

**UCHWAŁA NR VIII/50/2024
RADY GMINY BRZUZE**

Bez zastrzeżeń formalno-prawnych
Zbigniew Czerninski - adwokat

z dnia 20 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2025 – 2034

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1530) w związku z art.121 ust.8 i art.122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. 2009 r. Nr 157, poz.1241 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 2024 r. poz.1465),

Rada Gminy Brzuze postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2025 – 2034 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 – 2034, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

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

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LVI/319/2023 Rady Gminy Brzuze z dnia 21.12.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2024 – 2033, zmieniona 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. uchwałą Nr VIII/48/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 20.12.2024 r.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Brzuze

Krzysztof Budziński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 160/2024 Rady Gminy Brzuzo z dnia 20.12.2024 r. w sprawie uchwalenia WPF Gminy Brzuzo na lata 2026 - 2034

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	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			
													z tego:		w tym:
													Dochody z tytułu udziału we wypłwach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wypłwach z podatku dochodowego od osób prawnych	
Lp															
Wykonanie 2018	23 187 468,55	22 028 970,88	2 279 736,00	2 198,35	8 380 698,00	8 393 101,29	3 021 237,04	1 227 070,18	1 160 497,87	5 604,88	1 154 892,99				
Wykonanie 2019	24 653 087,74	24 113 897,43	2 468 863,00	4 262,80	9 306 149,00	9 308 596,72	3 024 825,91	1 196 874,42	539 390,31	3 638,88	535 751,43				
Wykonanie 2020	27 942 110,72	26 372 419,08	2 348 603,00	4 938,54	9 344 471,00	10 487 130,23	4 187 275,32	1 719 379,84	1 569 692,63	4 696,53	1 565 106,10				
Wykonanie 2021	34 818 742,55	27 726 186,25	2 581 692,00	6 434,64	10 129 491,00	10 549 210,97	4 457 337,64	1 478 618,88	7 092 576,30	9 787,45	7 082 778,85				
Wykonanie 2022	40 273 593,73	34 460 673,38	5 098 628,57	5 827,00	10 111 154,00	13 322 006,39	5 923 053,42	1 525 896,80	5 812 910,35	119 037,75	5 693 872,60				
Wykonanie 2023	35 921 926,84	27 416 123,92	2 139 401,00	10 181,00	13 489 484,35	6 337 487,71	5 429 609,86	1 444 357,43	8 505 802,92	30 303,86	8 475 499,05				
Plan 3 kw. 2024	50 018 739,59	28 868 754,58	2 702 865,00	12 545,00	14 451 102,00	6 276 773,34	5 424 469,25	1 620 000,00	21 151 985,00	9 144,00	21 142 841,00				
Wykonanie 2024	38 202 447,15	31 451 301,68	3 009 651,00	12 546,00	15 156 224,00	7 946 492,43	5 426 389,25	1 620 000,00	6 751 145,47	9 144,00	5 742 001,47				
2025	47 084 018,52	32 884 276,52	10 532 454,80	41 256,27	12 486 660,45	3 889 605,00	5 914 100,00	1 780 000,00	14 199 742,00	7 824,00	14 191 918,00				
2026	34 101 681,00	33 981 681,00	10 880 559,00	42 659,00	12 911 414,00	4 021 862,00	6 115 178,00	1 819 840,00	120 000,00	0,00	120 000,00				
2027	35 121 112,00	35 001 112,00	11 217 275,00	43 939,00	13 298 759,00	4 142 507,00	6 298 635,00	1 874 435,00	120 000,00	0,00	120 000,00				
2028	36 206 146,00	36 086 146,00	11 595 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	8 463 892,00	1 932 543,00	120 000,00	0,00	120 000,00				
2029	36 086 146,00	36 086 146,00	11 595 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	8 463 892,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00				
2030	36 086 146,00	36 086 146,00	11 595 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	8 463 892,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00				
2031	36 086 146,00	36 086 146,00	11 595 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	8 463 892,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00				

2032	36 086 146,00	36 086 146,00	11 565 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 493 882,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00
2033	36 086 146,00	36 086 146,00	11 565 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 493 882,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00
2034	36 086 146,00	36 086 146,00	11 565 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 493 882,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzrost roczny tego szacunku będzie w ujęciu planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, o ile w ujęciach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 888, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wójt stosuje się dla lat wykraczających poza minimum (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze jednorazowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujące dotacje celowe z budżetu państwa oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 6 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zdarzeniami wykraczającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetu w szczególności tworzy podziałów i ujęć bilansowych.

z tego:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													
w tym:													

Wyszczególnienie	3	w tym:	4	z tego:					w tym:
				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	
		3.1							4.3.1
Wykonanie 2018	-984 582,59	0,00	1 880 492,70	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 480 492,70	584 582,59
Wykonanie 2019	483 293,87	0,00	805 910,11	0,00	0,00	0,00	0,00	805 910,11	0,00
Wykonanie 2020	-888 158,89	0,00	1 936 587,98	1 347 394,00	888 158,89	37 772,95	0,00	551 421,03	0,00
Wykonanie 2021	2 760 435,60	0,00	2 213 440,09	1 675 011,00	0,00	114 368,46	0,00	424 070,63	0,00
Wykonanie 2022	2 105 325,83	0,00	3 326 481,69	0,00	0,00	159 948,70	0,00	3 166 532,99	0,00
Wykonanie 2023	-3 944 982,82	0,00	5 456 796,52	2 000 000,00	2 000 000,30	1 521 848,82	1 521 848,82	1 934 946,70	423 142,80
Plan 3 kw. 2024	-5 429 989,46	0,00	5 928 989,46	4 418 155,56	4 418 155,56	32 941,57	32 941,57	1 478 862,33	978 862,33
Wykonanie 2024	-3 715 682,12	0,00	4 215 682,12	2 703 888,22	2 703 888,22	32 941,57	32 941,57	1 478 862,33	978 862,33
2025	-1 407 494,48	0,00	2 107 494,48	2 107 494,48	1 407 494,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 223 808,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 774 168,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 297 627,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 177 627,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 177 627,00	651 382,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6) W pozycji należy wpisać środki planujące się na rachunek budżetu podległego z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				w tym:	z tego:				w tym:	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów / pożyczek oraz wypływ papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych wyłączeń z limitu	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	6	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2					
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	1 875 011,00	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					
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00					
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 223 808,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00					
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 774 169,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00					
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 297 627,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00					
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00					
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00					
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00					
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00					
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00					
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	651 382,70	0,00	0,00	0,00					

⁷⁾ W pozycji należy wpisać w szczególności przychody podlegające z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi, o których mowa w art. 243 ustawy	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi, o których mowa w art. 243 ustawy
	Łączna kwota przypadających na dany rok limit ustawowych wydatków z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:												
	kwota wydatków z tytułu wczesniejszej 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 kwot pozostałych ustawowych wydatków z limitu spłaty zobowiązań z	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata pokrywa się z wydatków x	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi, o których mowa w art. 243 ustawy	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi, o których mowa w art. 243 ustawy			
Lp	6.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	0	6.1	11	12			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	605 910,11	1 600 000,00	0,00	2 201 085,37	3 691 558,07			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	589 183,98	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	3 433 868,38	4 023 062,36			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 326 481,69	1 975 011,00	0,00	3 622 583,83	4 161 012,92			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	3 456 796,52	0,00	0,00	4 218 423,75	7 544 905,44			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	1 511 803,90	2 000 000,00	0,00	1 271 281,03	4 729 087,55			
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 918 165,56	0,00	-3 210,92	1 509 582,98			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 203 888,22	0,00	607 387,28	2 119 181,18			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 611 382,70	0,00	3 700 181,52	3 700 181,52			
2026	x	x	x	x	0,00	3 523 808,00	4 911 382,70	0,00	4 193 808,00	4 193 808,00			
2027	x	x	x	x	0,00	4 074 168,00	4 211 382,70	0,00	4 674 168,00	4 674 168,00			
2028	x	x	x	x	0,00	4 787 627,00	3 711 382,70	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00			
2029	x	x	x	x	0,00	4 677 627,00	3 211 382,70	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00			
2030	x	x	x	x	0,00	4 537 627,00	2 571 382,70	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00			
2031	x	x	x	x	0,00	4 537 627,00	1 931 382,70	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00			
2032	x	x	x	x	0,00	4 537 627,00	1 281 382,70	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00			
2033	x	x	x	x	0,00	4 537 627,00	651 382,70	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00			
2034	x	x	x	x	0,00	4 526 244,30	0,00	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00			

8) Stanowiącym o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające dla roku prognozy przychody wykonano w art. 217 ust. 2 ustawy. Stąd finansowe wydatki ograniczone, o których mowa w art. 242 ustawy, zawieszono w innych ustawach nadzór w odniesieniu do wydatków.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Ip	B.1	B.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności wzorca, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zaległych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności wzorca, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zaległych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności wzorca, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zaległych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zaległych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zaległych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zaległych
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,24%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,46%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,41%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,05%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	22,04%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	4,62%	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	0,58%	0,62%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	3,14%	3,18%	x	x	x	x	x	x
2025	2,83%	13,18%	x	14,49%	14,86%	14,86%	TAK	TAK	TAK
2026	2,50%	14,17%	x	13,94%	14,30%	14,30%	TAK	TAK	TAK
2027	2,33%	15,21%	x	13,90%	14,28%	14,28%	TAK	TAK	TAK
2028	1,60%	16,34%	x	13,02%	13,38%	13,38%	TAK	TAK	TAK
2029	1,80%	16,34%	x	12,21%	12,57%	12,57%	TAK	TAK	TAK
2030	2,04%	16,34%	x	11,47%	11,84%	11,84%	TAK	TAK	TAK
2031	2,04%	16,34%	x	13,17%	13,53%	13,53%	TAK	TAK	TAK
2032	2,04%	16,34%	x	15,42%	15,42%	15,42%	TAK	TAK	TAK
2033	2,04%	16,34%	x	15,87%	15,87%	15,87%	TAK	TAK	TAK
2034	2,08%	16,34%	x	16,18%	16,18%	16,18%	TAK	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. B.3, B.3.1, B.4 i B.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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:		w tym:	
	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy	Dotacje i środki o charakterze bezzwrotnym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego 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	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		w tym:		Wydanki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy	Wydanki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
					w tym:	w tym:	w tym:	w tym:		
Lp	8.1	8.1.1	8.2	8.2.1	8.2.1.1	8.2.1.1	8.2.1.1	8.3	8.3.1	8.3.1.1
Wykonanie 2018	20 211,44	20 211,44	265 140,00	265 140,00	265 140,00	265 140,00	265 140,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	102 980,76	102 980,76	102 980,76	102 980,76	102 980,76	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	189 693,65	189 693,65	217 059,21	217 059,21	217 059,21	217 059,21	217 059,21	133 793,60	133 793,60	133 477,81
Wykonanie 2021	155 787,26	155 787,26	1 651 654,93	1 651 654,93	1 651 654,93	1 651 654,93	1 651 654,93	298 381,91	298 381,91	272 422,83
Wykonanie 2022	289 169,39	289 169,39	2 320 759,85	2 320 759,85	2 320 759,85	2 320 759,85	2 320 759,85	579 797,83	579 797,83	552 907,93
Wykonanie 2023	348 398,43	348 398,43	339 150,00	339 150,00	339 150,00	339 150,00	339 150,00	19 861,84	19 861,84	18 498,32
Plan 3 kw. 2024	150 080,00	150 080,00	2 933 188,00	2 933 188,00	2 933 188,00	2 933 188,00	2 933 188,00	150 080,00	150 080,00	121 565,00
Wykonanie 2024	150 080,00	150 080,00	491 740,00	491 740,00	491 740,00	491 740,00	491 740,00	150 080,00	150 080,00	121 565,00
2025	0,00	0,00	2 291 918,00	2 291 918,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przeznaczone w związku z likwidacją lub przekształcaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 21 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	131 188,34	131 188,34	83 482,00	1 346 702,17	0,00	1 346 702,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	488 680,44	488 680,44	254 585,00	602 327,32	0,00	602 327,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 488 148,81	2 488 148,81	1 577 885,00	5 183 427,25	0,00	5 183 427,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 347 470,78	2 347 470,78	2 024 701,25	7 818 672,49	0,00	7 818 672,49	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
Wykonanie 2023	54 688,56	54 688,56	54 688,56	13 513 288,20	0,00	13 513 288,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	3 958 139,90	3 958 139,90	2 885 007,00	8 237 588,64	0,00	8 237 588,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	716 486,23	716 486,23	443 558,00	6 217 828,94	60 000,00	6 157 828,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 983 182,26	2 983 182,26	2 291 818,00	16 928 266,26	140 000,00	16 788 266,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	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
2034	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												
Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu (+) i spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost i spadek spłaty zobowiązań, wypływające z tytułu wykonywania w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontami, odliczając od zobowiązań do równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustaleniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ¹⁾
			w tym:			w tym:						
			spłaty zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych pojęć oraz i gwarancji x				
						spłaty zobowiązań	z tytułu					
Wykonanie 2018	30,8	18,7	18,7,1	18,7,2	18,7,2,1	18,7,2,1,1	18,7,3	18,8	18,9	18,10	18,11	
Wykonanie 2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	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	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	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	0,00
Plan 3 kw. 2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	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	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	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	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr VII/50/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 20.12.2024 r. w sprawie uchwalenia WPF Gminy Brzuze na lata 2025 - 2034

kasy w z										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydzielki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 677 031,87	16 828 266,26	90 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.a	- wydatki bieżące				200 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 477 031,87	16 788 266,26	90 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.1	Wydzielki 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 2008 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 113 182,26	3 063 182,26	0,00	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				3 113 182,26	3 063 182,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	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	3 113 182,26	3 063 182,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydzielki 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	Wydzielki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				15 663 849,81	13 665 084,00	90 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				200 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzanie planu ogólnego gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	200 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 363 849,81	13 725 084,00	90 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.1	Przystosowanie terenu i obiektów do działalności PSZOK -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2025	71 662,27	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa awaryjnego otworu studziennego nr 3 oraz budowa zbiornika retencyjnego wraz z modernizacją SUW Trąbin -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2025	360 026,87	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 120209C Przyrowa-Przyrowa - etap II -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2025	698 801,70	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia przejeżdż dla pieszych w miejscowości Żałe, Radzynek, Dobre i Ostrowite -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2026	50 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Renowalizacja grodziska w Mościcach wraz z przeprowadzeniem badań archeologicznych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2026	35 682,80	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zakup sprzętu komputerowego i multimedialnego wraz z robudową i aktualizacją systemów komputerowych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2034	130 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.7	Budowa i przebudowa dróg na terenie wsi Ugoszcz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	2 064 000,00	2 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa, przebudowa lub modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	2 340 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	1 222 371,97	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	17 136 266,26
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.b	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	16 996 266,26
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 063 182,26
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	3 063 182,26
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 063 182,26
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	14 046 084,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	13 906 084,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.6	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	110 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 616 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 016 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.10	Budowa placów zabaw oraz doposażenie miejsc rekreacji i wypoczynku wraz z zagospodarowaniem terenu -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	581 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury kulturalnej na terenie gminy Brzuz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	5 375 000,00	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja SUW wraz z infrastrukturą towarzyszącą -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2026	100 000,00	80 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój odnawialnych źródeł energii w budynkach gminnych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2025	2027	40 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej w gminie Brzuz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2026	70 000,00	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja energetyczne budynków użyteczności publicznej w gminie Brzuz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2026	140 000,00	120 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Nasadzenie drzew oraz zazielenienie na działkach gminnych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2026	20 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w gminie Brzuz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2026	80 000,00	60 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Prace budowlane w parku dworskim w Brzuzem oraz w zespole dworsko - parkowym w Ostrowie -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Prace budowlane w zabytkowej Parowozowni -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	901 320,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej 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	210 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Anny w Żale na dofinansowanie zadania pn. "Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studzience" -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	206 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Ugoczu -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	215 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 840 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 064,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2025 – 2034

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 2025 – 2034 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 2025 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2024, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2024, 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 maju 2024 roku.

Począwszy od 2029 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 2026 - 2028 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	2024	2025	2026	2027	2028
PKB w ujęciu realnym, dynamika	103,1	103,7	103,4	103,0	103,1

Począwszy od 2029 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 2025 roku na poziomie 7.824,00 zł.***

Na podstawie podpisanych umów o przyznanie pomocy ze środków EFR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 – 2020 uwzględniono w 2025 roku dofinansowanie w wys. 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”.

W związku z udzieleniem przez BGK Promes z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację inwestycji uwzględniono w 2025 roku dofinansowanie w łącznej wys. 11.900.000,00 zł, w tym:

- 2.200.000,00 zł - dofinansowanie z RFPŁ: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa, przebudowa lub modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze”,
- 2.000.000,00 zł - dofinansowanie z RFPŁ: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa i przebudowa dróg na terenie wsi Ugoszcz”,
- 500.000,00 zł - dofinansowanie z RFPŁ: 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 RFPŁ: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuze”,
- 4.800.000,00 zł - dofinansowanie z RFPŁ: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury kulturalnej na terenie gminy Brzuze”,
- 200.000,00 zł - dofinansowanie z RFPŁ: 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 RFPŁ: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania pn. „Prace budowlane w zabytkowej Parowozowni”,
- 200.000,00 zł - środki z RFPŁ: 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 RFPŁ: 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 latach 2026 - 2028 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	2024	2025	2026	2027	2028
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	105,2	104,1	103,3	102,5	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 2026 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2026 r. – 103,3 %, 2027 r.- 102,5%, 2028 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 2026 do 2028 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2029 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 2024 r. planowana kwota długu wyniesie 3.000.000,00 zł. Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2023 r. w wysokości 2.000.000,00 zł,
- spłatę rat kapitałowych w 2024 r. w wysokości 500.000,00 zł,
- planowany w 2024 r. do zaciągnięcia kredyt długoterminowy w wysokości 1.500.000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu (umowa o kredyt została podpisana w dniu 13.12.2024 r. – kredyt nie został jeszcze uruchomiony).

Jeżeli nie będzie potrzeby zaciągnięcia zobowiązania długoterminowego do końca br., w tej sytuacji rzeczywista kwota długu na koniec 2024 r. wyniesie 1.500.000,00 zł.

Od 2026 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 2026 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)		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		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%	2022	1,93%	15,75%	16,90%	13,82%	14,97%
2023	1,34%	12,25%	14,95%	10,91%	13,61%	2023	1,34%	14,86%	16,01%	13,52%	14,67%
2024	2,16%	7,65%	10,34%	5,49%	8,18%	2024	2,16%	13,45%	14,60%	11,29%	12,44%
2025	2,08%	7,56%	7,56%	5,48%	5,48%	2025	2,08%	12,08%	13,23%	10,00%	11,15%

Analiza na podstawie sprawozdań Rb, danych z WPF: BRUZE - 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%