

**UCHWAŁA NR IX/55/2025
RADY GMINY BRZUZE**

z dnia 24 stycznia 2025 r.

**zmieniająca Uchwałę Nr VIII/50/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2025 – 2034**

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.1465)

Rada Gminy Brzuze u c h w a ł a, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr VIII/50/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2025 – 2034

w p r o w a d z a s i ę następujące zmiany:

1. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 określającym 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 do niniejszej uchwały.

2. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 2 określającym wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 – 2034, 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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr IX/656/2025 Rady Gminy Brzuzo z dnia 24.01.2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody budżetu ^x	z tego:						z tego:		w tym:		w tym:
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu x 3)	pozostałe dochody budżetu 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu x 3)	pozostałe dochody budżetu 4)			za sprzedaż majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp	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		
Wykonanie 2018	23 187 468,55	22 026 970,68	2 279 736,00	2 198,35	8 380 699,00	8 363 101,29	3 021 237,04	1 227 070,18	1 160 487,87	5 604,88	1 154 882,99		
Wykonanie 2019	24 663 087,74	24 113 687,43	2 469 863,00	4 282,80	9 308 149,00	9 308 660,72	3 024 825,91	1 186 874,42	539 390,31	3 636,88	535 751,43		
Wykonanie 2020	27 942 110,72	26 372 418,09	2 348 603,00	4 838,54	9 344 471,00	10 487 130,23	4 187 275,32	1 719 379,84	1 559 682,63	4 586,53	1 555 105,10		
Wykonanie 2021	34 818 742,55	27 726 166,25	2 581 682,00	8 434,64	10 129 491,00	10 549 210,97	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	34 480 873,38	5 088 629,57	5 827,00	10 111 154,00	13 322 009,39	5 923 053,42	1 526 688,60	5 812 910,35	113 037,75	5 699 872,60		
Wykonanie 2023	35 921 826,84	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	8 505 882,92	30 303,86	8 475 489,06		
Plan 3 kw. 2024	50 018 739,59	28 886 754,59	2 702 865,00	12 545,00	14 451 102,00	6 275 773,34	5 424 489,25	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	12 545,00	15 156 224,00	7 846 482,43	5 425 389,25	1 620 000,00	6 751 145,47	9 144,00	6 742 001,47		
2025	47 346 594,72	32 885 716,72	10 532 454,80	41 258,27	12 486 880,45	3 921 045,20	5 914 100,00	1 760 000,00	14 450 888,00	7 824,00	14 443 044,00		
2026	34 101 661,00	33 981 661,00	10 880 558,00	42 658,00	12 911 414,00	4 021 852,00	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	43 938,00	13 288 766,00	4 142 507,00	8 288 635,00	1 874 435,00	120 000,00	0,00	120 000,00		
2028	36 208 146,00	36 086 146,00	11 565 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 483 882,00	1 932 543,00	120 000,00	0,00	120 000,00		
2029	36 086 146,00	36 086 146,00	11 565 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 483 882,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00		
2030	36 086 146,00	36 086 146,00	11 565 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 483 882,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00		
2031	36 086 146,00	36 086 146,00	11 565 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 483 882,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00		

z tego:													
w tym:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:		odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym:	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2018	24 172 051,14	19 825 905,31	8 107 124,41	0,00	0,00	32 778,28	0,00	0,00	0,00	4 346 145,83	4 346 145,83	86 000,00	
Wykonanie 2019	24 169 803,87	22 005 686,55	9 123 311,70	0,00	0,00	31 954,24	0,00	0,00	0,00	2 164 107,32	2 164 107,32	14 000,00	
Wykonanie 2020	28 840 288,61	22 938 546,71	8 997 778,30	0,00	0,00	17 942,19	0,00	0,00	0,00	5 901 719,90	5 901 719,90	638 753,04	
Wykonanie 2021	32 068 306,95	24 103 582,42	9 873 888,25	0,00	0,00	13 215,86	0,00	0,00	0,00	7 954 724,53	7 954 724,53	233 342,96	
Wykonanie 2022	38 168 257,90	30 242 249,63	10 900 745,50	0,00	0,00	36 770,25	0,00	0,00	0,00	7 926 008,27	7 926 008,27	19 857,14	
Wykonanie 2023	39 886 918,46	26 144 832,89	12 688 733,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 722 088,57	13 722 088,57	680 946,57	
Plan 3 kw. 2024	55 448 709,05	28 889 985,51	15 441 150,22	0,00	0,00	133 534,87	0,00	0,00	0,00	28 578 743,54	28 578 743,54	517 455,88	
Wykonanie 2024	41 918 139,27	30 843 914,40	15 935 442,47	0,00	0,00	133 534,87	0,00	0,00	0,00	11 074 224,87	11 074 224,87	202 680,88	
2025	48 872 718,00	29 314 175,00	17 535 514,80	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	19 558 544,00	19 558 544,00	525 584,00	
2026	29 877 853,00	29 787 853,00	18 114 187,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	
2027	30 346 944,00	30 326 944,00	18 557 041,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	
2028	30 908 519,00	30 888 519,00	19 031 217,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2029	30 908 519,00	30 888 519,00	19 031 217,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2030	30 908 519,00	30 888 519,00	19 031 217,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2031	30 908 519,00	30 888 519,00	19 031 217,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2032	30 908 519,00	30 888 519,00	19 031 217,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2033	30 908 519,00	30 888 519,00	19 031 217,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2034	30 908 519,00	30 888 519,00	19 031 217,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	

Lp	Wynik budżetu ^x	w tym:	z tego:					w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
			3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2			
Wykonanie 2018	-984 582,59	0,00	1 800 482,70	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	1 400 482,70	0,00	584 582,59
Wykonanie 2019	483 283,87	0,00	605 910,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 910,11	0,00	0,00
Wykonanie 2020	-898 159,99	0,00	1 836 597,98	1 347 394,00	1 675 011,00	1 675 011,00	686 158,89	37 772,95	551 421,03	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 760 435,60	0,00	2 213 440,09	1 675 011,00	0,00	0,00	0,00	114 358,46	424 070,63	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 105 325,83	0,00	3 926 481,69	0,00	0,00	0,00	0,00	159 948,70	3 166 532,99	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-3 944 582,62	0,00	5 456 795,52	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 521 849,82	1 934 946,70	1 521 849,82	423 142,80
Plan 3 kw. 2024	-5 429 899,46	0,00	5 828 899,46	4 418 165,56	4 418 165,56	4 418 165,56	4 418 165,56	32 941,57	1 478 882,33	32 941,57	978 882,33
Wykonanie 2024	-3 715 682,12	0,00	4 215 682,12	2 703 888,22	2 703 888,22	2 703 888,22	2 703 888,22	32 941,57	1 478 882,33	32 941,57	978 882,33
2025	-1 526 134,28	0,00	2 226 134,28	2 107 494,48	1 407 494,48	1 407 494,48	1 407 494,48	118 639,80	0,00	118 639,80	0,00
2026	4 229 808,00	700 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2028	5 287 627,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 177 627,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 177 627,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 177 627,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 177 627,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 177 627,00	840 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określania w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pospyłi relatywy ujęć środków pieniężnych znajdujących się na rachunku budżetu podlegającego z budżetowi podlegającym z budżetowi, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

	z tego:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:			
Wyszczególnienie						Spłaty rat kredytowych i pożyczek oraz wypłat papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zbroń	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
4p	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 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	1 069 193,98	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	1 847 394,00	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
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	4 774 168,00	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 ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki emerytalnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica zmniejszenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Izorna kwota przypadająca na dany rok limit udzielenych wydatków z limitu ogół zobowiązań, z tego:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Kwota długu, którego planowane spłaty obciąża się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń 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 kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹ =							
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	605 910,11	1 600 000,00	0,00	2 201 065,37	3 691 598,07		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	599 193,98	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	3 326 461,69	1 975 011,00	0,00	3 822 583,83	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	1 271 291,03	4 728 087,55		
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 918 165,56	0,00	-3 210,92	1 508 582,98		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 203 888,22	0,00	607 387,28	2 119 191,18		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 611 382,70	0,00	3 581 541,72	3 700 181,52		
2026	x	x	x	x	0,00	3 523 808,00	4 911 382,70	0,00	4 183 808,00	4 183 808,00		
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	4 797 627,00	3 711 382,70	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2028	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	1 991 382,70	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2032	x	x	x	x	0,00	4 537 627,00	1 291 382,70	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	4 528 244,30	0,00	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		

6) Skorygowano o środki deficytu określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające dla roku prognozy przychody wzboszone w art. 217 ust. 2 ustawy. Sturdi finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do załącznika 6) prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współfinansowanych 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współfinansowanych przez jednostkę 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 współfinansowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
lp	B.1	B.2	B.3	B.3.1	B.4	B.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	16,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	14,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	21,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	22,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	22,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	4,62%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	0,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	3,16%	x	x	x	x
2025	2,83%	13,16%	14,49%	14,86%	TAK	TAK
2026	2,50%	14,17%	14,06%	14,42%	TAK	TAK
2027	2,33%	15,21%	14,01%	14,38%	TAK	TAK
2028	1,80%	16,34%	13,13%	13,45%	TAK	TAK
2029	1,80%	16,34%	12,31%	12,68%	TAK	TAK
2030	2,04%	18,34%	11,50%	11,86%	TAK	TAK
2031	2,04%	16,34%	13,17%	13,54%	TAK	TAK
2032	2,04%	16,34%	15,42%	15,42%	TAK	TAK
2033	2,04%	16,34%	15,67%	15,67%	TAK	TAK
2034	2,08%	16,34%	16,18%	16,18%	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:		
	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 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze realizującym na projekty lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania budżeta na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	Wydania budżeta na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
Ip	8.1	8.1.1	8.1.1.1	8.2	8.2.1	8.2.1.1	8.3	8.3.1	8.3.1.1
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	189 683,85	189 683,85	189 377,88	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	144 828,25	1 651 664,93	1 651 664,93	1 624 368,02	298 381,91	298 381,91	272 422,83
Wykonanie 2022	288 189,39	288 189,39	280 200,40	2 320 759,85	2 320 759,85	2 320 759,85	578 787,83	578 787,83	552 907,93
Wykonanie 2023	348 389,43	348 389,43	343 550,45	338 150,00	338 150,00	338 150,00	19 861,84	19 861,84	18 488,32
Plan 3 kw. 2024	150 080,00	150 080,00	121 565,00	2 933 188,00	2 933 188,00	2 885 007,00	150 080,00	150 080,00	121 565,00
Wykonanie 2024	150 080,00	150 080,00	121 565,00	481 740,00	481 740,00	443 559,00	150 080,00	150 080,00	121 565,00
2025	31 440,20	31 440,20	25 486,80	2 543 044,00	2 543 044,00	2 485 330,40	150 080,00	150 080,00	121 565,00
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
2034	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 przynależnych w związku z likwidacją lub przeobrażeniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących 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 przeobrażanych jednostkach samorządu terytorialnego
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżące	majątkowe				
Ip	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	131 168,34	131 168,34	83 482,00	1 346 702,17	0,00	1 346 702,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	486 690,44	486 690,44	254 585,00	602 327,32	0,00	602 327,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 499 146,81	2 499 146,81	1 577 885,00	5 183 427,25	0,00	5 183 427,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 347 470,78	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	363 123,23	5 036 540,18	0,00	5 036 540,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	54 668,56	54 668,56	54 668,56	13 513 289,20	0,00	13 513 289,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	3 959 139,90	3 959 139,90	2 885 007,00	8 297 598,64	0,00	8 297 598,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	716 486,23	716 486,23	443 559,00	6 217 826,94	60 000,00	6 157 826,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 244 306,26	3 244 306,26	2 486 330,40	17 429 472,26	290 080,00	17 139 392,26	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													
Wyszczególnienie	Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydolki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrost(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(-)spadek(-) spłaty zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emitowanych lub zaciąganych do równowagi kwoty ujęte w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydolki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
				w tym:			w tym:						
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu obrotowego – kredyty i pożyczki x	spłata zobowiązań zadaniowych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
							dokonywana w formie wydatku budżetowego x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x					
		10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
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	
Wykonanie 2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
Wykonanie 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	
2034		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

[illegible][illegible][illegible]

PE77WOD: ZÁČNÍKOVÝ
GIMNÁZ. PRŮZKUM

2019

—

5

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XX/558/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 24.01.2025 r.

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	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 100 671,00	17 429 472,26	90 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.a	- wydatki bieżące				360 080,00	290 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 760 691,00	17 139 392,26	90 000,00	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:				3 916 848,26	3 864 388,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				160 080,00	160 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	160 080,00	160 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 756 768,26	3 714 308,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa stacji uzdatnianie 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 Ostrowita, Brzuze,Ugoszcz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2025	3 513 182,26	3 463 182,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	253 586,00	251 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				16 183 822,74	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	Sporządzenie 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				14 983 822,74	13 425 084,00	90 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.1	Przyszacowanie terenu i obiektów do działalności PSZOK -	Urząd Gminy Brzuze	2021	2025	71 592,27	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	2019	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 120208C 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 przelęć dla piesznych w miejscowości Żele, Radzynek, Dobre i Ostrowita -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2026	50 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rewitalizacja grodziska w Mościskach 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 robocizną 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

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	17 605 472,26
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293 050,00
1.b	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	17 315 322,26
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 864 388,26
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 080,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 080,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 714 308,26
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 463 182,26
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 126,00
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	13 746 084,00
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	13 606 084,00
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	0,00
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	2 016 000,00

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						
1.3.2.8	Budowa, przebudowa lub modernizacja dróg na terenie gminy Brzuzze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	2 340 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuzze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	1 222 371,97	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa placów zabaw oraz doposażenie miejsc rekreacji i wypożyczni 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 Brzuzze -	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 SIWJ 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 Brzuzze -	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 energetyczna budynków użyteczności publicznej w gminie Brzuzze -	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 Brzuzze -	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 dworakim w Brzuzem oraz w zespole dworako - parkowym w Ostrowitach -	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 remontacyjne 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 Żalem na dofinansowanie zadania pn. "Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studziance" -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	208 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Ugoszczu -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	215 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.8	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	1 015 000,00
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	88 000,00
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	80 000,00
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	210 084,00
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

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRZÓZE
Krzysztof Budziński

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 Żalem, zadania pn. „Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studziance”.

W 2025 roku uwzględniono również środki w wysokości 251.126,00 zł na realizację projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd”, w związku z zawartą umową o powierzenie grantu w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027,

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. **rzeczywista kwota długu** wyniosła **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,
- zaciągnięty w 2024 r. 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.).

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)	
	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	2,81%	1,08%
2024	5,80%	4,26%
2025	4,52%	5,67%

PRZEWODNIŁ
GMINY BRZUZE

Uzasadnienie

do uchwały Nr IX/55/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 24.01.2025 r.

zmieniającej Uchwałę Nr VIII/50/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2025 – 2034

Konieczność dokonania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2025 – 2034 jest wynikiem zmiany uchwały budżetowej na 2025 r. w zakresie wyniku budżetu oraz przychodów.

Uchwałą z dnia 24.01.2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2025, Rada Gminy Brzuze wprowadziła zmiany, w wyniku których planowany deficyt budżetu został zwiększony z kwoty 1.407.494,48 zł do kwoty 1.526.134,28 zł, tj. o 118.639,80 zł i będzie finansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.407.494,48 zł oraz przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy na realizację zadań finansowanych z udziałem tych środków w wysokości 118.639,80 zł.

Mając na uwadze art.229 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że wartości przyjęte w WPF i budżecie jst powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jst, w załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2025 – 2034 wraz z objaśnieniami i prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań należało wprowadzić zmiany w pozycji „2025 rok”:

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 47.064.018,52 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 282.566,20 zł i wynosi po zmianie 47.346.584,72 zł,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 32.864.276,52 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 31.440,20 zł i wynosi po zmianie 32.895.716,72 zł,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 14.199.742,00 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 251.126,00 zł i wynosi po zmianie 14.450.868,00 zł,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 48.471.513,00 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 401.206,00 zł i wynosi po zmianie 48.872.719,00 zł,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące razem - wynosząca przed zmianą 29.164.095,00 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 150.080,00 zł i wynosi po zmianie 29.314.175,00 zł,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 19.307.418,00 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 251.126,00 zł i wynosi po zmianie 19.558.544,00 zł,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą (-) 1.407.494,48 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 118.639,80 zł i wynosi po zmianie (-) 1.526.134,28 zł,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą 2.107.494,48 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 118.639,80 zł i wynosi po zmianie 2.226.134,28 zł,

pozycja 5 – rozchody budżetu - wynosząca przed zmianą 700.000,00 zł – nie uległa zmianie,

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą 5.611.382,70 zł – nie ulega zmianie do chwili wprowadzenia danych, dotyczących wykonania budżetu z roku poprzedzającego rok budżetowy.

Ponadto na podstawie planu 2025 r. uaktualniono informacje uzupełniające o wybranych rodzajach dochodów i wydatków budżetowych oraz innych kategorii finansowych.

W załączniku Nr 2 wprowadzono następujące zmiany:

1) Dokonano zmian limitu wydatków majątkowych w związku ze zmianami budżetu 2025 r. w zakresie następującej inwestycji:

- „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” – limit 2025 r. 3.463.182,26 zł.

2) Wprowadzono do wykazu przedsięwzięć zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2024 – 2025 w ramach wydatków bieżących i majątkowych :

- „Cyberbezpieczny Samorząd” z limitem wydatków w 2025 r. – 401.206,00 zł, w tym wydatki bieżące 150.080,00 zł, wydatki majątkowe 251.126,00 zł.

3) Zdjęto z wykazu przedsięwzięć wieloletnich, ujętych w załączniku Nr 2, następujące zadanie:

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

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

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY BRZUZE
Krzysztof Budzinski