

**UCHWAŁA NR XX/178/20
RADY MIEJSKIEJ W BRUSACH**

z dnia 30 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brusy na lata 2021-2029

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.1,6,art.232 ust.2,art. 243 i art. 230b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 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 2020 r. poz. 713 z późn.zm.)

Rada Miejska w Brusach, uchwała co następuje:

§ 1.Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brusy na lata 2021–2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021–2029, zgodnie z **załącznikiem nr 1** do uchwały.

§ 2. 1.Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021–2029, 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.

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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brus.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

§ 6. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr XII/104/19 Rady Miejskiej w Brusach z dnia 20 grudnia 2019 r. z późniejszymi zmianami.

Przewodniczący Rady

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała nr XX/178/20
z dnia 2020-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:							z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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:					
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		
2021	88 813 397,00	79 310 774,00	8 096 371,00	173 040,00	31 326 609,00	27 586 452,00	12 128 302,00	4 688 000,00	9 502 623,00	880 000,00	8 621 170,00		
2022	83 398 858,00	80 572 797,00	8 258 298,00	190 344,00	31 953 141,00	26 930 030,00	13 240 984,00	4 828 640,00	2 826 061,00	256 000,00	2 570 061,00		
2023	86 827 634,00	82 140 536,00	8 588 630,00	199 861,00	32 592 203,00	26 823 677,00	13 936 165,00	5 021 786,00	4 687 098,00	420 000,00	4 267 098,00		
2024	83 126 468,00	83 126 468,00	9 018 062,00	209 854,00	33 895 592,00	26 183 852,00	13 819 108,00	5 172 439,00	0,00	0,00	0,00		
2025	83 286 468,00	83 286 468,00	9 018 062,00	209 854,00	33 895 592,00	26 183 852,00	13 979 108,00	5 172 439,00	0,00	0,00	0,00		
2026	83 286 468,00	83 286 468,00	9 018 062,00	209 854,00	33 895 592,00	26 183 852,00	13 979 108,00	5 172 439,00	0,00	0,00	0,00		
2027	83 286 468,00	83 286 468,00	9 018 062,00	209 854,00	33 895 592,00	26 183 852,00	13 979 108,00	5 172 439,00	0,00	0,00	0,00		
2028	83 286 468,00	83 286 468,00	9 018 062,00	209 854,00	33 895 592,00	26 183 852,00	13 979 108,00	5 172 439,00	0,00	0,00	0,00		
2029	83 286 468,00	83 286 468,00	9 018 062,00	209 854,00	33 895 592,00	26 183 852,00	13 979 108,00	5 172 439,00	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.

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
21	211	212	2121	213	2131	2132	2133	22	221	2211			
2021	97 924 362,38	74 071 428,03	30 454 545,00	127 152,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	23 852 934,35	23 852 934,35	7 473 416,00	
2022	79 918 858,00	75 001 570,00	31 104 805,00	134 216,00	0,00	548 767,00	0,00	0,00	0,00	4 917 288,00	4 917 288,00	0,00	
2023	83 827 634,00	76 735 073,00	31 726 901,00	134 216,00	0,00	644 250,00	0,00	0,00	0,00	7 092 561,00	7 092 561,00	0,00	
2024	80 126 468,00	78 497 174,00	32 678 708,00	321 236,00	0,00	561 750,00	0,00	0,00	0,00	1 629 294,00	1 629 294,00	0,00	
2025	80 286 468,00	78 522 830,00	32 678 708,00	237 392,00	0,00	479 250,00	0,00	0,00	0,00	1 763 638,00	1 763 638,00	0,00	
2026	79 286 468,00	78 522 830,00	32 678 708,00	208 212,00	0,00	384 250,00	0,00	0,00	0,00	763 638,00	763 638,00	0,00	
2027	79 086 468,00	78 522 830,00	32 678 708,00	208 212,00	0,00	271 292,00	0,00	0,00	0,00	563 638,00	563 638,00	0,00	
2028	80 286 468,00	78 522 830,00	32 678 708,00	208 212,00	0,00	142 500,00	0,00	0,00	0,00	1 763 638,00	1 763 638,00	0,00	
2029	80 286 468,00	78 522 830,00	32 678 708,00	208 212,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	1 763 638,00	1 763 638,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	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
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	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	
2021	-9 110 965,38	0,00	12 110 965,38	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	4 110 965,38	1 110 965,38	
2022	3 480 000,00	3 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	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	

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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot usławowych 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	44	441	45	451	5	51	511	5111	5112	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480 000,00	3 480 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
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	3 000 000,00	3 000 000,00	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	

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 zrównowazenia 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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 680 000,00	0,00	5 239 345,97	9 350 311,35	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	23 200 000,00	0,00	5 571 227,00	5 571 227,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	20 200 000,00	0,00	5 405 463,00	5 405 463,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 200 000,00	0,00	4 629 294,00	4 629 294,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 200 000,00	0,00	4 763 638,00	4 763 638,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 200 000,00	0,00	4 763 638,00	4 763 638,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	4 763 638,00	4 763 638,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 763 638,00	4 763 638,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 763 638,00	4 763 638,00	

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
2021	6,82%	10,90%	12,60%	19,17%	19,93%	TAK	TAK
2022	7,76%	11,49%	11,97%	18,32%	19,08%	TAK	TAK
2023	6,83%	10,99%	11,75%	13,11%	13,88%	TAK	TAK
2024	6,82%	9,12%	9,12%	12,11%	12,11%	TAK	TAK
2025	6,51%	9,18%	x	10,95%	10,95%	TAK	TAK
2026	8,04%	9,02%	x	13,37%	13,76%	TAK	TAK
2027	8,19%	8,82%	x	10,72%	11,11%	TAK	TAK
2028	5,87%	8,59%	x	9,93%	9,93%	TAK	TAK
2029	5,70%	8,42%	x	9,60%	9,60%	TAK	TAK

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 ^x	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 ^x	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	91	911	9111	92	921	9211	93	931	9311
2021	644 405,00	644 405,00	453 751,00	5 187 401,00	5 187 401,00	4 935 040,00	644 405,00	644 405,00	453 751,00
2022	775 600,00	775 600,00	677 046,00	1 859 866,00	1 859 866,00	1 859 866,00	818 801,00	818 801,00	677 047,00
2023	651 924,00	651 924,00	583 300,00	3 365 524,00	3 365 524,00	3 365 524,00	679 437,00	679 437,00	583 300,00
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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2021	7 790 471,00	7 790 471,00	4 093 117,00	16 214 442,00	710 818,00	15 503 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 656 952,00	2 656 952,00	1 859 866,00	5 781 267,00	863 979,00	4 917 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 807 893,00	4 807 893,00	3 365 525,00	7 771 998,00	679 437,00	7 092 561,00	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	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2021	3 000 000,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	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 Uchwała nr XX/178/20
z dnia 2020-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 707 967,47	16 214 442,00	5 781 267,00	7 771 998,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				5 806 519,01	710 818,00	863 979,00	679 437,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 901 448,46	15 503 624,00	4 917 288,00	7 092 561,00	0,00	0,00
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:				23 648 172,72	6 961 460,00	3 475 753,00	5 487 330,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 469 386,33	644 405,00	818 801,00	679 437,00	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	2020	2023	1 450 824,00	36 564,00	698 262,00	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	2019	2022	3 688 542,33	467 861,00	120 539,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Lokalny Ośrodek wiedzy i Edukacji w Brusach w ramach projektu "Familijne LOWE" współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego -	Szkoła Podstawowa nr 2 w Brusach	2020	2021	330 020,00	139 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 178 786,39	6 317 055,00	2 656 952,00	4 807 893,00	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	2019	2023	11 387 857,48	3 457 945,00	2 656 952,00	4 807 893,00	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	2021	2 130 926,91	165 000,00	0,00	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	2021	4 660 002,00	2 694 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				16 059 794,75	9 252 982,00	2 305 514,00	2 284 666,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				337 132,68	66 413,00	45 178,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w centrum Brus -	Urząd Miejski w Brusach	2016	2021	19 680,00	11 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2022	59 926,08	8 989,00	17 978,00	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	2021	16 851,60	6 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Program Promocji i Profilaktyki Zdrowia "Pomóż swemu sercu" 2020-2022 - Rewerencja chorób sercowo - naczyniowych, w tym cukrzycy typu II oraz powikłań wśród osób starszych z tytułu zachorowań na grypę	Urząd Miejski w Brusach	2009	2022	217 600,00	27 200,00	27 200,00	0,00	0,00	0,00

L.p	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	29 767 707,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	2 254 234,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	27 513 473,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	15 924 543,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 142 643,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 414 263,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	588 400,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	139 980,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	13 781 900,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	10 922 790,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	2 694 110,00
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	13 843 164,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	111 591,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	11 808,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	26 967,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	6 741,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	54 400,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.8	Projekt grantowy " Być jak Shakespeare" -	Urząd Miejski w Brusach	2020	2021	23 075,00	11 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 722 662,07	9 186 569,00	2 260 336,00	2 284 668,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa hali sportowej przy szkole podstawowej w Brusach -	Urząd Miejski w Brusach	2018	2023	1 240 600,00	300 000,00	620 600,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa ścieżki rowerowej Brusy - Zalesie w ramach Programu Operacyjnego "Rybnictwo i Morze" - poza projektem -	Urząd Miejski w Brusach	2019	2021	1 190 652,28	625 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa ulic Osiedla Słonecznego w Brusach (Program FDS) -	Urząd Miejski w Brusach	2020	2023	5 734 606,00	1 446 053,00	1 639 736,00	2 184 668,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa ulicy Kościelnej w Kosobudach (Program FDS) -	Urząd Miejski w Brusach	2020	2021	1 420 980,00	987 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przebudowa ulic w Brusach - prace projektowe -	Urząd Miejski w Brusach	2020	2021	330 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa ulicy Polnej w Brusach (FDS - 2.002.713 zł RFIL - 381.214 zł) -	Urząd Miejski w Brusach	2020	2021	2 555 209,00	2 383 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa ulicy Długiej w Męcikale -	Urząd Miejski w Brusach	2016	2021	3 050 614,79	2 944 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa ulic Osiedla Słonecznego w Brusach - wykup gruntów -	Urząd Miejski w Brusach	2020	2021	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	11 675,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	13 731 573,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 600,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	625 097,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	5 270 457,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	987 416,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 927,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	2 944 076,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały nr XX/178/2020
Rady Miejskiej w Brusach
z dnia 30 grudnia 2020 r.

Wprowadzenie do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2029

- I. Prognoza dochodów na lata 2021-2029
 - 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:

1. Dochody łącznie,
2. Dochody własne – najem i dzierżawa,
3. Dochody z udziału we wpływach z podatku od dochodów osób fizycznych (PIT),
4. Dochody z udziału we wpływach z podatku od dochodów osób prawnych (CIT),
5. Subwencja ogólna i dotacje,
6. Podatki i opłaty lokalne,
7. 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,
- słabość egzekucji.

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 XVIII/150/20 w sprawie podstawowych parametrów przyjętych do prac nad budżetem gminy Brusy na 2021 r.

Dochody zaplanowano zwiększyć średnio do 3 % w stosunku do przewidywanego wykonania w 2020 r.

Wskaźniki przyjęte do prognozowania roku 2021 oraz wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych opracowane przez Ministerstwo Finansów na potrzeby szacowania projektowanych ustaw na lata 2020-2024 zostały wykorzystane do projektowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego jako podstawa planowania podstawowych źródeł dochodów bieżących.

Kształtowanie się podstawowych źródeł dochodów oraz prognozę na lata 2006-2022-2029 ujęto w

tabeli pomocniczej.

Podstawowe źródła dochodów ;

DOCHODY BIEŻĄCE

- Karta podatkowa – dochody zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2020, wpływy za 9 miesięcy są niższe od planowanych, koniunktura w gospodarce jest średnia i jak na razie ta forma jest respektowana przez rynek lokalny, mało atrakcyjna forma rozliczeń – wysokie opłaty w skali miesiąca. Nie planuje się wyraźnego zwiększenie dochodów w przyszłych latach.
- Udziały w CIT na 2021 r. zaplanowano na poziomie wykonania za 9 miesięcy i przewidywanego wykonania do końca roku 2020 na podstawie sprawozdań otrzymanych z urzędów skarbowych o dochodach osób prawnych oraz uwzględniono zmiany rozliczeń podmiotu gospodarczego na rynku lokalnym, zaplanowane zmiany w przepisach w zakresie opodatkowania osób prawnych pozwoliły na odważniejsze planowanie w latach przyszłych- wzrost o 10% w 2022 r. 5% w latach 2023-2024, pozostałe lata bez zmian.
- Opłata skarbowa – wykonanie za 9 miesięcy niższe ze względu na COVID-19, zaplanowano wzrost w latach przyszłych ze względu na zmianę stawki za decyzje o warunkach zabudowy, w 2021 roku zaplanowano wzrost o 3% , w 2022 r wzrost o 2%, w latach: w 2023 – 2024 r. wzrost o 3%, pozostałe lata do 2029 bez zmian na podstawie analizy danych historycznych – brak wyraźnej tendencji wzrostowej. Na 2021 r. uwzględniono autopoprawkę do uchwały budżetowej na 2021 r.
- Podatek od środków transportowych – na rok 2021 zaplanowano dochody na podstawie bazy transportowej na koniec września i stawek podatkowych obowiązujących w 2020 r. wymiaru dokonano z uwzględnieniem zmian, które zaszły w 2020 r, nie planuje się wzrost stawek podatkowych w 2021 r. , pozostałe lata: planuje się wzrost dochodów w 2022 r. o 4%, w 2023 r. o 3%, w 2024 r. o 4%. Na przestrzeni lat 2014-2019 nie obserwowano wyraźnego wzrostu dochodów z tego tytułu, pewne zmiany zaszły w 2020 r. co pozwoliło na odważniejsze planowanie dochodów w latach przyszłych.
- Podatek od czynności cywilnoprawnych – na 2021 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2020 r. ze wzrostem do 3 %., w 2022 r. zaplanowano wzrost o 4%., w 2023 r. zaplanowano wzrost o 5%, w 2024 r. zaplanowano wzrost o 3%, pozostałe lata na poziomie 2024 r. - zanotowano tendencję wzrostową dochodów z tego tytułu – trudno ocenić jaki będzie trend wzrostowy w przyszłości ze względu na COVID -19.

- Podatek rolny – na rok 2021 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2020 r. z uwzględnieniem wyższej ceny żyta o 0,09 zł tj.0,15% za okres 11 kwartałów obowiązującej przy naliczeniu podatku rolnego w 2021 roku, uwzględniono przy planowaniu zmiany w ewidencji gruntów do 30.09.2020 r., wzrost podatku rolnego zaplanowano na 2022 r. z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych - wzrost o 1% , na 2023 r. wzrost o 2%, 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 spadek dochodów na 2021 r. ze względu na częściowe zalesienie obszarów zniszczonych przez nawałnicę w 2017 r., zwolnienie do 40 lat dotyczy lasów zalesionych, wyłączone z podstawy do opodatkowania 800 ha lasów – osoby prawne i 100 ha osoby fizyczne , cena drewna wzrosła o 2,60 zł tj.1,34% , na 2022 r. planuje się niewielki wzrost o 2%, na 2023 r. planuje się wzrost o 1% zakładając całkowite zalesienie zniszczonych przez nawałnicę lasów.
- Udział w PIT – zaplanowano na podstawie danych szacunkowych określonych przez Ministerstwo Finansów, udział w podatku PIT wynosić będzie 38,23 % , wzrost o 0,07% , w 2020 r. ze względu na epidemię szacuje się spadek dochodów o prawie 500.000 zł, szacunek na 2021 r. jest niższy o prawie 200.000 zł w porównaniu z szacunkiem na 2020 r. Wyraźna tendencja wzrostowa na przestrzeni lat 2011-2019 została zaburzona przez pandemię. Trudno ocenić skutki na przyszłe lata. Założono że gospodarka wróci na szybką ścieżkę wzrostu. Planuje się wzrostu dochodów w 2022 r. o 2 % , w 2023 r. 4% oraz w 2024 o 5%, na lata 2025-2029 nie planuje się wzrostu dochodów z tego tytułu.
- Podatek od nieruchomości – na 2021 r. zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2020 r. oraz zmian w ewidencji gruntów według stanu na 30.09.2020 r, nie planuje się wzrostu stawek podatkowych na 2021 r. , zaplanowano wzrost stawek podatkowych i zmiany w ewidencji gruntów skutkujących wzrostem dochodów do 3 % na 2022 r., do 4 % na 2023 r. oraz 3% na 2024 r., pozostałe lata do 2029 bez zmian. Na przestrzeni lat 2010-20 obserwuje się wyraźną tendencję wzrostową dochodów z tego tytułu. Duża część budynków położona jest na glebach słabych z przewagą klasy V i VI, z klasyfikacją roli, a przy wymiarze podatku rolnego grunty te są zwolnione. Szczególnego znaczenia nabiera klasyfikacja gruntów, która decyduje o dochodowości naszej gminy, szczególnie w zakresie terenów mieszkaniowych i pod zabudowę.
- Najem i dzierżawa majątku gminy- na 2021 r. dochody zaplanowano na podstawie zawartych umów i planowanego wzrostu do 3 % stawek czynszów i dzierżaw , w latach 2022-2023 zaplanowano wzrost stawek do 3 % na podstawie wskaźnika makroekonomicznego –dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych. Pozostałe lata 2024-2029 bez zmian.

- Usługi świadczone na rzecz innych podmiotów zaplanowano na 2021 r. na podstawie podpisanych umów i wzrostu stawek do 3 %, na 2022 r. zaplanowano wzrost o 3 % , na 2023 r zaplanowano wzrost o 4 %, na 2024 r. zaplanowano wzrost o 3% na podstawie wskaźników makroekonomicznych oraz uwzględniono funkcjonowanie żłobka, ośrodka wsparcia i centrum usług społecznych, lata 2025-2029 zaplanowano na poziomie roku 2024,
- Subwencja ogólna zaplanowana na 2021 r. na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów – znak sprawy ST3.4750.30.2020-, na rok 2022 zaplanowano wzrost o 2 % na podstawie wskaźnika makroekonomicznego (wzrost o 626.532 zł) , w 2023 r. o 2 % (wzrost o 639.062 zł), oraz w 2024 r. o 4 % (wzrost o 1.303.389 zł), pozostałe lata na poziomie 2024 r.
- Dotacje na zadania własne i zlecone ujęto na 2021 na podstawie informacji Wojewody Pomorskiego z dnia 23.10.2020 r. – znak pisma FB.I.3110.9.1.2020.EP, lata 2022-2028 zaplanowano na poziomie roku 2021 ze względu na niewielkie znaczenia dla wyniku budżetu w zakresie zadań zleconych, w zakresie zadań własnych zaplanowano wzrost o 3 % na 2022 rok , na 2023 r. wzrost 3,%, na 2024 r. wzrost o 2%, pozostałe lata bez zmian.
- Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach na 2021 r. zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2020 r. z uwzględnieniem bardzo niskiego oprocentowania udzielanego przez banki również w przyszłym roku i brakiem środków wolnych na rachunku gminy. Na 2021 r. zaplanowano spadek dochodów o 5.656 zł., na lata przyszłe 2022-2024 zaplanowano wzrost dochodów o 3% uwzględniając podwyżkę stóp procentowych oraz większą dochodowość gminy, na pozostałe lata 2025 - 2029 nie zaplanowano wzrostu.
- Opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano na 2021 r. na podstawie planowanego wykonania w 2020 i symulacji dochodów na podstawie uchwalonych nowych stawek obowiązujących od 2021 r. zaplanowano wzrost dochodów w latach 2022-2023 o 2% uszczelniając system opłat i egzekucję, założono wzrost stawek w 2024 o wskaźnik inflacji tj. około 3%, pozostałe lata 2025-2029 bez zmian , na poziomie 2024 r.
- Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na 2021 r. na podstawie planowanego wykonania w 2020 r. z uwzględnieniem obowiązujących przepisów i zmian organizacyjnych oraz wyeliminowaniu częściowych skutków epidemii.
- Dochody z tytułu projektów unijnych realizowanych w ramach działalności bieżącej w 2021 r. – 644.405 zł.:
 - „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.

467.861 zł

2. „Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Brusach” w ramach projektu „ Familijne Lowe”.Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. 139.980 zł

3. Dochody z tytułu projektów unijnych realizowanych w ramach działalności bieżącej w 2022 r.- 775.600 zł :

- „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.

120.539 zł

2. Dochody z tytułu projektów unijnych realizowanych w ramach działalności bieżącej w 2023 r.:

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

DOCHODY MAJĄTKOWE;

2021 rok – 9.502.623 zł

- **Sprzedaż mienia komunalnego: 880.000 zł**
 1. sprzedaż działki usługowej i mieszkania w Brusach oraz 1 działki budowlanej w Leśnie, 2 działek w Lubni- 600.000 zł
- **Przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 1.453 zł**
- 2. **Fundusz Dróg Samorządowych- program krajowy 3.433.769 zł**
 3. Budowa ulic Osiedla Słonecznego w Brusach-626.624 zł,
 - Przebudowa ulicy Polnej w Brusach – 916.981 zł,
 - Przebudowa ulicy Kościelnej w Kosobudach – 418.126 zł,
 - Budowa ulicy Długiej w Męcikale – 1.472.038 zł.
- **Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych: 5.187.401 zł**
 3. „Budowa ścieżki rowerowej Brusy-Zalesie” w ramach PROW refundacja – 297.518

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 493.232 zł,
- „Rewitalizacja części miasta Brusy” w ramach poddziałania 8.1.2 Kompleksowe przedsięwzięcia rewitalizacyjne w miastach poza Obszarem Metropolitarnym Trójmiasta w ramach RPO, zaliczka - 1.529.927 zł, ref.111.324 zł – 1.641.251 zł,
- „Pomorskie Szlaki Kajakowe – Szlakiem Zbrzycy i Brdy” w ramach RPO , zaliczka 26.762 zł i refundacja – 113.488 zł, - 140.250 zł
- „Ochrona różnorodności biologicznej w gminach Brusy i Konarzyny” w ramach RPO, refundacja – 36.342 zł,
- „Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Brusach” w ramach RPO – zaliczka 1.473.416 zł,
- „Odwodnienie miasta Brusy” w ramach RPO WP, zaliczka 1.088.811 zł, refundacja 16.284 zł. – 1.105.095 zł

2022 rok – 2.826.061 zł

1.Sprzedaż mienia komunalnego:	256.000 zł
• sprzedaż działek budowlanych i mieszkań	256.000 zł
2. Fundusz Dróg Samorządowych- program krajowy	710.195 zł
• Budowa ulic Osiedla Słonecznego w Brusach- 710.195 zł,	
3.Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych:	1.859.866 zł
• „Odwodnienie miasta Brusy” w ramach RPO – zaliczka 1.859.866 zł	

2023 rok – 4.687.098 zł

1.Sprzedaż mienia komunalnego:	420.000 zł
• sprzedaż działek budowlanych i rolnych	420.000 zł

2. Fundusz Dróg Samorządowych- program krajowy **901.574 zł**

- Budowa ulic Osiedla Słonecznego w Brusach- 901.574 zł,

3. Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych: **3.365.524 zł**

- „Odwodnienie miasta Brusy” w ramach RPO – zaliczka 3.046.402 zł, refundacja – 319.122 zł – 3.365.524 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,
- minimalne wynagrodzenie
- 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 2006-2029 ujęto w tabeli pomocniczej.

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

Wynagrodzenie zaplanowano na podstawie parametrów przyjętych do prac nad budżetem gminy na 2021 r. – uchwała nr XVIII/150/20 Rady Miejskiej w Brusach z dnia 30 września 2020 r. - według stanu planowanego zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2020 r. W 2021 r. zaplanowano podwyżkę wynagrodzeń dla pracowników do 3% z wyłączeniem pracowników, którzy muszą otrzymać

minimalne wynagrodzenie zasadnicze planowane w kwocie 2.800 zł . Wynagrodzenia nauczycieli zaplanowano na podstawie zatrudnienia na dzień 30 września 2020 r. Na lata 2022-2023r. planuje się regulację wynagrodzeń na poziomie inflacji do 2 % ,na 2024 r na poziomie 3%. Nie planuje się podwyżki wynagrodzeń na lata 2025-2029.

Obecna sytuacja na rynku oraz panująca pandemia wywołała ogromne skutki gospodarcze w latach przyszłych. W związku z obecną sytuacją nie planuje się podwyżek wynagrodzeń w latach przyszłych a jedynie regulację wynikające z przepisów prawa i awansów zawodowych.

IV. Funkcjonowanie organów JST

Uwzględniono wydatki bieżące sklasyfikowane w rozdziałach 75022-75023 .W latach 2021 -2024 wydatki bieżące wzrosną z tytułu wynagrodzeń. W latach 2025-2028 nie planuje się wzrostu wydatków bieżących. Wydatki majątkowe planuje się na 2021 r. w kwocie 15.000 zł na wykonanie projektu windy przy budynku urzędu.

V. Wydatki bieżące ustalone w analizie

1.Świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowano zgodnie z obowiązującą kartą nauczyciela oraz z programem pomocowym dla rodzin 500+. Wzięto także pod uwagę potrzeby w zakresie świadczeń rodzinnych dla najbiedniejszych rodzin naszej gminy. Na 2021 r. zaplanowano wydatki na podstawie otrzymanych informacji w zakresie dotacji. Lata 2022-2029 zaplanowano na poziomie roku 2021 ze względu na niewielkie znaczenia dla wyniku budżetu w zakresie zadań zleconych, w zakresie zadań własnych zaplanowano wzrost w latach 2022-2024 o 1 %,pozostałe lata bez zmian.

Na 2021 r. zaplanowano zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 25.558.817 zł, dofinansowanie zadań własnych w kwocie 1.385.296 zł oraz zadania wykonywane na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej w kwocie 8.000 zł .

2.Zakup materiałów, wyposażenia oraz zakup pomocy naukowych – zaplanowano na poziomie wyższym uwzględniając bazę lokalową oddaną do użytkowania oraz bieżące uzupełnianie zużytego sprzętu. Rok 2022 zaplanowano na niezmiennym poziomie. Na 2023r. zaplanowano wzrost nakładów z uwzględnieniem prognozowanej inflacji -2%. 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 specjalistycznych przeglądów.

3.Zakup energii – zaplanowano wydatki na 2021 r. na podstawie stawek zaproponowanych przez firmę, która wygrała przetarg na dostawę energii w gminie Brusy w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2022 .W 2021 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 wzrostu wydatków o 2% na 2022 r. ze względu na nowe stawki, które będą obowiązywać po wyłonieniu nowego dostawcy energii. Na 2024 r. zaplanowano wzrost wydatków o 3%. Pozostałe lata bez zmian.

4. Usługi remontowe zaplanowano na 2021 na poziomie zapewniającym zabezpieczenie sprawności sprzętu i wyposażenia. Ze względu na zakres prac remontowych oraz wzrost cen i poziom inflacji zaplanowano wzrost o 2% w latach 2022-2024. Na lata 2025-2029 nie przewiduje się wzrostu wydatków na remonty. W latach 2019-2020 remontowano drogi uszkodzone w wyniku nawałnicy ze środków unijnych.

5. Usługi zdrowotne – zaplanowano przedsięwzięcia profilaktyczne w latach 2021-2029 zgodnie z podpisanymi umowami i potrzebą badań pracowniczych. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zmianę przepisów, szczególnie dotyczących badań ochotników strażaków oraz częstotliwość zatrudniania pracowników w ramach robót publicznych. Zaplanowano wzrost wydatków w niewielkim stopniu tj. o 1% w latach 2022-2024. Wydatki na lata 2025-2029 zaplanowano na poziomie roku 2024.

6. Zakup usług pozostałych – obserwuje się tendencję wzrostową na podstawie danych historycznych. W 2021 r. zaplanowano wzrost wydatków o 22 %. ze względu na rosnące koszty wywozu odpadów i utrzymania czystości i porządku na terenie gminy oraz zwiększona częstotliwość przeglądów sprzętu. Na 2022 r. zaplanowano wzrost wydatków o 3%, na 2023 r. -4% oraz na 2024 r. o 5%. Przy planowaniu wydatków w latach przyszłe uwzględniono postęp techniczny, inflację oraz częstotliwość napraw.

7. Usługi telefoniczne - w 2021 r. zaplanowano wydatki na poziomie niższym. Pozostałe lata 2022-2024 na poziomie wzrostu 1%. Lata 2025-2029 bez zmian. Na podstawie danych historycznych nie zauważono wyraźnej tendencji wzrostowej kosztów usług telefonicznych.

8. Podróże służbowe – zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 .Pracownicy korzystają w szerszym zakresie z własnych samochodów dla celów służbowych oraz ryczałtów. Planuje się wzrostu wydatków o 2% w latach 2022-2023, pozostałe lata bez zmian. Na podstawie analizy danych historycznych nie stwierdzono większych zmian wydatków w tej kategorii.

9. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – na 2021 r. dla nauczycieli zaplanowano na podstawie planowanego zatrudnienia w 2020 r. i 110% kwoty bazowej obowiązującej w dniu 1 stycznia 2018 r. Dla pracowników administracji na podstawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2018. Na 2022 r. planuje się wzrost o 2%, na 2023 o 2%. 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 2021-2029 uwzględniają nowe zadania w zakresie usług społecznych i opieki żłobkowej.

11. Ubezpieczenie mienia zaplanowano na podstawie obecnie obowiązującej oferty złożonej przez ubezpieczyciela do 2020 roku . Stawki ubezpieczenia znacznie wzrosły. Firmy ubezpieczeniowe uwzględniły prawdopodobnie w swoich kalkulacjach wysokość wypłaconych odszkodowań w latach 2018-2019. Na lata 2022-2023 zaplanowano wzrost na poziomie planowanej inflacji 2,5%. Pozostałe lata 2024-2029 bez zmian.

12. Szkolenie pracowników zaplanowano na rok 2021 w kwocie 66.789 zł –na podstawie harmonogramu szkoleń uwzględniającego planowane zmiany przepisów na przyszłe lata (system

emerytalny, podatkowy, oświatowy, gospodarki nieruchomościami). Na lata 2022-2029 nie planuje się zwiększenia wydatków na ten cel.

13. Obsługa długu – spłatę odsetek zaplanowano na podstawie podpisanych umów na emisję obligacji i planowanej emisji w 2021 r. WIBOR 6M na dzień 31.10.2020 r. wynosi 0,25%. W przypadku wzrostu stawki WIBOR 6M wzrosną koszty obsługi zadłużenia w latach 2022-2029.

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

VI. plany przestrzenne i studium wykonalności ,

- Centrum Usług Społecznych w Brusach w ramach podziałania 6.2.2 Rozwój usług społecznych,
- realizacja projektów historycznych ,
- żłobek w Brusach szansą na zwiększenie zatrudnienia i powrotu na rynek pracy w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020,
- programów promocji i profilaktyki zdrowia.

V. Wynik budżetu i prognoza długu

1. 2021 r.

Dochody ogółem 88.813.397,00 zł

Wydatki ogółem 97.924.362,38 zł

Deficyt budżetu 9.110.965,38 zł

Przychody:

- wolne środki (w tym: FDS,RFIL) 4.110.965,38 zł, na pokrycie deficytu : 1.110.965,38 zł,
- emisja obligacji 8.000.000,00 zł, na pokrycie deficytu : 8.000.000,00 zł.

Rozchody: wykup obligacji serii nr H13,A14,B14 3.000.000 zł,

Kwota długu na koniec roku: 26.680.000 zł

2. 2022 r.

Dochody ogółem 83.398.858,00 zł

Wydatki ogółem 79.918.858,00 zł

Nadwyżka budżetowa 3.480.000,00 zł

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :

na wykup papierów wartościowych 3.000.000,00 zł .

Rozchody: wykup obligacji serii: C14, B18,C18 3.000.000,00 zł,

Kwota długu na koniec roku: 23.200.000,00 zł

3. 2023 r.

Dochody ogółem 86.827.634,00 zł

Wydatki ogółem 83.827.634,00 zł

Nadwyżka budżetowa 3.000.000,00 zł

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :

na wykup papierów wartościowych w kwocie 3.000.000,00 zł .

Rozchody: wykup obligacji serii: D18,E18,F18 3.000.000,00 zł,

Kwota długu na koniec roku: 20.200.000,00 zł

4. 2024 r.

Dochody ogółem 83.126.468,00 zł

Wydatki ogółem 80.126.468,00 zł

Nadwyżka budżetowa 3.000.000,00 zł

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :

na wykup papierów wartościowych w kwocie 3.000.000,00 zł

Rozchody: wykup obligacji serii: G18,H18,I18 3.000.000,00 zł,

Kwota długu na koniec roku: 17.200.000,00 zł

5. 2025 r.

Dochody ogółem 83.286.468,00 zł

Wydatki ogółem 80.286.468,00 zł

Nadwyżka budżetowa 3.000.000,00 zł

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :

na wykup papierów wartościowych w kwocie 3.000.000,00 zł .

Rozchody: wykup obligacji serii: J18, K18, L18 3.000.000,00 zł,

Kwota długu na koniec roku: 14.200.000,00 zł.

6. 2026 r.

Dochody ogółem 83.286.468,00 zł

Wydatki ogółem 79.286.468,00 zł

Nadwyżka budżetowa 4.000.000,00 zł

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :

na wykup papierów wartościowych w kwocie 4.000.000,00 zł

Rozchody: wykup obligacji serii: M18, N18, O18 3.000.000,00 zł,

obligacje planowane na 2021 r. 1.000.000,00 zł.

Kwota długu na koniec roku: 10.200.000,00 zł

• 2027 r.

Dochody ogółem 83.286.468,00 zł

Wydatki ogółem 79.086.468,00 zł

Nadwyżka budżetowa 4.200.000,00 zł

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :

na wykup papierów wartościowych w kwocie 4.200.000,00 zł

Rozchody: wykup obligacji serii:P18,R18,S18	3.200.000,00 zł,
obligacje planowane na 2021 r.	1.000.000,00 zł.
Kwota długu na koniec roku:	6.000.000,00 zł.

8.2028 r.

Dochody ogółem 83.286.468,00 zł

Wydatki ogółem 80.286.468,00 zł

Nadwyżka budżetowa 3.000.000,00 zł

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :

na wykup papierów wartościowych w kwocie 3.000.000,00 zł

Rozchody: wykup obligacji planowanych na 2021 r. 3.000.000,00 zł,

Kwota długu na koniec roku: 3.000.000,00 zł.

9. 2029 r.

Dochody ogółem 83.286.468,00 zł

Wydatki ogółem 80.286.468,00 zł

Nadwyżka budżetowa 3.000.000,00 zł

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :

na wykup obligacji planowanych w 2021 r. w kwocie 3.000.000,00 zł

Rozchody: obligacje planowane na 2021 r. 3.000.000,00 zł

Kwota długu na koniec roku: 0 zł

VI. Poręczenia

1.Poręczenie pożyczki Zakładowi Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o.o. na lata 2011-2025 w kwocie 1.284.213,89 zł. Na dzień 31.12.2020 r. pozostała wartość poręczenia 537.788 zł z podziałem na lata:

7 2021 r. – 127.152 zł,

• 2022 r. – 134.216 zł,

- 2023 r. – 134.216 zł,
- 2024 r. – 113.024 zł,
- 2025 r. – 29.180 zł.

2. Poręczenie pożyczki Zakładowi Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o.o. na lata 2024-2033 w kwocie 2.082.424 zł. Umowa poręczenia zwarta w dniu 18.08.2020 r. Poręczenie w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- 2024-03-31 – 208.212 zł,
- 2025-03-31 – 208.212 zł,
- 2026-03-31 – 208.212 zł,
- 2027-03-31 – 208.212 zł,
- 2028-03-31 – 208.212 zł,
- 2029-03-31 – 208.212 zł,
- 2030-03-31 – 208.212 zł,
- 2031-03-31 – 208.212 zł,
- 2032-03-31 – 208.212 zł,
- 2033-03-31 – 208.212 zł.