

**UCHWAŁA NR XVI/155/16  
RADY MIEJSKIEJ W BRUSACH**

**z dnia 28 grudnia 2016 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brusy na lata 2017-2022**

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 2013 r. poz. 885 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 2016 r. poz. 446 )

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

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brusy na lata 2017–2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017–2022, zgodnie z **załącznikiem nr 1** do uchwały.

§ 2. 1.Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017–2022, 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 2017 r.

§ 6. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr X/87/16 Rady Miejskiej w Brusach z dnia 22 stycznia 2016 r. z późniejszymi zmianami.

**Przewodnicząca Rady**





Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2017	758 401,00	1 971 599,00	0,00	0,00	1 971 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 414 671,00	585 329,00	0,00	0,00	585 329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	1 000 000,00	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 x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		5.1	w tym:			6	7			8.1
			z tego:							
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x					
5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	8.2						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	6	7	8.1	8.2
2017	2 730 000,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	4 535 855,00	6 507 454,00
2018	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	5 280 670,00	5 865 999,00
2019	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	5 828 560,00	5 828 560,00
2020	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	5 894 560,00	5 894 560,00
2021	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	5 962 810,00	5 962 810,00
2022	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 050 560,00	6 050 560,00

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. 1189), oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	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>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, z uwzględnieniem zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, 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, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	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>	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>	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>
2017	5,17%	5,17%	0,00	5,17%	7,52%	11,58%	12,49%	TAK	TAK	TAK
2018	5,15%	5,15%	0,00	5,15%	8,63%	9,79%	10,70%	TAK	TAK	TAK
2019	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	9,43%	8,82%	9,73%	TAK	TAK	TAK
2020	3,71%	3,71%	0,00	3,71%	9,53%	8,53%	8,53%	TAK	TAK	TAK
2021	5,22%	5,22%	0,00	5,22%	9,64%	9,20%	9,20%	TAK	TAK	TAK
2022	1,84%	1,84%	0,00	1,84%	9,79%	9,53%	9,53%	TAK	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. Identyfikacja wyłączenia dotycząca pozycji 6 6 1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.3.1			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2017	758 401,00	758 401,00	23 017 311,00	4 368 269,00	5 196 173,00	1 832 221,00	3 363 952,00	2 371 207,00	3 741 324,00	1 735,00	
2018	2 414 671,00	2 414 671,00	23 017 311,00	4 368 269,00	9 778 852,00	1 209 393,00	8 569 459,00	8 569 459,00	0,00	0,00	
2019	2 000 000,00	2 000 000,00	23 017 311,00	4 368 269,00	16 480,00	16 480,00	0,00	0,00	3 828 560,00	0,00	
2020	2 000 000,00	2 000 000,00	23 017 311,00	4 368 269,00	16 480,00	16 480,00	0,00	0,00	3 894 560,00	0,00	
2021	3 000 000,00	3 000 000,00	23 017 311,00	4 368 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 962 810,00	0,00	
2022	1 000 000,00	1 000 000,00	23 017 311,00	4 368 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 050 560,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozie finansowej (rozdział od 75017 do 75023)  
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  
12) W pozycji wykazuje się inwestycje 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		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
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
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
2017	485 730,00	439 521,00	439 521,00	1 795 077,00	1 795 077,00	1 795 077,00	520 737,00	439 521,00	446 049,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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, wykazuje 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	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyjątkowo z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki 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	Wydanki na wkład krajowy w związku z 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:	Wydanki na wkład krajowy w związku z 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:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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 majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 13 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
2017	2 237 707,00	1 795 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	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	0,00
2021	0,00	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	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.)	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 zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	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
2021	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie					Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	w tym:			Wydutki zmniejszające dług x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x			spłaty zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x
Lp	14.1	14.2	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2017	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 000 000,00	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
2021	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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). Automatycznie 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. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.  
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydatkowi. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnięcie 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 XVI/155/16  
z dnia 2016-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 403 134,01	5 196 173,00	9 778 852,00	16 480,00	16 480,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				5 297 865,01	1 832 221,00	1 209 393,00	16 480,00	16 480,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 105 269,00	3 363 952,00	8 569 459,00	0,00	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				10 873 095,00	2 758 444,00	6 552 014,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 456 575,00	520 737,00	176 239,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Aktywizacja społeczno-zawodowa kobiet w mieście i gminie Brusy w ramach działania 06.01. Aktywna Integracja Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2017	419 816,00	204 141,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Szansa dla uczniów i uczennic - kompleksowy program wsparcia dla dzieci i młodzieży z terenu gminy Brusy w zakresie rozwoju kompetencji kluczowych (RPOWP)	Gminny Zarząd Oświaty w Brusach	2016	2018	2 003 171,00	308 062,00	176 289,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Opracowanie projektu rewitalizacji miasta Brusy - w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz Budżetu Państwa. Projekt współfinansowany ze środków Funduszu Spójności	BRUSY	2016	2017	33 588,00	8 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 516 520,00	2 237 707,00	6 175 725,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa drogi gminnej nr 206006G w miejscowościach Leśno i Leśno-Wybudowanie w ramach działania "Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich", objętego PROW na lata 2014-2020	Urząd Miejski w Brusach	2008	2018	1 298 917,00	0,00	1 195 829,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej	Urząd Miejski w Brusach	2016	2018	3 734 031,00	2 181 207,00	1 552 824,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 206025G w miejscowościach Kosobudy i Kosobudy-Wybudowanie w ramach działania "Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich", objętego PROW na lata 2014-2020	Urząd Miejski w Brusach	2017	2018	3 483 572,00	56 500,00	3 427 072,00	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				6 430 039,01	2 437 723,00	3 426 833,00	16 480,00	16 480,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 841 230,01	1 311 484,00	1 033 104,00	16 480,00	16 480,00	0,00
1.3.1.1	Dostawa energii elektrycznej do obiektów komunalnych gminy Brusy	BRUSY	2017	2018	696 889,00	425 877,00	271 012,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dostawa energii elektrycznej do oświetlenia ulic, placów, dróg	BRUSY	2017	2018	226 924,00	138 676,00	88 248,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w centrum Brus	Urząd Miejski w Brusach	2016	2018	19 680,00	7 872,00	3 936,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Program Promocji i Profilaktyki Zdrowia "Pomóż swemu sercu" - Rewerencja chorób sercowo - naczyńowych, w tym cukrzycy typu II oraz powikłań wśród osób starszych z tytułu zachorowań na grupę	Urząd Miejski w Brusach	2013	2017	45 392,00	12 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2022	Limit zobowiązań
1	0,00	15 007 985,00
1 a	0,00	3 074 574,00
1 b	0,00	11 933 411,00
1 1	0,00	9 110 458,00
1.1.1	0,00	697 025,00
1.1.1.1	0,00	204 141,00
1.1.1.2	0,00	484 351,00
1.1.1.3	0,00	8 534,00
1.1.2	0,00	8 413 432,00
1.1.2.1	0,00	1 195 829,00
1.1.2.2	0,00	3 734 031,00
1.1.2.3	0,00	3 483 572,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	5 897 527,00
1.3.1	0,00	2 377 548,00
1.3.1.1	0,00	696 889,00
1.3.1.2	0,00	226 924,00
1.3.1.3	0,00	11 808,00
1.3.1.7	0,00	12 800,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			Od	Do						
1.3.1.8	Program zapobiegania próchnicy i chorobom drzew u dzieci w wieku przedszkolnym gminy Brusy na lata 2014-2020	Urząd Miejski w Brusach	2014	2020	86 370,00	17 280,00	16 830,00	16 480,00	16 480,00	0,00
1.3.1.9	Ubezpieczenia mienia odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków - Ochrona przed skutkami negatywnych zdarzeń	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2012	2017	2 112,00	352,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Ubezpieczenia zbiorowe mienia- oświata - Ochrona przed skutkami negatywnych zdarzeń	Gminny Zarząd Oświaty w Brusach	2012	2017	187 384,31	32 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Ubezpieczenia zbiorowe mienia sotoysów, członków OSP, samochodów (OC, NW, AC) - Ochrona przed skutkami negatywnych zdarzeń	Urząd Miejski w Brusach	2012	2017	226 893,58	40 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta gminy Brusy - Dostosowanie studium do obecnych potrzeb rozwoju gminy Brusy	Urząd Miejski w Brusach	2012	2018	77 904,12	8 989,00	17 978,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Zmiany w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego w obrębach ewidencyjnych Męcikal, Czyczkowy, Rolbik, Zalesie, Czapiewice gm.Brusy	Urząd Miejski w Brusach	2016	2018	25 000,00	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulic Godańskiej, Targowej, Armii Krajowej i Młyńskiej w Brusach	Urząd Miejski w Brusach	2014	2017	6 741,00	6 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Brusy	BRUSY	2017	2018	1 240 000,00	610 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 566 749,00	1 126 245,00	2 393 734,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Dokumentacja projektowa ulic w centrum Brus	Urząd Miejski w Brusach	2016	2017	120 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenu stadionu w Brusach na cele sportowe w zakresie bieżni i urządzeń lekkoatletycznych z utwardzeniem terenu, boisk piłki siatkowej plażowej 2 szt., piłki nożnej na dz.512/24,512/25 i 512/62 w m. Brusy	Urząd Miejski w Brusach	2017	2018	3 329 879,00	936 245,00	2 393 734,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych na trasie Żabno-Brusy-Wybudowanie-Kosobudy - dokumentacja projektowa	BRUSY	2016	2017	138 770,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2022	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	67 170,00
1.3.1.9	0,00	352,00
1.3.1.10	0,00	32 299,00
1.3.1.11	0,00	40 598,00
1.3.1.12	0,00	26 967,00
1.3.1.13	0,00	15 000,00
1.3.1.15	0,00	6 741,00
1.3.1.16	0,00	1 240 000,00
1.3.2	0,00	3 519 979,00
1.3.2.1	0,00	100 000,00
1.3.2.2	0,00	3 329 979,00
1.3.2.3	0,00	90 000,00

## **Autopoprawka do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017-2022**

1. W załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć - wprowadzono wydatki bieżące realizowane w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz Budżetu Państwa współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności pn. „Opracowanie projektu rewitalizacji miasta Brusy” – zadanie realizowane w latach 2016-2017 . Wartość zadania 33.588 zł. Na 2017 r. zaplanowano limit wydatków w kwocie 8.534 zł.
2. W załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć - wydatki na programy pozostałe – zaplanowano dalszą realizację zadania w 2017 r. pn. „ Przebudowa dróg gminnych na trasie Żabno – Brusy-Wybudowanie – Kosobudy – dokumentacja projektowa”. Planowany limit wydatków – 90.000 zł. Prace projektowe planowano do realizacji w latach 2016-2017.
3. W załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć - wydatki na programy pozostałe – zaplanowano dalszą realizację zadania w 2017 r pn.” Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulic Gdańskiej, Targowej, Armii Krajowej i Młyńskiej w Brusach” – limit wydatków 6.741 zł,
4. W załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć - wydatki na programy pozostałe – przedłużono realizację do 2018 r. zadania pn. „ Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Brusy”. Limit wydatków: 2017 r. – 8.989 zł, 2018- 17.978 zł.
5. W załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć - wydatki na programy pozostałe - zaplanowano realizację zadania pn. „ Zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Brusy” na lata 2017-2018. Limity wydatków : 2017 – 610.000 zł, 2018 – 630.000 zł.

Załącznik nr 3 do Uchwały nr XVI/155/2016  
Rady Miejskiej w Brusach  
z dnia 28 grudnia 2016 r.

### **Wprowadzenie do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2022**

- I. Prognoza dochodów na lata 2017-2022
  - 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,
- 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 XIV/138/16 w sprawie podstawowych parametrów przyjętych do prac nad budżetem gminy Brusy na 2017 r.

Dochody zaplanowano zwiększyć średnio do 2 % w stosunku do przewidywanego wykonania w 2016 r.

Wskaźniki przyjęte do prognozowania roku 2017 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 ujęto w tabeli pomocniczej.

Podstawowe źródła dochodów ;

#### **DOCHODY BIEŻĄCE**

- Karta podatkowa – dochody zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2016, wpływy za 9 miesięcy z tego tytułu były bardzo niskie, koniunktura w gospodarce jest niestabilna i jak na razie nie ma perspektyw zmian w 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 2017 r. zaplanowano na poziomie wykonania za 9 miesięcy i przewidywanego wykonania do końca roku 2016 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

przeźreni lat, pozostałe lata zaplanowano na poziomie roku 2017.

- Opłata skarbowa – zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2016 r. pozostałe lata do 2022 bez zmian na podstawie danych historycznych – brak wyraźnej tendencji wzrostowej.
- Podatek od środków transportowych – na rok 2017 zaplanowano na podstawie planowanego wykonania w 2016 z uwzględnieniem zaległości, wzrost stawek podatkowych do 2% zaplanowano na 2018 r. , pozostałe lata na poziomie roku 2018. Na przestrzeni lat 2006-2016 obserwuje się wyraźny wzrost dochodów z tego tytułu, a czynnikiem decydującym są ; korzystne stawki podatkowe oraz stabilna polityka podatkowa.
- Podatek od czynności cywilnoprawnych – na 2017 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2016 r., pozostałe lata na poziomie przewidywanego wykonania 2016 r., w 2016 r. zanotowano wyraźny wzrost dochodów z tego tytułu – trudno ocenić jaki będzie trend wzrostowy w przyszłości.
- Podatek rolny – na rok 2017 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2016 r. z uwzględnieniem niższej ceny żyta o 1,31 zł(spadek o 1,04%) za okres 11 kwartałów obowiązującej przy naliczeniu podatku rolnego w 2017 roku, wzrost podatku rolnego zaplanowano na 2019 r. z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych - wzrost o 2,2% , 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 zmniejszenie dochodów na 2017 r. ze względu na spadek średniej ceny drewna w 2016 r. o 0,4% ,na 2018 zaplanowano wzrost dochodów do 1,8 % z uwzględnieniem ceny drewna oraz planowanego zwiększenie areálu do opodatkowania, pozostałe lata bez zmian. Podstawa naliczenia tj. cena drewna za 3 kwartały danego roku jest podstawą bardzo niestabilną i trudno prognozować dochody na lata przyszłe.
- Udział w PIT – zaplanowano na podstawie danych szacunkowych określonych przez Ministerstwo Finansów, udział w podatku PIT wynosić będzie 37,89% ,w 2017 r zaplanowano wzrost o 12,38 % z uwzględnieniem wzrostu udziału o 0,10 %. Wyraźna tendencja wzrostowa na przestrzeni lat 2006-2016. Planuje się wzrostu dochodów w 2018 r o 1,8% biorąc pod uwagę obecną sytuację na rynku pracy – wyraźny spadek bezrobocia oraz wzrost wynagrodzeń, na lata 2019-2022 nie planuje się wzrostu dochodów z tego tytułu.
- Podatek od nieruchomości – na 2017 r. zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2016 r. z uwzględnieniem do 2 % wzrost stawek na 2017 r. zgodnie z przyjętymi założeniami do opracowani projektu budżetu , zaplanowano również podwyżkę stawek do 1,8% zgodnie z założeniami makroekonomicznymi na 2018 r., pozostałe lata do

2022 bez zmian. Na przestrzeni lat 2006-2016 obserwuje się wyraźną tendencję wzrostową dochodów z tego tytułu. Klasyfikacja gruntów decyduje o dochodowości naszej gminy szczególnie w zakresie terenów mieszkaniowych i pod zabudowę.

- Najem i dzierżawa majątku gminy- na 2017 r. dochody zaplanowano na podstawie zawartych umów, planowanych stawek czynszów i dzierżaw , w 2018 r. zaplanowano wzrost stawek o 1,8 % na podstawie wskaźnika makroekonomicznego. Pozostałe lata bez zmian.
- Usługi świadczone na rzecz innych podmiotów zaplanowano na podstawie podpisanych umów , w 2019 zaplanowano wzrost o 2,2 % na podstawie wskaźnika makroekonomicznego, lata 2020-2022 na poziomie roku 2019, zmniejszenie dochodów wynika głównie ze zmiany klasyfikacji dzierżawy, czynszu, oddzielnie rozliczana energia występuje sporadycznie , również rozmowy telefoniczne dla potrzeb osobistych pracowników występują w minimalnym zakresie,
- Subwencja ogólna zaplanowana na 2017 r. na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów – znak sprawy ST3.4750.31.2016-, na rok 2018 zaplanowano wzrost o 1 % na podstawie wskaźnika makroekonomicznego dla części wyrównawczej subwencji ogólnej ( wzrost o 256.247 zł) , oraz w 2019 r. o 1 % ( wzrost o 258.820 zł), pozostałe lata na poziomie 2019 r.
- Dotacje na zadania własne i zlecone ujęto na 2017 na podstawie informacji Wojewody Pomorskiego z dnia 24.10.2016 r. – znak pisma FB.I.3110.6.2016.EP, lata 2018-2022 zaplanowano na poziomie roku 2017 ze względu na niewielkie znaczenia dla wyniku budżetu,
- Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach na 2017 r. zaplanowano na poziomie 2016 r. ze względu na bardzo niskie oprocentowanie udzielane przez banki i malejący udział funduszy obcych w finansowaniu zadań własnych . Na 2018 r. zaplanowano wzrost o 2,2% ze względu na planowane podwyżki stóp procentowych pod koniec 2017 r., na pozostałe lata 2019 - 2022 nie zaplanowano wzrostu.
- Opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano na podstawie planowanych podwyżek stawek za odpady do 8% na 2017 r., wzrost stawek podyktowany jest rosnącymi kosztami utylizacji i recyklingu odpadów poszczególnych frakcji .Na lata 2018-2022 nie zaplanowano wzrostu opłat.
- Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na 2017 r. na podstawie planowanego wykonania w 2016 r. z uwzględnieniem obowiązujących przepisów i zmian organizacyjnych oraz wyeliminowaniu zdarzeń jednorazowych tj. na przykład odzyskanie podatku VAT za lata 2010-2014, w pozostałych latach nie planuje się wzrostu dochodów.

- Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych realizowanych w ramach działalności bieżącej w 2017 r.:
  - „ Aktywizacja społeczno-zawodowa kobiet w mieście i gminie Brusy” w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego RPO na lata 2014-2020, Działania 06.01. Aktywna Integracja 177.668 zł,
  - 1. „Szansa dla uczniów i uczennic – kompleksowy program wsparcia dla dzieci i młodzieży z terenu gminy Brusy w zakresie rozwoju kompetencji kluczowych” w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Działania: 3.2. Edukacja ogólna 308.062 zł.
- 2. Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych realizowanych w ramach działalności bieżącej w 2018 r.:
  - 1 „Szansa dla uczniów i uczennic – kompleksowy program wsparcia dla dzieci i młodzieży z terenu gminy Brusy w zakresie rozwoju kompetencji kluczowych” w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Działania: 3.2. Edukacja ogólna 176.289 zł.

## DOCHODY MAJĄTKOWE;

### 2017 rok

- Sprzedaż mienia komunalnego: **240.000 zł**
  - 1. sprzedaż działek budowlanych 240.000 zł
  - 2. Pozostałe programy krajowe **300.000 zł**
    - dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej 300.000 zł
- Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych: **1.795.077 zł**
  - 3. „Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim MOF – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej” w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 1.795.077 zł

1. Sprzedaż mienia komunalnego:	<b>520.000 zł</b>
<b>2018</b> sprzedaż działek budowlanych	520.000 zł
2. Pozostałe programy krajowe	<b>1.000.000 zł</b>
• Zagospodarowanie terenu stadionu w Brusach – Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	1.000.000 zł
3. Dochody z tytułu realizacji projektów unijnych:	<b>4.183.460 zł</b>
• „Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko- Człuchowskim MOF – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej” w ramach RPO Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020	1.205.959 zł
• „Budowa drogi gminnej nr 206006G w miejscowościach Leśno i Leśno – Wybudowanie” w ramach PROW na lata 2014-2020	760.905 zł
• „Przebudowa drogi gminnej nr 206025G w miejscowościach Kosobudy i Kosobudy – Wybudowanie” w ramach PROW na lata 2014-2020	2.216.596 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,
- zmiany organizacyjne.

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

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

Wynagrodzenie zaplanowano na podstawie parametrów przyjętych do prac nad budżetem gminy na 2017 r. – uchwała nr XIV/138/16 Rady Miejskiej w Brusach z dnia 27 września 2016 r. - według stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2016 r. oraz planowanej podwyżki wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi do 3%. Nie planuje się wzrostu wynagrodzeń w 2018 r. oraz nie zaplanowano wzrostu wynagrodzeń na pozostałe lata. Zmiany organizacyjne w oświacie tj. reforma oświatowa nie powinny generować wzrostu wynagrodzeń w latach przyszłych.

## **I. Funkcjonowanie organów JST**

Uwzględniono wydatki bieżące i inwestycyjne sklasyfikowane w rozdziałach 75022-75023 .W 2017 r. wydatki na zakupy inwestycyjne wynoszą 90.000 zł a wydatki bieżące 4.278.269 zł. W latach 2018-2022 nie planuje się wzrostu wydatków bieżących. W zakresie wydatków majątkowych planuje się jedynie drobne zakupy inwestycyjne.

## **II. 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 2017 r. zaplanowano wydatki na podstawie otrzymanych informacji w zakresie dotacji. Pozostałe lata 2018-2022 zaplanowano na poziomie 2017 r. Na 2017 r. zaplanowano zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 19.665.319 zł, dofinansowanie zadań własnych w kwocie 507.100 , oraz na zadania wykonywane na podstawie porozumienia stron 5.000 zł.

2.Zakup materiałów, wyposażenia oraz zakup pomocy naukowych – zaplanowano zmniejszenie wydatków w 2017 r. do 2% planowanych wydatków w 2016 r. Pozostałe lata zaplanowano na poziomie 2017 r. 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.

3.Zakup energii – zaplanowano wzrost kosztów oświetlenia na 2017 r. na podstawie stawek zaproponowanych przez firmy, które wygrały przetarg na dostawę energii gminie Brusy w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2018 r.. W 2016 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. Mimo nieznaczących oszczędności poprzetargowych na dostawę energii planowane wydatki na 2017 r. są wyższe o 14%. Planuje się wzrostu wydatków o 1% na 2018 r. z względu na rozbudowę oświetlenia ulicznego Na lata przyszłe nie planuje się wzrostu wydatków.

4.Usługi remontowe zaplanowano na 2017 na poziomie zapewniającym zabezpieczenie sprawności sprzętu i wyposażenia Na lata 2018-2022 nie przewiduje się wzrostu wydatków na

remonty.

5. Usługi zdrowotne – zaplanowano przedsięwzięcia profilaktyczne w latach 2017-2022 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. Wydatki na lata 2018-2022 zaplanowano na poziomie planowanych wydatków w 2017 r.

6. Zakup usług pozostałych – obserwuje się tendencję wzrostową na podstawie danych historycznych. W 2017 r. zaplanowano wzrost wydatków na utrzymaniu czystości i porządku w gminie – wydatki roczne na śmieci – 1.536.000 zł. oraz na pozostałe prace porządkowe i utrzymanie zieleni z 580.000 zł do 640.000 zł. Na lata 2018-2022 zaplanowano wzrost wydatków do planowanego poziomu inflacji tj. 1,8% z koniecznością bieżącego monitorowania wydatków w poszczególnych kategoriach.

7. Usługi telefoniczne - w 2017 r. zaplanowano wzrost wydatków do 5 %. Pozostałe lata 2018-2022 bez zmian. Stabilizacja wydatków na poziomie planowanych wydatków w 2017 r. Na podstawie danych historycznych nie zauważono wyraźnej tendencji wzrostowej kosztów usług telefonicznych.

8. Podróże służbowe – zaplanowano na lata 2017-2022 na poziomie 59.135 zł. Nie planuje się wzrostu wydatków. Na podstawie analizy danych historycznych nie planuje się większych zmian wydatków w tej kategorii. Pracownicy nie korzystają z własnych samochodów na wyjazdy szkoleniowe.

9. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – na 2017 r. zaplanowano na podstawie planowanego zatrudnienia oraz kwoty bazowej przyjętej w projekcie uchwały budżetowej na 2017 r. dla nauczycieli w kwocie z 1 stycznia 2012 r. -2.618,10. Dla pracowników administracji i obsługi podstawę naliczenia odpisu zamrożono na poziomie roku 2015. 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 2017-2022 wymagają ograniczenia i bieżącego monitorowania. W 2017 r. zaplanowano wzrost wydatków tytułem wzrostu dotacji dla przedszkola publicznego i dla instytucji kultury o 248.925 zł oraz rezerwy ogólnej o 60.000 zł. Na pozostałe lata 2018-2022 nie planuje się wzrostu wydatków.

11. Ubezpieczenie mienia zaplanowano na podstawie podpisanej umowy do 2017 r. oraz uwzględniono dodatkowe obiekty i sprzęty. Na lata 2018-2022 nie zaplanowano wzrost wydatków z tego tytułu.

12. Szkolenie pracowników zaplanowano na rok 2017 w kwocie 44.870 zł – wzrost o 6,8 % na podstawie harmonogramu szkoleń uwzględniającego planowane zmiany przepisów na przyszłe lata ( system emerytalny, podatkowy, oświatowy). Na lata 2018-2022 nie planuje się zwiększenia wydatków na ten cel.

13. Obsługa długu – spłatę odsetek zaplanowano na podstawie podpisanych umów na emisję obligacji. Oprocentowanie przyjęto na podstawie obowiązującej stawki WIBOR 6M w 2016 r.

(1,8%) z niewielką rezerwą wzrostu na 2017 r. W przypadku wzrostu stawki WIBOR 6M również wzrosną koszty obsługi zadłużenia w latach 2018-2022.

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

III. plany przestrzenne i studium wykonalności ze względu na skomplikowane procedury,

- programy zdrowotne,
- ubezpieczenie mienia,
- dostawy energii elektrycznej.

#### **V. Wynik budżetu i prognoza długu**

##### **1. 2017 r.**

Dochody ogółem	63.482.367 zł
Wydatki ogółem	62.723.966 zł
<b>Nadwyżka budżetowa</b>	<b>758.401 zł</b>

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

**na wykup papierów wartościowych w kwocie 758.401 zł**

<b>Przychody:</b> wolne środki	1.971.599 zł
<b>Rozchody:</b> wykup obligacji	2.730.000 zł
<b>Kwota długu na koniec roku:</b>	<b>11.000.000 zł</b>

##### **2. 2018 r.**

Dochody ogółem	67.253.347 zł
Wydatki ogółem	64.838.676 zł
<b>Nadwyżka budżetowa</b>	<b>2.414.671 zł</b>

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

**na wykup papierów wartościowych w kwocie 2.414.671 zł**

<b>Przychody : wolne środki</b>	585.329 zł
<b>Rozchody: wykup obligacji</b>	3.000.000 zł
<b>Kwota długu na koniec roku:</b>	8.000.000 zł

**3. 2019 r.**

Dochody ogółem 61.823.414 zł

Wydatki ogółem 59.823.414 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: 6.000.000 zł

**4. 2020 r.**

Dochody ogółem 61.823.414 zł

Wydatki ogółem 59.823.414 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: 4.000.000 zł

**5. 2021 r.**

Dochody ogółem 61.823.414 zł

Wydatki ogółem 58.823.414 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: 1.000.000 zł

**6. 2022 r.**

Dochody ogółem 61.823.414 zł

Wydatki ogółem 60.823.414 zł

**Nadwyżka budżetowa 1.000.000 zł**

**Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej :**

**na wykup papierów wartościowych w kwocie 1.000.000 zł**

Rozchody: wykup obligacji 1.000.000 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.