

**UCHWAŁA NR VIII/48/2024
RADY GMINY BRZUZE**

z dnia 20 grudnia 2024 r.

**zmieniająca Uchwałę Nr LVI/319/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033**

Na podstawie art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz.1530) oraz art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz.609 z późn. zm.)

Rada Gminy Brzuze u c h w a ł a, c o n a s t ę p u j e:

§ 1. W Uchwale Nr LVI/319/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033 zmienionej:

- uchwałą Nr LVIII/330/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 31.01.2024 r.,
- uchwałą Nr III/12/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 27.06.2024 r.,
- uchwałą Nr VI/26/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 29.10.2024 r.,
- uchwałą Nr VII/34/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 04.12.2024 r.,

w p r o w a d z a s i ę n a s t ę p u j ą c e z m i a n y:

1. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 2 określającym wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2033, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Brzuze

Krzysztof Budziński

Bez zastrzeżeń formalno-prawnych
Zbigniew Czerwikowski - adwokat

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VIII/48/2024 Rady Gminy Brzuch z dnia 20.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:					w tym:	
			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	
														docho- dy z tytułu utrzy- mania wła- ści- wych z po- datku do- cho- dowego od osób fizy- cz- nych
Lp														
Wykonanie 2017	21 513 578,48	21 385 868,55	1 670 008,00	1 788,52	8 003 698,00	8 588 281,59	2 904 122,44	1 188 785,04	147 709,93	24 013,79	123 686,14			
Wykonanie 2018	23 187 468,55	22 028 970,68	2 279 736,00	2 188,35	8 860 698,00	8 883 101,29	3 021 237,04	1 227 070,18	1 180 487,87	5 804,88	1 154 882,99			
Wykonanie 2019	24 653 087,74	24 113 687,43	2 469 863,00	4 282,80	9 306 148,00	9 308 596,72	3 024 825,91	1 188 874,42	538 350,31	3 638,88	535 751,43			
Wykonanie 2020	27 942 110,72	26 372 418,08	2 348 803,00	4 938,54	9 344 471,00	10 487 130,23	4 187 275,32	1 719 379,84	1 568 692,63	4 586,53	1 566 106,10			
Wykonanie 2021	34 818 742,55	27 726 188,25	2 581 892,00	8 434,84	10 129 491,00	10 549 210,87	4 457 337,64	1 478 618,88	7 082 576,30	9 787,45	7 082 778,85			
Wykonanie 2022	40 273 593,73	34 460 673,38	5 088 628,57	5 827,00	10 111 154,00	13 322 009,39	5 823 053,42	1 525 686,80	5 812 910,35	113 037,75	5 699 872,60			
Plan 3 kw. 2023	36 588 839,84	27 038 433,38	2 139 401,00	10 161,00	13 289 430,00	5 101 178,38	6 498 254,00	1 600 000,00	9 552 406,46	9 200,00	9 543 208,46			
Wykonanie 2023	35 921 926,84	27 416 123,92	2 139 401,00	10 161,00	13 488 464,35	6 342 701,80	5 424 385,97	1 444 357,43	8 505 802,92	30 303,86	8 475 499,06			
2024	38 202 447,15	31 451 301,68	3 009 681,00	12 545,00	15 158 224,00	7 948 492,43	5 428 398,25	1 620 000,00	6 751 145,47	9 144,00	6 742 001,47			
2025	46 488 183,52	32 186 245,52	10 532 454,80	41 255,27	12 488 880,45	3 539 420,00	5 886 254,00	1 673 480,00	14 311 918,00	0,00	14 311 918,00			
2026	26 448 783,00	26 328 783,00	2 875 821,00	13 348,00	14 040 165,00	3 645 602,00	5 753 843,00	1 729 664,00	120 000,00	0,00	120 000,00			
2027	27 212 317,00	27 082 317,00	2 859 220,00	13 735,00	14 447 334,00	3 751 325,00	5 820 703,00	1 773 660,00	120 000,00	0,00	120 000,00			
2028	27 082 317,00	27 082 317,00	2 859 220,00	13 735,00	14 447 334,00	3 751 325,00	5 820 703,00	1 773 660,00	0,00	0,00	0,00			
2029	27 082 317,00	27 082 317,00	2 859 220,00	13 735,00	14 447 334,00	3 751 325,00	5 820 703,00	1 773 660,00	0,00	0,00	0,00			
2030	27 082 317,00	27 082 317,00	2 859 220,00	13 735,00	14 447 334,00	3 751 325,00	5 820 703,00	1 773 660,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	4	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
				4.1	4.1.1	4.2	4.3					
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1				
Wykonanie 2017	727 811,77	0,00	1 312 680,93	0,00	0,00	0,00	1 312 680,93	0,00				
Wykonanie 2018	-884 582,59	0,00	1 880 492,70	400 000,00	400 000,00	0,00	1 480 492,70	594 582,59				
Wykonanie 2019	483 283,87	0,00	605 910,11	0,00	0,00	0,00	605 910,11	0,00				
Wykonanie 2020	-888 159,89	0,00	1 936 587,98	1 347 394,00	888 159,89	37 772,95	551 421,03	0,00				
Wykonanie 2021	2 780 435,60	0,00	2 213 440,08	1 675 011,00	0,00	114 358,46	424 070,63	0,00				
Wykonanie 2022	2 105 325,83	0,00	3 328 481,89	0,00	0,00	159 948,70	3 168 533,99	0,00				
Plan 3 kw. 2023	-7 883 953,36	0,00	7 683 983,36	4 237 196,84	4 237 196,84	1 521 849,82	1 934 946,70	1 934 946,70				
Wykonanie 2023	-3 944 982,62	0,00	5 456 796,62	2 000 000,00	2 000 000,00	1 521 849,82	1 934 946,70	423 142,80				
2024	-3 715 682,12	0,00	4 215 682,12	2 703 888,22	2 703 888,22	32 941,57	1 478 862,33	978 862,33				
2025	4 863 793,26	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	794 420,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	1 030 042,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	910 042,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	910 042,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	910 042,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	910 042,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	910 042,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	910 042,00	278 888,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Iuroo praeomaeenie nadyzyl budzetowej wymaga okreelenie w ojednostkach do wielokrotniej prognozy finansowej.

6) W prozylj nadyzyl uplo ewolulj planowane zapykajace sie na rachunku budzetu poehodzone z nadyzylak poezadziel budzetowej, lacznie z nadyzylakorzystanymi kredami, o kadych mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				w tym:	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 492,70	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	905 910,11	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 193,98	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 429,09	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 973 875,69	1 647 394,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 431 807,52	1 975 011,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 511 803,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 963 783,26	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	734 420,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 042,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	910 042,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	910 042,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	910 042,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	910 042,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	910 042,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	910 042,00	278 888,22	0,00	0,00	0,00	

*) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z przywilejowej emisji jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	Izora kwota przypadająca na dany rok kwoty obowiązkowe wypłat z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	kwota wydatków z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwoty pozostałych ustawowych wydatków z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x				
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6.2	6	6.1	6.1	7.2				
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	1 490 492,70	1 500 000,00	0,00	2 347 704,91	3 680 385,84				
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	605 910,11	1 600 000,00	0,00	2 201 065,37	3 691 558,07				
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	599 163,98	1 100 000,00	0,00	2 108 000,88	2 713 910,99				
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	538 429,09	1 947 394,00	0,00	3 433 888,38	4 023 062,36				
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 326 481,69	1 975 011,00	0,00	3 622 593,83	4 161 012,92				
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	3 458 796,52	0,00	0,00	4 218 423,75	7 544 905,44				
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 237 186,84	0,00	1 332 822,03	4 789 618,55				
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	1 511 803,90	2 000 000,00	0,00	1 271 291,03	4 728 087,55				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 203 888,22	0,00	607 387,28	2 119 191,18				
2025	x	x	x	x	0,00	4 263 793,26	3 503 888,22	0,00	7 050 141,52	7 050 141,52				
2026	x	x	x	x	0,00	34 420,00	2 803 888,22	0,00	634 420,00	634 420,00				
2027	x	x	x	x	0,00	330 042,00	2 103 888,22	0,00	920 042,00	920 042,00				
2028	x	x	x	x	0,00	410 042,00	1 603 888,22	0,00	920 042,00	920 042,00				
2029	x	x	x	x	0,00	410 042,00	1 103 888,22	0,00	920 042,00	920 042,00				
2030	x	x	x	x	0,00	635 042,00	828 888,22	0,00	920 042,00	920 042,00				
2031	x	x	x	x	0,00	635 042,00	553 888,22	0,00	920 042,00	920 042,00				
2032	x	x	x	x	0,00	635 042,00	278 888,22	0,00	920 042,00	920 042,00				
2033	x	x	x	x	0,00	631 153,78	0,00	0,00	920 042,00	920 042,00				

8) Szacowanie o drożdżach obrotowego w art. 243 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przepływy wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Szacunek finansowania wyłączenia ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do waldalej

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 planowy rok	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 planowy rok	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków
		x	19,08%	x	x	x	x		
Wykonanie 2017	0,00%	x	19,08%	x	x	x	x		x
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,24%	x	x	x	x		x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,48%	x	x	x	x		x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,41%	x	x	x	x		x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,05%	x	x	x	x		x
Wykonanie 2022	0,00%	x	22,04%	x	x	x	x		x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	5,41%	5,45%	x	x	x	x		x
Wykonanie 2023	0,00%	4,47%	4,62%	x	x	x	x		x
2024	2,68%	3,14%	3,16%	17,25%	17,13%	TAK	TAK		TAK
2025	2,50%	24,69%	x	14,98%	14,88%	TAK	TAK		TAK
2026	3,15%	2,86%	x	16,06%	15,94%	TAK	TAK		TAK
2027	3,04%	3,68%	x	14,42%	14,25%	TAK	TAK		TAK
2028	2,16%	3,98%	x	11,94%	11,80%	TAK	TAK		TAK
2029	2,18%	3,88%	x	9,36%	9,23%	TAK	TAK		TAK
2030	1,22%	3,86%	x	8,86%	8,72%	TAK	TAK		TAK
2031	1,22%	3,86%	x	8,65%	8,65%	TAK	TAK		TAK
2032	1,22%	3,88%	x	8,77%	8,77%	TAK	TAK		TAK
2033	1,24%	3,88%	x	3,62%	3,62%	TAK	TAK		TAK
Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej									

Finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody budżeta na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze budżetowym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki budżeta na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki budżeta na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 457,16	23 457,16	17 179,73
Wykonanie 2018	20 211,44	20 211,44	17 179,73	285 140,00	285 140,00	285 140,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	102 980,76	102 980,76	102 980,76	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	189 883,85	189 883,85	188 377,88	217 059,21	217 059,21	217 059,21	133 793,80	133 793,80	133 477,81
Wykonanie 2021	155 787,26	155 787,26	144 829,25	1 651 654,93	1 651 654,93	1 624 388,02	298 381,91	298 381,91	272 422,83
Wykonanie 2022	289 169,39	289 169,39	280 200,40	2 320 759,85	2 320 759,85	2 320 759,85	579 797,83	579 797,83	552 907,93
Plan 3 kw. 2023	176 238,85	176 238,85	171 389,87	1 094 781,65	1 094 781,65	1 094 781,65	20 126,82	20 126,82	18 721,77
Wykonanie 2023	348 389,43	348 389,43	343 550,45	339 150,00	339 150,00	339 150,00	19 881,84	19 881,84	18 488,32
2024	150 080,00	150 080,00	121 555,00	481 740,00	481 740,00	443 559,00	150 080,00	150 080,00	121 555,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 291 918,00	2 291 918,00	2 291 918,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wykazanie	w tym:			Wydatki bieżące na pokrycie ulernego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych przedsiębiorstwach samorządowych osób prawnych			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 21 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:							
lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	9.4.1	9.4.1.1	9.4.1.2	9.4.2	9.4.4	9.4.5	
Wykonanie 2017	416 681,71	416 681,71	285 140,00	629 883,71	0,00	629 883,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	131 168,34	131 168,34	83 462,00	1 346 702,17	0,00	1 346 702,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	486 680,44	486 680,44	254 595,00	602 327,32	0,00	602 327,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 489 146,81	2 489 146,81	1 577 885,00	5 183 427,25	0,00	5 183 427,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 347 470,76	2 347 470,76	2 024 701,25	7 818 872,49	0,00	7 818 872,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	613 704,52	613 704,52	353 123,23	5 036 540,18	0,00	5 036 540,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	985 238,82	985 238,82	634 061,58	13 332 796,29	0,00	13 332 796,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	54 668,58	54 668,58	54 668,58	13 513 289,20	0,00	13 513 289,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	716 486,23	716 486,23	443 558,00	6 217 826,94	60 000,00	6 157 826,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 983 182,26	2 983 182,26	2 291 918,00	16 538 266,26	140 000,00	16 398 266,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynagrodzenia włączające zobowiązania już zadzigniętych x	Wydania zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikającego z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(-) spłaty zobowiązań, włączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają entitowatych lub zadzigniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wysięgnięcia COVID-19 x	Wydania bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu: spłaty zobowiązań(8)
			w tym:			w tym:					
			spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zadzigniętych po dniu 1 stycznia 2018 r. x	dokonana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x				
Lp	10.8	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
Wykonanie 2017	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 647 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 975 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć koszty wydatków budżetowych, o które zostały ponieszone wydatki 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 budżetowych na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informację zawarto w tej części w tabeli prognozy finansowej, w tym o spełnianiu niżej określonej w art. 243 ustawy zadanej automatycznie wymagania przez spełniającą uchwaloną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Aktualizacja wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczyła 8.3 – 8.3.1 i pozycji z tabeli 12.

x - pozycja oznaczona symbolem „x” sporządza się na okres prognozy bieżego roku. Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy, Okres ten nie podlega wyłączeniu w wyniku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż dwa, na który zadano zobowiązanie dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oddzielnej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr VIII/481/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 20.12.2024 r.

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 787 777,17	8 217 826,94	16 568 286,26	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.a	- wydatki bieżące				200 000,00	60 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 587 777,17	8 157 826,94	16 368 286,26	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 537 509,20	544 280,94	2 993 182,26	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 537 509,20	544 280,94	2 993 182,26	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wypożyczenie świetlicy wiejskiej w Żaleń -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	494 320,94	494 280,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Żaleń -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika wody czystej w miejscowości Trąbin, przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową zbiornika wody czystej w miejscowości Ugoszcz oraz przebudowa istniejących przepompowni ścieków surowych w miejscowości Ostrowite, Brzuze, Ugoszcz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2025	3 043 182,26	50 000,00	2 993 182,26	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				25 250 273,97	6 673 546,00	13 545 084,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				200 000,00	60 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	200 000,00	60 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 050 273,97	6 613 546,00	13 405 084,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.1	Budowa kolektora ściekowego Ostrowite-Rypin -	URZĄD GMINY BRZUZE	2025	2026	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przysposobienie terenu i obiektów do działalności PSZOK -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2025	71 592,27	10 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa awaryjnego otworu studziennego nr 3 oraz budowa zbiornika retencyjnego wraz z modernizacją SUW Trąbin -	Urząd Gminy Brzuze	2019	2025	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej Nr 120211C Studzianka- Kleszczyn - etap II -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2025	90 398,20	56 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi Gullibny - Marianowo -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	56 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 120208C Przyrowa-Przyrowa - etap II -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2025	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi Kryslanowo - Nowiny -	URZĄD GMINY BRZUZE	2022	2024	60 281,30	60 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	22 848 063,20
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.1	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	22 848 063,20
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 537 453,20
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 537 453,20
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464 280,94
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 043 162,26
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	19 308 530,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	19 108 530,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 200,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa drogi Kleaszczyn - Lisieki -	URZĄD GMINY BRZUZE	2022	2024	40 029,80	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi Bobrowiec - Jutrzenka -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi Żała (Lisie Jamy) - Korena -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi dojazdowej Żała pod jezioro Kąpiec wraz z budową oświetlenia -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Zagospodarowanie działek gminnych na terenie sołectwa Żała wraz z budową oświetlenia -	URZĄD GMINY BRZUZE	2022	2024	213 082,87	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Ostrowskim -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	22 300,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa oświetlenia przejść dla pieszych w miejscowości Żała, Radzynek, Dobra i Ostrowie -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rewitalizacja grodziska w Mościskach wraz z przeprowadzeniem badań archeologicznych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2025	25 682,80	5 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zakup sprzętu komputerowego i multimedialnego wraz z robową i aktualizacją systemów komputerowych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2033	139 713,76	20 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.17	Budowa oraz modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	9 009 081,88	3 840 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 534 od miejscowości Ostrowita do skrzyżowania z ulicą Kościuski w Rypinie polegająca na budowie ścieżki pieszo - rowerowej (pomoc finansowa w formie dotacji celowej) -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2024	62 337,06	37 228,03	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa garażu przy OSP w Żalam -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2024	883 007,28	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa i przebudowa dróg na terenie wsi Ugoaszcz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	2 084 000,00	79 000,00	2 015 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa, przebudowa lub modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	2 340 000,00	120 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	1 222 371,87	207 371,87	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa placów zabaw oraz doposażenie miejsc rekreacji i wypoczynku wraz z zagospodarowaniem terenu -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	581 000,00	71 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury kulturalnej na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	5 375 000,00	535 000,00	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Dotacja dla Parafii Rzymokatolickiej pw. św. Antoniego w Trąbinie na dofinansowanie zadania pn. "Prace budowlane i renowacyjne na zabytkowym cmentarzu oraz w kościele pw. św. Antoniego w Trąbinie" -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	210 084,00	0,00	210 084,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Prace budowlane w parku dworskim w Brzużem oraz w zespole dworsko - pałacowym w Ostrowitach -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	405 000,00	0,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Ugoaszczu -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	216 000,00	55 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Dotacja dla Parafii Rzymokatolickiej pw. św. Anny w Żalam na dofinansowanie zadania pn. "Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studzience" -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	208 000,00	6 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.16	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	120 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 840 426,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 228,03
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 084 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 371,87
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 375 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 084,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.28	Prace budowlane w zabrytkowej Parowozowni -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	901 320,00	91 320,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	901 320,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033

Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej WPF) obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Horyzont prognozy ulega wydłużeniu o czas, na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego, planowanego i realizowanego przez jednostkę oraz prognozę spłat zobowiązań.

WPF Gminy Brzuze obejmuje wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2033 oraz prognozę wielkości, zawartych w udostępnionym przez Ministerstwo Finansów formularzu systemu BeSTi@, obejmujących w szczególności dochody ogółem, w tym dochody bieżące i majątkowe, wydatki ogółem, w tym wydatki bieżące i majątkowe, przychody i rozchody oraz wynik budżetu, jak również kwotę długu. W WPF nie wykazano przedsięwzięć jednorocznych. Zadania jednoroczne dotyczące danego roku budżetowego będą ujmowane w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej.

Dla potrzeb opracowania WPF przyjęto następujące założenia:

Plan dochodów i wydatków na 2024 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2023, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2023, w oparciu o:

- prognozowane dochody własne i wydatki, wynikające z przedłożonych z poszczególnych stanowisk pracy materiałów planistycznych,
- podpisane umowy,
- informację otrzymaną od dysponentów części budżetowych o planowanych dotacjach celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych oraz dofinansowanie zadań własnych,
- informację z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Przy konstrukcji WPF wykorzystano zatwierdzone przez Ministra Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – zaktualizowane w czerwcu 2023 roku.

Począwszy od 2028 r. przyjęto założenie stałości podstawowych wielkości WPF, tj. dochodów i wydatków. Przyjęcie powyższego rozwiązania nie burzy realistyczności WPF, ponieważ w tak odległym horyzoncie czasowym, kiedy nie można ustalić zasad kształtowania się pewnych wielkości, tak samo racjonalne jest przyjęcie, że będą one ulegały zmianom wg założonych zasad, jak również to, że pozostaną one na niezmiennym poziomie.

1. Dochody:

Przy planowaniu poziomu dochodów bieżących w latach 2025 - 2027 wykorzystano dane prezentowane przez Ministra Finansów w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych gminy przekazywanych z Budżetu Państwa (subwencje, udziały we wpływach w podatku PIT) odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu. Wskaźnik ten wykorzystano również do projektowania pozostałych dochodów bieżących.

Według danych zawartych w zaktualizowanych „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” PKB w ujęciu realnym przedstawia się następująco:

Kategoria	2023	2024	2025	2026	2027
PKB w ujęciu realnym, dynamika	100,9	103,0	103,3	103,0	102,9

W związku z tym, że jednostka dysponuje już informacją MF o należnych na 2025 r. dochodach z tyt. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz dochodach z tyt. subwencji ogólnej, uaktualniono dane w zakresie w/w dochodów w pozycji plan 2025.

Począwszy od 2028 r. dla podstawowych wielkości WPF, w tym m.in. **dochodów bieżących** przyjęto założenie, że pozostaną one na niezmiennym poziomie.

Przy projektowaniu dochodów uwzględniono też możliwe do uzyskania w poszczególnych latach dochody majątkowe.

Za dochody ze sprzedaży majątku uznano dochody sklasyfikowane w paragrafie 0770 klasyfikacji budżetowej (dochody ze sprzedaży mieszkań komunalnych). W przypadku tych dochodów uwzględniono jedynie wpływy do budżetu z tytułu spłaty kolejnych rat za sprzedane w latach wcześniejszych mieszkania. Kierując się zasadą ostrożności nie uwzględniono w WPF dochodów ze sprzedaży pozostałych mieszkań, jak również sprzedaży innego majątku. **Wpływy z tytułu spłaty rat za sprzedane już mieszkania uwzględniono tylko w 2024 roku na poziomie 9.144,00 zł.**

Na podstawie podpisanych umów o przyznanie pomocy ze środków EFR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 – 2020 uwzględniono następujące dofinansowanie:

a) w 2024 roku:

- 238.154,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Wypożyczenie świetlicy wiejskiej w Żałem”,

b) w 2025 roku:

- 2.291.918,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika wody czystej w mc. Trąbin, przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową zbiornika wody czystej w mc. Ugoszcz oraz przebudowa istniejących przepompowni ścieków surowych w mc. Ostrowite, Brzuze, Ugoszcz”.

Na podstawie zatwierdzonej przez Prezesa Rady Ministrów listy podstawowej, określonej w art.26 ust.3 pkt 1 ustawy o RFRD, uwzględniono w 2024 roku dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Gulbiny” w wysokości 310.707,00 zł.

W związku z udzieleniem przez BGK Promes z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację inwestycji uwzględniono następujące dofinansowanie:

a) w 2024 roku w łącznej wys. 5.790.426,00 zł w tym:

- 3.793.426,00 zł - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa oraz modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze” (łączne dofinansowanie zadania wynosi 6.650.000,00 zł , w tym: na 2023 r. zaplanowano pierwotnie 3.325.000,00 zł oraz na 2024 r. 3.325.000,00 zł. W związku z koniecznością wprowadzenia zmian, plan dofinansowania w wysokości 468.426,00 zł został przesunięty z roku 2023 na rok 2024),

- 1.997.000,00 zł - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa infrastruktury sportowej w miejscowości popegeerowskiej Ugoszcz”,

b) w 2025 roku w łącznej wys. 11.900.000,00 zł w tym:

- 2.200.000,00 zł - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa, przebudowa lub modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze”,

- 2.000.000,00 zł - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa i przebudowa dróg na terenie wsi Ugoszcz”,

- **500.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa placów zabaw oraz doposażenie miejsc rekreacji i wypoczynku wraz z zagospodarowaniem terenu”,
- **1.000.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuze”,
- **4.800.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury kulturalnej na terenie gminy Brzuze”,
- **200.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania pn. „Prace budowlane w parku dworskim w Brzuzem oraz w zespole dworsko-parkowym w Ostrowitem”,
- **800.000,00 zł** - dofinansowanie z RFPL: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania pn. „Prace budowlane w zabytkowej Parowozowni”,
- **200.000,00 zł** - środki z RFPL: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na dofinansowanie, w formie dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Antoniego w Trąbinie, zadania pn. „Prace budowlane i renowacyjne na zabytkowym cmentarzu oraz w kościele pw. św. Antoniego w Trąbinie”.
- **200.000,00 zł** - środki z RFPL: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na dofinansowanie, w formie dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Anny w Żałem, zadania pn. „Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studziance”,

W 2024 roku uwzględniono również:

- **środki w wysokości 253.586,00 zł** na realizację projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd”, w związku z zawartą umową o powierzenie grantu w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027,
- **zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2023 r. w wysokości 62.208,47 zł,**
- **środki pozyskane z innych źródeł w wysokości 1.920,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie wkładu własnego w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studziance”,

W latach 2025 - 2027 uwzględniono również możliwe do uzyskania dochody majątkowe, pozyskiwane z różnych źródeł na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 120.000,00 zł rocznie. Wzięto pod uwagę fakt, iż niemal każdego roku, przy realizacji inwestycji drogowych, gmina korzysta ze środków zewnętrznych pochodzących z wyłączeń gruntów z upraw (2014 r. – 140.000,00 zł, 2015 r. – 148.750,00 zł, 2016 r. – 102.725,00 zł, 2017 r. – 86.500,00 zł, 2018 r. – 144.000,00 zł, 2019 r. – 73.800,00 zł, 2020 r. – 25.200,00 zł, w roku 2021 -122.400,00 zł).

W roku 2024 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego, zgodnie z podpisaną umową, gmina otrzyma na ten cel 85.000,00 zł.

2. Wydatki:

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom **wydatków bieżących**, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Urzędu oraz pozostałych jednostek organizacyjnych, z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, takich jak średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w powołanych wyżej „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przedstawia się następująco:

Kategoria	2023	2024	2025	2026	2027
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	112,0	106,6	104,1	103,1	102,5

W wydatkach bieżących wzięto pod uwagę specyfikę niektórych działań i możliwości budżetu, jak również konieczność ograniczania tych wydatków, spowodowaną zapisem zawartym w art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono **wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**, ujęte w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej: 4010, 4040, 4110, 4120,4100,4170, 4790,4800. Począwszy od 2025 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2025 r. – 104,1 %, 2026 r.- 103,1%, 2027 r.- 102,5%.

Ustalając **wydatki bieżące na obsługę długu** wzięto pod uwagę szacunkowo koszt planowanych do zaciągnięcia przez gminę kredytów i pożyczek.

Dla pozostałych wydatków mieszczących się w kategorii wydatków bieżących zastosowano, począwszy od 2025 do 2027 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2028 r. przyjęto założenie, że wydatki bieżące pozostaną na niezmiennym poziomie.

Obniżanie wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących w kolejnych latach wynika przede wszystkim z ograniczeń, jakie narzuca ustawa o finansach publicznych.

Ustalając limity wydatków na programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy, w załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” wzięto pod uwagę obok paragrafów wydatków kwalifikowalnych z czwartą cyfrą 7,8 i 9 również paragrafy wydatków niekwalifikowalnych z czwartą cyfrą 0, natomiast w załączniku Nr 1 ujmowane są tylko wydatki kwalifikowalne na w/w zadania, tj. w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu inną niż 0 (zgodnie z opublikowaną przez Ministerstwo Finansów Metodologią opracowania WPF).

3. Kwota długu i sposób jego finansowania:

Kwota długu na koniec każdego roku jest wynikiem działania: **dług z poprzedniego roku plus zaciągnięty dług w danym roku, minus spłata długu w danym roku.**

Na koniec 2023 r. **rzeczywista kwota długu** wyniosła **2.000.000,00 zł**. Wzięto pod uwagę:

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

Od 2025 źródłem pokrycia przypadających w danym roku spłat zobowiązań z tyt. planowanych pożyczek i kredytów będzie planowana w poszczególnych latach nadwyżka budżetowa.

4. Wynik budżetu:

Sprostanie wymogom realistyczności Wieloletniej Prognozy Finansowej ma wpływ na wysokość planowanych nakładów na zadania inwestycyjne. Osiągnięcie prognozowanych wskaźników w kolejnych latach wpłynie na wystąpienie **nadwyżki budżetowej**, stwarzając tym samym możliwość zwiększania środków na realizację kolejnych zadań inwestycyjnych.

Planowana w WPF od 2025 roku nadwyżka budżetowa zostanie przeznaczona przede wszystkim na spłatę przypadających w danych latach planowanych zobowiązań. Pozostała kwota nadwyżki budżetowej, która jest planowana w poszczególnych latach obowiązywania WPF, zostanie przeznaczona na sfinansowanie zamierzeń inwestycyjnych, zarówno wieloletnich (ujętych w WPF), jak również jednorocznych, które będą ujmowane każdego roku w załączniku Inwestycyjnym do uchwały budżetowej.

5. Wybór długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art.243 ustawy o finansach publicznych:

Organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 grudnia 2021 r., był zobowiązany do wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art.243 (3 albo 7 lat) i poinformowania o wyborze właściwej regionalnej izby obrachunkowej oraz organu stanowiącego tej jednostki.

Zarządzeniem Nr 96/2021 r. z dnia 22.12.2021 r. Wójt Gminy Brzuze przyjął siedmioletni okres do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wyboru okresu dokonano na podstawie przedstawionej poniżej analizy:

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7 - letnich oraz 3 - letnich (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz. U. 2021 poz. 1927)

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz.8.1	poz.8.3	poz.8.3.1	poz.8.3	poz.8.3.1
2022	1,93%	15,21%	17,90%	13,28%	15,97%
2023	1,34%	12,25%	14,95%	10,91%	13,61%
2024	2,16%	7,65%	10,34%	5,49%	8,18%
2025	2,08%	7,56%	7,56%	5,48%	5,48%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz.8.1	poz.8.3	poz.8.3.1	poz.8.3	poz.8.3.1
2022	1,93%	15,75%	16,90%	13,82%	14,97%
2023	1,34%	14,86%	16,01%	13,52%	14,67%
2024	2,16%	13,45%	14,60%	11,29%	12,44%
2025	2,08%	12,08%	13,23%	10,00%	11,15%

Analiza na podstawie sprawozdań Rb, danych z WPF: BRZUZE - WPF za lata 2022 - 2028 - Nr Uchwały JST: 8020/21[ver:0] oraz zmian w WPF – korzystniejsza średnia 7-letnia.

Rok prognozy	Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
	poz.8.3	poz.8.3.1
2022	0,54%	-1,00%
2023	2,61%	1,06%
2024	5,80%	4,26%
2025	4,52%	5,67%

Uzasadnienie

do uchwały Nr VIII/48/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 20.12.2024 r. zmieniającej Uchwałę Nr LVI/319/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033

W załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033 wprowadza się następujące zmiany w pozycji „2024 rok” (po uwzględnieniu zmian wprowadzonych wcześniejszym zarządzeniem Wójta Gminy oraz uchwałą Rady Gminy):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 39.006.254,15 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 803.807,00 zł i wynosi po zmianie 38.202.447,15 zł,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 31.255.108,68 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 196.193,00 zł i wynosi po zmianie 31.451.301,68 zł,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 7.751.145,47 zł - ulega zmniejszeniu o kwotę 1.000.000,00 zł i wynosi po zmianie 6.751.145,47 zł,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 42.721.946,27 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 803.807,00 zł i wynosi po zmianie 41.918.139,27 zł,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące - wynosząca przed zmianą 30.647.721,40 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 196.193,00 zł i wynosi po zmianie 30.843.914,40 zł,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 12.074.224,87 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 1.000.000,00 zł i wynosi po zmianie 11.074.224,87 zł,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą (-) 3.715.692,12 zł – nie uległa zmianie,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą 4.215.692,12 zł – nie uległa zmianie,

pozycja 5 – rozchody budżetu - wynosząca przed zmianą 500.000,00 zł – nie uległa zmianie,

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą 4.203.888,22 zł – nie uległa zmianie.

Ponadto, na podstawie planu 2024 r., uaktualniono informacje uzupełniające o wybranych rodzajach dochodów i wydatków budżetowych.

W załączniku Nr 2 wprowadzono następujące zmiany:

1) W związku ze zmianami budżetu 2024 r. oraz przesunięciem realizacji części zadań na 2025 rok wprowadzono do wykazu przedsięwzięć następujące zadania, zaplanowane do realizacji w latach 2024 – 2025, w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Rządowy Program Odbudowy Zabytków:

- „Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studziance” – dofinansowanie zadania w formie dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Anny w Żale - z limitem wydatków w 2024 r. – 6.000,00 zł oraz w 2025 r. – 200.000,00 zł,

- „Prace budowlane w zabytkowej parowozowni” – z limitem wydatków w 2024 r. – 91.320,00 zł oraz w 2025 r. – 810.000,00 zł.

2) Dokonano zmian limitów wydatków majątkowych w związku z przesunięciem realizacji części zadań na 2025 i 2026 rok w zakresie następujących inwestycji:

- „Przystosowanie terenu i obiektów do działalności PSZOK” – limit 2024 r. 10.000,00 zł, limit 2025 r. 30.000,00 zł,

- „Budowa awaryjnego otworu studziennego nr 3 oraz budowa zbiornika retencyjnego wraz z modernizacją SUW Trąbin” – limit 2024 r. 0,00 zł, limit 2025 r. 300.000,00 zł,

- „Przebudowa drogi gminnej Nr 120209C Przyrowa – Przyrowa – etap II” – limit 2024 r. 0,00 zł, limit 2025 r. 650.000,00 zł,

- „Rewitalizacja grodziska w Mościskach wraz z przeprowadzeniem badań archeologicznych” – limit 2024 r. 5.000,00 zł, limit 2025 r. 10.000,00 zł,

- „Zakup sprzętu komputerowego i multimedialnego wraz z rozbudową i aktualizacją systemów komputerowych” – limit 2024 r. 20.000,00 zł, limit 2025 r. 20.000,00 zł,

- „Budowa kolektora ściekowego Ostrowite - Rypin” – limit 2025 r. 0,00 zł, limit 2026 r. 10.000,00 zł.

3) Dokonano zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych i limitów zobowiązań na przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2, uwzględniając zmiany limitów wydatków w 2024 i 2025 roku.

EWODNICZĄCY RADY
GMINY BRZUZE
Krzysztof Budzinski