 687,00	0,00	0,00	0,00
2025	70 549 454,00	70 549 454,00	8 534 097,00	146 068,00	8 519 404,00	4 255 270,00	29 855 086,00	22 098 687,00	0,00	0,00	0,00
2026	70 549 454,00	70 549 454,00	8 534 097,00	146 068,00	8 519 404,00	4 255 270,00	29 855 086,00	22 098 687,00	0,00	0,00	0,00
2027	70 549 454,00	70 549 454,00	8 534 097,00	146 068,00	8 519 404,00	4 255 270,00	29 855 086,00	22 098 687,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	79 195 204,00	62 128 217,00	113 024,00	0,00	x	755 513,00	755 513,00	9 104,00	0,00	17 066 987,00
2020	78 056 997,00	63 891 457,00	113 024,00	0,00	x	661 200,00	661 200,00	0,00	0,00	14 165 540,00
2021	68 479 046,00	63 210 936,00	113 024,00	0,00	x	598 700,00	598 700,00	0,00	0,00	5 268 110,00
2022	67 069 454,00	62 524 978,00	113 024,00	0,00	x	508 017,00	508 017,00	0,00	0,00	4 544 476,00
2023	67 549 454,00	62 524 978,00	113 024,00	0,00	x	404 250,00	404 250,00	0,00	0,00	5 024 476,00
2024	67 549 454,00	62 524 978,00	113 024,00	0,00	x	321 750,00	321 750,00	0,00	0,00	5 024 476,00
2025	67 549 454,00	62 524 978,00	22 116,00	0,00	x	239 250,00	239 250,00	0,00	0,00	5 024 476,00
2026	67 549 454,00	62 524 978,00	0,00	0,00	x	156 750,00	156 750,00	0,00	0,00	5 024 476,00
2027	67 349 454,00	62 524 978,00	0,00	0,00	x	73 792,00	73 792,00	0,00	0,00	4 824 476,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-1 389 904,00	6 574 751,00	0,00	0,00	6 574 751,00	1 389 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 000 000,00	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	0,00	0,00
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	5 184 847,00	5 184 847,00	2 184 847,00	2 184 847,00	0,00	0,00	0,00	23 680 000,00	0,00	5 844 637,00	12 419 388,00
2020	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 680 000,00	0,00	6 533 774,00	6 533 774,00
2021	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 680 000,00	0,00	7 648 987,00	7 648 987,00
2022	3 480 000,00	3 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 200 000,00	0,00	8 024 476,00	8 024 476,00
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 200 000,00	0,00	8 024 476,00	8 024 476,00
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	8 024 476,00	8 024 476,00
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	8 024 476,00	8 024 476,00
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	8 024 476,00	8 024 476,00
2027	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 024 476,00	8 024 476,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	7,78%	4,96%	0,00	4,96%	8,15%	9,07%	9,44%	TAK	TAK
2020	3,47%	3,47%	0,00	3,47%	8,79%	6,82%	7,19%	TAK	TAK
2021	5,19%	5,19%	0,00	5,19%	11,12%	6,77%	7,15%	TAK	TAK
2022	5,81%	5,81%	0,00	5,81%	11,37%	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2023	4,99%	4,99%	0,00	4,99%	11,37%	10,43%	10,43%	TAK	TAK
2024	4,87%	4,87%	0,00	4,87%	11,37%	11,29%	11,29%	TAK	TAK
2025	4,62%	4,62%	0,00	4,62%	11,37%	11,37%	11,37%	TAK	TAK
2026	4,47%	4,47%	0,00	4,47%	11,37%	11,37%	11,37%	TAK	TAK
2027	4,64%	4,64%	0,00	4,64%	11,37%	11,37%	11,37%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	0,00	0,00	25 134 705,00	4 804 134,00	14 541 611,00	384 739,00	14 156 872,00	14 156 872,00	2 157 758,00	752 357,00	
2020	2 000 000,00	2 000 000,00	25 850 000,00	4 948 258,00	15 457 193,00	2 064 820,00	13 392 373,00	13 392 373,00	773 167,00	0,00	
2021	3 000 000,00	3 000 000,00	25 850 000,00	4 948 258,00	1 574 712,00	1 274 712,00	300 000,00	300 000,00	4 968 110,00	0,00	
2022	3 480 000,00	3 480 000,00	25 850 000,00	4 948 258,00	1 620 600,00	0,00	1 620 600,00	1 620 600,00	2 923 876,00	0,00	
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	25 850 000,00	4 948 258,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	4 924 476,00	0,00	
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	25 850 000,00	4 948 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 024 476,00	0,00	
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	25 850 000,00	4 948 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 024 476,00	0,00	
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	25 850 000,00	4 948 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 024 476,00	0,00	
2027	3 200 000,00	3 200 000,00	25 850 000,00	4 948 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 421 155,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	219 440,00	216 813,00	216 813,00	8 432 626,00	8 406 376,00	8 406 376,00	201 940,00	201 938,00	201 938,00
2020	1 868 357,00	1 644 757,00	1 644 757,00	9 131 766,00	9 086 766,00	9 086 766,00	1 911 557,00	1 644 757,00	1 644 757,00
2021	1 247 198,00	1 145 288,00	1 145 288,00	0,00	0,00	0,00	1 274 712,00	1 145 288,00	1 145 288,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazują się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	8 737 427,00	5 255 553,00	5 255 553,00	3 481 876,00	3 481 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	12 462 373,00	8 033 153,00	8 033 153,00	4 696 020,00	4 696 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	129 424,00	129 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 000 000,00	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
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr III/26/18  
z dnia 2018-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				48 075 297,68	14 541 611,00	15 457 193,00	1 574 712,00	1 620 600,00	100 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 954 029,12	384 739,00	2 064 620,00	1 274 712,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				44 121 268,56	14 156 672,00	13 392 373,00	300 000,00	1 620 600,00	100 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz U Nr 157, poz 1240, z późn. zm.), z tego				26 544 271,00	7 320 498,00	14 373 930,00	1 274 712,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 388 209,00	201 940,00	1 911 557,00	1 274 712,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Centrum Usług Społecznych w Brusach w ramach poddziałania 6.2.2 Rozwój usług społecznych -	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2021	1 414 261,00	36 563,00	698 261,00	679 437,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Żłobek w Brusach szansą na zwiększenie zatrudnienia i powrotu na rynek pracy w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 -	Gminny Zarząd Oświaty w Brusach	2018	2021	1 973 948,00	165 377,00	1 213 296,00	595 275,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 156 062,00	7 118 558,00	12 462 373,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odwodnienie miasta Brusy w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014 - 2020 -	Urząd Miejski w Brusach	2017	2020	9 118 399,00	150 000,00	8 961 634,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej Brusy-Żabno oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Żabno -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2019	2 938 941,00	1 414 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Pomorskie szlaki kajakowe - szlakiem Zbrzycy i Brdy w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 w ramach EFRR 8 -	Urząd Miejski w Brusach	2016	2020	2 076 962,00	62 305,00	64 923,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rewitalizacja części miasta Brusy w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 w ramach działania 8.1 -	Urząd Miejski w Brusach	2017	2020	3 885 382,00	410 206,00	3 435 816,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Słońce źródłem pozyskiwania energii w gminach: Chojnice, Brusy, Czersk, Karsin i Konarzyny - mieszkańcy gminy Brusy -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2019	2 843 012,00	2 825 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Rozwój infrastruktury rekreacyjnej poprzez modernizację budynku w Hucie - PROW -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2019	394 768,00	394 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Przebudowa i rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej i remizy OSP w Kinicach na cele społeczne - PROW -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2019	443 786,00	443 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Ochrona różnorodności biologicznej w gminach Brusy i Konarzyny - gmina Brusy -	Urząd Miejski w Brusach	2017	2019	1 454 812,00	1 416 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				21 531 026,68	7 221 113,00	1 083 263,00	300 000,00	1 620 600,00	100 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				565 320,12	182 799,00	153 263,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w centrum Brus -	Urząd Miejski w Brusach	2016	2020	19 680,00	7 872,00	3 936,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	33 294 116,00
1 a	0,00	0,00	0,00	0,00	3 724 271,00
1 b	0,00	0,00	0,00	0,00	29 569 845,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	22 969 140,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	3 388 209,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 414 261,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 973 948,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	19 580 931,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	9 111 634,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 414 902,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	127 228,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	3 846 022,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	2 825 679,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	394 768,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	443 786,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 912,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	10 324 976,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	336 062,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	11 808,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.1.2	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta gminy Brusy - Dostosowanie studium do obecnych potrzeb rozwoju gminy Brusy	Urząd Miejski w Brusach	2012	2020	77 904,12	8 989,00	17 978,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zmiany w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego w obrębach ewidencyjnych Męcikał, Czyczkowy, Rolbik, Zalesie, Czapiewice gm.Brusy -	Urząd Miejski w Brusach	2016	2019	25 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulic Gdańskiej, Targowej, Armii Krajowej i Młyńskiej w Brusach -	Urząd Miejski w Brusach	2014	2019	6 741,00	6 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Ubezpieczenia mienia gminy na lata 2018-2020 -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2020	384 145,00	121 447,00	131 349,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Wehikuł czasu - realizacja projektów rozwijających pasje historyczne -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2019	11 550,00	5 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Program Promocji i Profilaktyki Zdrowia "Pomóż swemu sercu" - Rewerencja chorób sercowo - naczyniowych, w tym cukrzycy typu II oraz powikłań wśród osób starszych z tytułu zachorowań na grupę	Urząd Miejski w Brusach	2017	2019	40 800,00	27 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 965 206,56	7 038 314,00	930 000,00	300 000,00	1 620 600,00	100 000,00
1.3.2.1	Dokumentacja projektowa ulic w centrum Brus -	Urząd Miejski w Brusach	2017	2019	170 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Odwodnienie miasta Brusy w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014 - 2020 - wydatki poza projektem -	Urząd Miejski w Brusach	2008	2019	315 121,00	265 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa hali sportowej przy szkole podstawowej w Brusach -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2023	2 119 600,00	99 000,00	0,00	300 000,00	1 620 600,00	100 000,00
1.3.2.4	Czyste powietrze dla Gminy Brusy 2018-2019 -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2019	246 347,00	16 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozwój infrastruktury rekreacyjnej poprzez modernizację budynku w Hucie - poza projektem -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2019	22 041,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa i rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej i remizy OSP w Kinicach na cele społeczne - poza projektem -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2019	22 041,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa budynku użyteczności publicznej w Brusach - tworzenie żłobka -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2019	2 800 986,00	2 724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa Otwartych Stref Aktywności - wariant podstawowy - 4 obiekty (środki własne 132.000, środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej Ministerstwa Sportu i Turystyki 100.000zł) - UM Brusy -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2019	238 192,00	232 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa ścieżki rowerowej Brusy - Zalesie w ramach Programu Operacyjnego "Rybacko i Morze" - poza projektem -	Urząd Miejski w Brusach	2016	2020	1 042 641,63	25 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej na trasie Żabno- Kosobudy wraz z budową kanalizacji deszczowej oraz budową oświetlenia drogowego na terenie gminy Brusy -	Urząd Miejski w Brusach	2016	2019	13 548 068,47	3 217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja boiska treningowego kompleksu sportowego przy ul.A.Krajowej w Brusach wraz z zagospodarowaniem terenu oraz zakupem niezbędnego sprzętu. -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2019	440 168,46	294 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	26 967,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	6 741,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	252 796,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	5 550,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	27 200,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	9 985 914,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	265 711,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	2 119 600,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	16 700,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	2 724 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	232 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	955 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	3 217 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	294 903,00

1  
2  
3  
4

**Autopoprawka do projektu uchwały nr III/26/18 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brusy na lata 2019-2027**

1. Zmiany w prognozie dochodów i wydatków na latach 2019-2027 są następujące:

- 2019 r. – zwiększono dochody i wydatki bieżące z tytułu realizacji zadania pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Brusy” w kwocie 255.700 zł,
- 2019 r. - zwiększono dochody majątkowe o 2.330.552 zł oraz wydatki majątkowe o 6.475.556 zł ( szczegółowy opis przy uchwale budżetowej),
- 2020 r. – zwiększono dochody i wydatki majątkowe o 381.692 zł na wykup gruntu pod ścieżkę rowerową na trasie Brusy-Zalesie.

2. Wynik budżetu w 2019 r.

Dochody ogółem	77.805.300 zł
Wydatki ogółem	79.195.204 zł
Deficyt budżetu	1.389.904 zł

Deficyt budżetowy zostanie pokryty wolny środkami .

Zwiększono udział wolnych środków o 4.145.004 zł. Po zmianach na 2019 r. zaplanowano wolne środki w kwocie 6.574.751 zł.

3. Zmiany w przedsięwzięciach w latach 2019-2020:

- wydłużenie realizacja zadania pn. „ Ochrona różnorodności biologicznej w gminach Brusy i Konarzyny”- do roku 2019 – planowane wydatki 1.416.912 zł,
- przesunięto termin wykonania dokumentacji na budowę hali sportowej w Brusach na 2019 r. w kwocie 99.000 zł,
- zaplanowano budowę ścieżki rowerowej na trasie Brusy-Zalesie w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” – wydatki poza projektem
  - 2019 r. nadzór 25.000 zł,
  - 2020 r. wykup gruntów 930.000 zł,
- wydłużenie realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej na trasie Żabno-Kosobudy wraz z budową kanalizacji deszczowej oraz budową oświetlenia drogowego na terenie gminy Brusy” do 2019 r. – planowany limit wydatków 3.217.000 zł,

- wydłużenie realizacji zadania pn. "Modernizacja boiska treningowego kompleksu sportowego przy ul. Armii Krajowej w Brusach wraz z zagospodarowaniem terenu oraz zakupem niezbędnego sprzętu" do 2019 – planowany limit wydatków 294.903 zł.

Załącznik nr 3 do Uchwały nr III/26/2018  
Rady Miejskiej w Brusach  
z dnia 21.12.2018 r.

## Wprowadzenie do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2027

### I. Prognoza dochodów na lata 2019-2027

- 1 Szacowanie dochodów w okresie wieloletnim jest bardziej sztuką niż nauką ścisłą. Zależy ono od przyszłych wydarzeń, których większość oparta jest na słabo przewidywalnych czynnikach, takich jak niestabilny rozwój gospodarczy, zmienny system podatkowy, zmiana liczby ludności, a tym samym zmiana subwencji ogólnej czy dotacji na zadania własne gminy. Nie istnieje prosta, pewna i wypróbowana metoda szacowania przyszłych wpływów. Przeważnie prognoza dochodów w samorządzie opiera się na danych z lat poprzednich oraz na sytuacji finansowej i tendencjach gospodarczych w roku bieżącym i przyszłym. Prognozując dochody oparto się na prostych metodach matematycznych.

### 2 Istotne kategorie dochodów.

W samorządzie lokalnym najlepiej jest obserwować następujące przekroje dochodów:

0. Dochody łącznie,
  1. Dochody własne – najem i dzierżawa,
  2. Dochody z udziału we wpływach z podatku od dochodów osób fizycznych (PIT),
  3. Dochody z udziału we wpływach z podatku od dochodów osób prawnych (CIT),
  4. Subwencja ogólna i dotacje,
  5. Podatki i opłaty lokalne,
  6. Opłaty za usługi.

Na bieżąco należy analizować tendencję wieloletniego udziału dochodów własnych w dochodach łącznych samorządu, która odzwierciedla stopień samodzielności finansowej

gminy. Analiza dochodów pomoże w identyfikacji różnorodnych problemów jak np.:

- słabnięcie bazy dochodowej,
- niewystarczający wymiar i pobór podatków,
- zbyt duża zależność od zewnętrznych źródeł dochodów,
- brak stabilizacji prawnej,
- brak kontroli kosztów.

Analiza dochodów pomoże rozstrzygnąć czy baza podatkowa kurczy się, czyli czy słabnie zdolność mieszkańców do generowania dochodów.

### 1.3 Metody prognozy dochodów

Metody uproszczone polegają na szacowaniu dochodów opartych na badaniu tendencji w danych z lat poprzednich z jednoczesnym uwzględnieniem zmian, które mogą wpłynąć na dochody przyszłe. Jednym z elementów koniecznych w stosowaniu tej metody jest umiejętność dobrej oceny sytuacji. Można tu wymienić metodę zmian proporcjonalnych, metodę najmniejszych kwadratów i metodę kalkulacyjną. Metody uproszczone najczęściej stosowane są w samorządach ze względu na małe skomplikowanie, wymagają danych finansowych, które są dostępne w urzędzie, pozwalają na łatwe kalkulowanie projekcji dochodów.

Ponadto stosowane są modele ekonometryczne, które opierają prognozę na przeglądzie niezależnych zmiennych, takich jak, indeks cen konsumenckich, stopy procentowe, PKB, rynek pracy, kurs walutowy.

### 1.4 Procedura szacowania dochodów

Na podstawie uchwały w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Brusy, szczegółowości projektu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Rada Miejska w Brusach podjęła uchwałę nr XXXI/275/18 w sprawie podstawowych parametrów przyjętych do prac nad budżetem gminy Brusy na 2019 r.

Dochody zaplanowano zwiększyć średnio do 6 % w stosunku do przewidywanego wykonania w 2018 r.

Wskaźniki przyjęte do prognozowania roku 2019 oraz wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych opracowane przez Ministerstwo Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego stanowią podstawę planowania podstawowych źródeł dochodów bieżących.

Kształtowanie się podstawowych źródeł dochodów oraz prognozę na lata 2006-2022-2027 ujęto w tabeli pomocniczej.

Podstawowe źródła dochodów ;

## DOCHODY BIEŻĄCE

- Karta podatkowa – dochody zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2018, wpływy za 9 miesięcy są niższe od planowanych, koniunktura w gospodarce jest stabilna i jak na razie są dobre perspektywy dla tej formie działalności na rynku lokalnym, mało atrakcyjna forma rozliczeń – wysokie opłaty w skali miesiąca. Nie planuje się wyraźnego zwiększenia dochodów w przyszłych latach.
- Udziały w CIT na 2019 r. zaplanowano na poziomie wykonania za 9 miesięcy i przewidywanego wykonania do końca roku 2018 na podstawie sprawozdań otrzymanych z urzędów skarbowych o dochodach osób prawnych oraz uwzględniono zmianę rozliczeń podmiotu gospodarczego na rynku lokalnym, brak wyraźnej tendencji wzrostowej na 2019 r., koniunktura gospodarcza jest dobra dlatego zaplanowano wzrost o 6% w 2019 r. i 2020 r., pozostałe lata bez zmian.
- Opłata skarbową – zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2018 r., z tendencją wzrostową w 2019 – 6%, w 2020 r.-6%, pozostałe lata do 2027 bez zmian na podstawie analizy danych historycznych – brak wyraźnej tendencji wzrostowej.
- Podatek od środków transportowych – na rok 2019 zaplanowano wzrost o 6% na podstawie planowanego wykonania w 2018 z uwzględnieniem planowanego wymiaru po zmianach, oraz planuje się wzrost stawek podatkowych o 3% w 2020 r., pozostałe lata: planuje się wzrost stawek w 2021 r. o 2% i 2022 r. o 3%. Na przestrzeni lat 2014-2017 nie obserwuje się wyraźnego wzrostu dochodów z tego tytułu, a czynnikiem decydującym jest nasycenie rynku lokalnego.
- Podatek od czynności cywilnoprawnych – na 2019 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2018 r. ze wzrostem do 6%, w 2020 r. zaplanowano wzrost o 4%, pozostałe lata na poziomie 2020 r. - zanotowano niewielką tendencję wzrostową dochodów z tego tytułu – trudno ocenić jaki będzie trend wzrostowy w przyszłości.
- Podatek rolny – na rok 2019 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2018 r. z uwzględnieniem wyższej ceny żyta o 1,8 zł za okres 11 kwartałów obowiązującej przy naliczeniu podatku rolnego w 2019 roku, uwzględniono przy planowaniu skutki suszy, która dotknęła gminę Brusy w 2018 r., wzrost podatku rolnego zaplanowano na 2020 r. z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych - wzrost o 3%, pozostałe lata bez zmian. Wyraźny wzrost dochodów z podatku rolnego nastąpił 2012 r. i od tego roku

utrzymuje się na tym samym poziomie – podstawa naliczenia za okres 11 kwartałów ceny żyta ustabilizowała poziom dochodów na przestrzeni lat.

- Podatek leśny – zaplanowano zmniejszenie dochodów na 2019 r. ze względu na spadek średniej ceny drewna o 2,58 %, która stanowi podstawę naliczenia podatku na 2019 r., ze względu na duże zniszczenia lasów na obszarze naszej gminy planuje się spadek dochodów z tego tytułu o 20% na lata 2020-2027 (zalesienie lasów zniszczonych na skutek nawałnicy zostanie objęte zwolnieniem do 40 lat).
- Udział w PIT – zaplanowano na podstawie danych szacunkowych określonych przez Ministerstwo Finansów, udział w podatku PIT wynosić będzie 38,08 %, w 2019 r. zaplanowano wzrost o 24,56 % z uwzględnieniem wzrostu udziału o 0,1 %. Wyraźna tendencja wzrostowa na przestrzeni lat 2011-2018. Planuje się wzrostu dochodów w 2020 r. o 6 % oraz w 2021 r. o 4 % biorąc pod uwagę obecną sytuację na rynku pracy – wyraźny spadek bezrobocia oraz wzrost wynagrodzeń, na lata 2022-2027 nie planuje się wzrostu dochodów z tego tytułu.
- Podatek od nieruchomości – na 2019 r. zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2018 r. z uwzględnieniem zmian przepisów w zakresie opodatkowania linii energetycznych oraz planowanego wzrostu stawek podatkowych średnio do 6%. , zaplanowano wzrost stawek podatkowych do 3% na 2020 r., do 5 % na 2021r., pozostałe lata do 2027 bez zmian. Na przestrzeni lat 2010-2016 obserwuje się wyraźną tendencję wzrostową dochodów z tego tytułu, W latach 2017-i 2018 r. uwzględniono skutki nawałnicy w dochodowości podatników. Klasyfikacja gruntów decyduje o dochodowości naszej gminy, szczególnie w zakresie terenów mieszkaniowych i pod zabudowę.
- Najem i dzierżawa majątku gminy- na 2019 r. dochody zaplanowano na podstawie zawartych umów i planowanego wzrostu o 6% stawek czynszów i dzierżaw , w 2020 r. zaplanowano wzrost stawek o 4 % na podstawie wskaźnika makroekonomicznego. Pozostałe lata 2021-2027 bez zmian.
- Usługi świadczone na rzecz innych podmiotów zaplanowano na 2019 r. na podstawie podpisanych umów i wzrostu stawek o 6 % ,na 2020 r. zaplanowano wzrost o 3,8 % na podstawie wskaźnika makroekonomicznego oraz uwzględniono funkcjonowanie żłobka, lata 2021-2027 zaplanowano na poziomie roku 2020,
- Subwencja ogólna zaplanowana na 2019 r. na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów – znak sprawy ST3.4750.41.2018-, na rok 2020 zaplanowano wzrost o 3,8 % na podstawie wskaźnika makroekonomicznego ( wzrost o 1.071.530 zł) , oraz w 2021 r. o 2 % ( wzrost o 585.394 zł), pozostałe lata na poziomie 2021 r.
- Dotacje na zadania własne i zlecone ujęto na 2019 na podstawie informacji Wojewody Pomorskiego z dnia 25.10.2018 r. – znak pisma FB.I.3110.12.2018.EP, lata 2019-2022

zaplanowano na poziomie roku 2019 ze względu na niewielkie znaczenia dla wyniku budżetu,

- Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach na 2019 r. zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2018 r. z uwzględnieniem bardzo niskiego oprocentowania udzielanego przez banki. Na 2020 r. zaplanowano wzrost o 10.000 zł tj. 30.000 zł uwzględniając podwyżkę stóp procentowych oraz większą dochodowość gminy., na pozostałe lata 2021 - 2027 nie zaplanowano wzrostu.
- Opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano na 2019 r. na podstawie planowanego wykonania w 2018 i przewidywanego wzrostu stawek o 6% r. oraz uszczelnienia opłat i egzekucji, wzrost stawek o 3% zaplanowano na 2020 r, na pozostałe lata 2021-2027 nie zaplanowano wzrostu opłat.
- Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na 2019 r. na podstawie planowanego wykonania w 2018 r. z uwzględnieniem obowiązujących przepisów i zmian organizacyjnych oraz wyeliminowaniu zdarzeń jednorazowych tj. na przykład pomoc finansowa dla gminy Brusy i poszkodowanych mieszkańców w wyniku nawałnicy w 2017 r.
- Dochody w kwocie 255.700 zł z tytułu dofinansowania przez WFOŚ i GW w Gdańsku programu pn. „ Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Brusy” w ramach działalności bieżącej w 2019 r.
- Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych realizowanych w ramach działalności bieżącej w 2019 r.:
  1. „Centrum Usług Społecznych” w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Działania: 6.2. Usługi społeczne
  2. „Organizacja imprezy plenerowej w Brusach promującej dziedzictwo obszaru rybackiego”, Działania 4.2 Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność ,refundacja 17.500 zł
  3. Żłobek w Brusach szansą na zwiększenie zatrudnienia i powrotu na rynek pracy”-RPO na lata 2014-2020.Projekt współfinansowany Z Europejskiego Funduszu Społecznego.  
165.377 zł
- 4. Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych realizowanych w ramach działalności bieżącej w 2020 r.:
  - „Centrum Usług Społecznych” w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Działania: 6.2. Usługi społeczne
    1. Żłobek w Brusach szansą na zwiększenie zatrudnienia i powrotu na rynek

pracy"-RPO na lata 2014-2020.Projekt współfinansowany Z Europejskiego Funduszu Społecznego.

1.213.296 zł

2. Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych realizowanych w ramach działalności bieżącej w 2021 r.:

- „Centrum Usług Społecznych” w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Działania: 6.2. Usługi społeczne

1. Żłobek w Brusach szansą na zwiększenie zatrudnienia i powrotu na rynek pracy"-RPO na lata 2014-2020.Projekt współfinansowany Z Europejskiego Funduszu Społecznego.

595.275 zł

## **DOCHODY MAJĄTKOWE;**

2019 rok – 9.832.446 zł

- |   |                     |
|---|---------------------|
| <b>2. Sprzedaż mienia komunalnego:</b>  | <b>500.000 zł</b>   |
| 1. sprzedaż działki usługowej i mieszkania w Brusach oraz 1 działki budowlanej w Leśnie 500.000 zł                    |                     |
| <b>2. Pozostałe programy krajowe</b>  | <b>899.820 zł</b>   |
| • dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – OSA-100.000 zł,                                      |                     |
| • dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – boisko 156.400 zł                                    |                     |
| • środki od osób fizycznych w ramach współfinansowania projektu pn.' Słońce źródłem pozyskiwania energii- 638.420 zł, |                     |
| • środki z WFOŚiGW w Gdańsku na realizację projektu pn." Czyste powietrze dla gminy Brusy- 5.000 zł                   |                     |
| <b>• Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych:</b>  | <b>8.432.626 zł</b> |

3. „Przebudowa drogi gminnej nr 206025G w miejscowościach Kosobudy i Kosobudy-  
Wybudowanie w ramach PROW – refundacja 2.216 596 zł
  - „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej Brusy-Żabno oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Żabno” w ramach PROW refundacja – 408.207 zł
  - „Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim MOF – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej” w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020- refundacja 351.562 zł
  - „Rewitalizacja części miasta Brusy” w ramach poddziałania 8.1.2 Kompleksowe przedsięwzięcia rewitalizacyjne w miastach poza Obszarem Metropolitarnym Trójmiasta w ramach RPO, zaliczka i refundacja - 206.005 zł,
  - „Słońce źródłem pozyskiwania energii w gminach”- Brusy w ramach RPO, zaliczka-2.083.873 i refundacja 112.457 zł – 2.196.330 zł,
  - „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Szlakiem Zbrzycy i Brdy” w ramach RPO , zaliczka i refundacja – 1.191.430 zł,
  - „Odwodnienie miasta Brusy” w ramach RPO zaliczka – 105.000 zł,
  - „Ochrona różnorodności biologicznej w gminach Brusy i Konarzyny” w ramach RPO, refundacja i zal. – 1.154.374 zł,
  - „Przebudowa i rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej i remizy OSP w Kinicach na cele społeczne w ramach PROW – refundacja – 231.994 zł,
  - Rozwój infrastruktury rekreacyjnej poprzez modernizację budynku w Hucie’ w ramach PROW – refundacja 175.000 zł,
  - Żłobek w Brusach szansą na zwiększenie zatrudnienia i powrotu na rynek pracy”- RPO na lata 2014-2020.Projekt współfinansowany Z Europejskiego Funduszu Społecznego – zaliczka 196.128 zł

**2020 rok – 9.631.766 zł**

**1.Sprzedaż mienia komunalnego:**

**500.000 zł**

- sprzedaż działek budowlanych

500.000 zł

**2. Pozostałe programy krajowe**

**0 zł**

**3. Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych: 9.131.766 zł**

- „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Szlakiem Zbrzycy i Brdy” w ramach RPO refundacja- 55.185 zł,
- „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej Brusy-Żabno oraz budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Żabno” w ramach PROW – refundacja 726.058 zł,
- „Odwodnienie miasta Brusy” w ramach RPO – zaliczka 5.954.021 zł,
- „Rewitalizacja części miasta Brusy” w ramach poddziałania 8.1.2 Kompleksowe przedsięwzięcia rewitalizacyjne w miastach poza Obszarem Metropolitalnym Trójmiasta w ramach RPO, zaliczka 1.894.810 zł i refundacja 120.000 zł – 2.014.810 zł,
- „Ochrona różnorodności biologicznej w gminach Brusy i Konarzyny” w ramach RPO, refundacja – 81.692 zł,
- „Budowa ścieżki rowerowej Brusy – Zalesie w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” refundacja – 300.000 zł

**2021 rok – 619.123 zł**

**1. Sprzedaż mienia komunalnego: 300.000 zł**

- sprzedaż lokali mieszkalnych 300.000 zł

**2. Pozostałe programy krajowe**

**0 zł**

**3. Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych: 319.123 zł**

- „Odwodnienie miasta Brusy” w ramach RPO – refundacja 319.123 zł.

## WYDATKI BIEŻĄCE;

Określenie szacunkowe wydatków jednostki jest niełatwym zadaniem. Istnieje wiele czynników, które mogą spowodować wzrost lub spadek w prognozowanych wydatkach jednostki:

- stopa inflacji,
- polityka kadrowa –zatrudnienie i zmiany w wynagrodzeniu pracowników,
- koszty dodatkowych i nowych usług,
- koszty utrzymania nowych obiektów,
- koszty zakupu energii
- zmiany organizacyjne,
- zdarzenia losowe

Kształtowanie się podstawowych źródeł wydatków oraz prognozę na lata 2006-2027 ujęto w tabeli pomocniczej.

- **Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone**

Wynagrodzenie zaplanowano na podstawie parametrów przyjętych do prac nad budżetem gminy na 2019 r. – uchwała nr XXXI/275/18 Rady Miejskiej w Brusach z dnia 5 października 2018 r. - według stanu planowanego zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz planowanej podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli na podstawie karty nauczyciela. W 2020 r. zaplanowano podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli do 5% i dla pozostałych pracowników 3%. Na lata 2021-2022 nie planuje się wzrostu wynagrodzeń.

Zmiany organizacyjne w oświacie i zapowiadane podwyżki dla nauczycieli rozłożone na lata będą generować wyraźny wzrost wynagrodzeń w latach 2019-2020.

#### IV. Funkcjonowanie organów JST

Uwzględniono wydatki bieżące i inwestycyjne sklasyfikowane w rozdziałach 75022-75023 .W latach 2019 -2020 wydatki bieżące wzrosną z tytułu wynagrodzeń oraz zużycia energii W latach

2021-2027 nie planuje się wzrostu wydatków bieżących. W zakresie wydatków majątkowych planuje się jedynie drobne zakupy inwestycyjne.

#### V. Wydatki bieżące ustalone w analizie

1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowano zgodnie z obowiązującą kartą nauczyciela oraz uwzględniono pomoc państwa dla rodzin tzw. 500+. Wzięto także pod uwagę potrzeby w zakresie świadczeń rodzinnych dla najbiedniejszych rodzin naszej gminy. Na 2019 r. zaplanowano wydatki na podstawie otrzymanych informacji w zakresie dotacji. Pozostałe lata 2020-2027 zaplanowano wzrost o 2%. Na 2019 r. zaplanowano zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 20.980.65 zł, dofinansowanie zadań własnych w kwocie 1.111.279 oraz na zadania wykonywane na podstawie porozumienia stron 6.500 zł.

2. Zakup materiałów, wyposażenia oraz zakup pomocy naukowych – zaplanowano na poziomie porównywalnym z bieżącym rokiem. Pozostałe lata zaplanowano na poziomie niższym. Konieczność monitorowania wydatków bieżących narzucają wskaźniki zadłużenia oraz tempo wzrostu dochodów bieżących. Ograniczanie wydatków nie jest łatwe, ze względu na szereg inwestycji kubaturowych realizowanych w gminie oraz konieczność ich utrzymania po oddaniu do użytkowania. Nowe rozwiązania wymuszają stosowania nowoczesnych materiałów, które z reguły są droższe oraz częstszych specjalistycznych przeglądów.

3. Zakup energii – zaplanowano wzrost kosztów oświetlenia na 2019 r. na podstawie stawek zaproponowanych przez firmy, które wygrały przetarg na dostawę energii gminie Brusy w okresie od 1 lipca 2018 r. do 30 czerwca 2019 r. W 2019 r. ujęto wszystkie koszty zakupu energii tj. dystrybucja i oświetlenie w § 4260 z uwzględnieniem zwiększonej ilości punktów świetlnych w wyniku inwestycji oddanych do użytkowania i planowanych do oddania. Planuje się wzrost wydatków o 2% na 2020 r. z względu na rozbudowę oświetlenia ulicznego. Na lata przyszłe nie planuje się wzrostu wydatków.

4. Usługi remontowe zaplanowano na 2019 na poziomie zapewniającym zabezpieczenie sprawności sprzętu i wyposażenia. Ze względu na zakres prac remontowych oraz wzrost cen i poziom inflacji zaplanowano wzrost o 22% na 2019 rok. Na lata 2020-2027 nie przewiduje się wzrostu wydatków na remonty.

5. Usługi zdrowotne – zaplanowano przedsięwzięcia profilaktyczne w latach 2019-2027 zgodnie z podpisanymi umowami i potrzebą badań pracowniczych. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zmianę przepisów dotyczących badań ochotników strażaków oraz częstotliwość zatrudniania pracowników w ramach robót publicznych. Zaplanowano wzrost wydatków o 51% na 2019 r. ze względu na obowiązkowe badania strażaków ochotników. Wydatki na lata 2020-2027 zaplanowano na poziomie roku 2018 tj. 47.000 zł.

6. Zakup usług pozostałych – obserwuje się tendencję wzrostową na podstawie danych historycznych. W 2019 r. zaplanowano wzrost wydatków o 7%. ze względu na rosnące koszty wywozu odpadów i utrzymania czystości i porządku na terenie gminy. Na 2020 r. zaplanowano wzrost na poziomie inflacji 2%. Na lata 2021-2027 nie zaplanowano wzrostu wydatków.

7. Usługi telefoniczne - w 2019 r. zaplanowano wydatki na poziomie 2018. Pozostałe lata

2020-2027 bez zmian. Na podstawie danych historycznych nie zauważono wyraźnej tendencji wzrostowej kosztów usług telefonicznych.

8. Podróże służbowe – zaplanowano na poziomie wydatków roku 2018. Pracownicy korzystają w szerszym zakresie z własnych samochodów dla celów służbowych. Nie planuje się wzrostu wydatków na lata pozostałe. Na podstawie analizy danych historycznych nie stwierdzono większych zmian wydatków w tej kategorii.

9. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – na 2019 r. dla nauczycieli zaplanowano na podstawie planowanego zatrudnienia w 2018 r. i 110% kwoty bazowej obowiązującej w dniu 1 stycznia 2012 r. Dla pracowników administracji na podstawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2012. Na pozostałe lata nie przewiduje się wzrostu wydatków. Zmiany w karcie nauczyciela powinny doprowadzić do zmiany zasad naliczenia odpisu dla nauczycieli i emerytów.

10. Pozostałe wydatki planowane na lata 2019-2027 wymagają ograniczenia i bieżącego monitorowania. W 2019 r. zaplanowano na poziomie 2018 r. Na pozostałe lata 2020-2027 nie planuje się wzrostu wydatków.

11. Ubezpieczenie mienia zaplanowano na podstawie ofert złożonych przez ubezpieczycieli na lata 2018-2019. Stawki ubezpieczenia znacznie wzrosły. Firmy ubezpieczeniowe uwzględniły prawdopodobnie w swoich kalkulacjach wysokość wypłaconych odszkodowań w latach 2017-2018. Na lata 2020-2027 nie zaplanowano wzrost wydatków z tego tytułu.

12. Szkolenie pracowników zaplanowano na rok 2019 w kwocie 53.130 zł –na podstawie harmonogramu szkoleń uwzględniającego planowane zmiany przepisów na przyszłe lata ( system emerytalny, podatkowy, oświatowy, gospodarki nieruchomościami). Na lata 2020-2027 nie planuje się zwiększenia wydatków na ten cel.

13. Obsługa długu – spłatę odsetek zaplanowano na podstawie podpisanych umów na emisję obligacji. W przypadku wzrostu stawki WIBOR 6M wzrosną koszty obsługi zadłużenia w latach 2019-2027.

#### **IV Wydatki bieżące objęte limitem na przedsięwzięcia realizowane w latach przyszłych na podstawie podpisanych umów:**

##### **VI. plany przestrzenne i studium wykonalności ,**

- programy zdrowotne,
- ubezpieczenie mienia,
- Centrum Usług Społecznych w Brusach w ramach podziałania 6.2.2 Rozwój usług społecznych,
- realizacja projektów historycznych .

## V. Wynik budżetu i prognoza długu

### 1. 2019 r.

Dochody ogółem 77.805.300 zł

Wydatki ogółem 79.195.204 zł

**Deficyt budżetu 1.389.904 zł**

Deficyt budżetu zostanie pokryty wolnymi środkami w kwocie 1.389.904 zł.

#### Przychody:

- wolne środki 6.574.751 zł,

**Rozchody:** wykup obligacji 3.000.000 zł,

spłata pożyczki 2.184.847 zł

**Kwota długu na koniec roku: 23.680.000 zł**

### 2. 2020 r.

Dochody ogółem 80.056.997 zł

Wydatki ogółem 78.056.997 zł

**Nadwyżka budżetowa 2.000.000 zł**

#### Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :

na wykup papierów wartościowych w kwocie 2.000.000 zł .

**Rozchody:** wykup obligacji 2.000.000 zł,

**Kwota długu na koniec roku: 21.680.000 zł**

### 3. 2021 r.

Dochody ogółem 71.479.046 zł

Wydatki ogółem 68.479.046 zł

**Nadwyżka budżetowa 3.000.000 zł**

#### Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :

na wykup papierów wartościowych w kwocie 3.000.000 zł .

**Rozchody:** wykup obligacji 3.000.000 zł,

**Kwota długu na koniec roku: 18.680.000 zł**

#### 4. 2022 r.

Dochody ogółem 70.549.454 zł

Wydatki ogółem 67.069.454 zł

**Nadwyżka budżetowa 3.480.000 zł**

#### **Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :**

na wykup papierów wartościowych w kwocie 3.480.000 zł

**Rozchody:** wykup obligacji 3.480.000 zł

**Kwota długu na koniec roku: 15.200.000 zł**

#### 5. 2023 r.

Dochody ogółem 70.549.454 zł

Wydatki ogółem 67.549.454 zł

**Nadwyżka budżetowa 3.000.000 zł**

#### **Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :**

na wykup papierów wartościowych w kwocie 3.000.000 zł .

**Rozchody:** wykup obligacji 3.000.000 zł,

**Kwota długu na koniec roku: 12.200.000 zł.**

#### 6. 2024 r.

Dochody ogółem 70.549.454 zł

Wydatki ogółem 67.549.454 zł

**Nadwyżka budżetowa 3.000.000 zł**

#### **Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :**

na wykup papierów wartościowych w kwocie 3.000.000 zł

**Rozchody:** wykup obligacji 3.000.000 zł

**Kwota długu na koniec roku: 9.200.000 zł**

• **2025 r.**

Dochody ogółem 70.549.454 zł

Wydatki ogółem 67.549.454 zł

**Nadwyżka budżetowa 3.000.000 zł**

**Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :**

na wykup papierów wartościowych w kwocie 3.000.000 zł

**Rozchody:** wykup obligacji 3.000.000 zł

**Kwota długu na koniec roku: 6.200.000 zł.**

**8.2026 r.**

Dochody ogółem 70.549.454 zł

Wydatki ogółem 67.549.454 zł

**Nadwyżka budżetowa 3.000.000 zł**

**Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :**

na wykup papierów wartościowych w kwocie 3.000.000 zł

**Rozchody:** wykup obligacji 3.000.000 zł

**Kwota długu na koniec roku: 3.200.000 zł**

**9. 2027 r.**

Dochody ogółem 70.549.454 zł

Wydatki ogółem 67.349.454 zł

**Nadwyżka budżetowa 3.200.000 zł**

**Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :**

na wykup papierów wartościowych w kwocie 3.200.000 zł

**Rozchody:** wykup obligacji 3.200.000 zł

**Kwota długu na koniec roku: 0 zł**

## VI. Poręczenia

Poręczenie pożyczki Zakładowi Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o.o. na lata 2011-2025 w kwocie 1.284.213,89 zł. Na dzień 31.12.2018 r. pozostała wartość poręczenia 700.260 zł.