

**UCHWAŁA NR X/60/2025
RADY GMINY BRZUZE**

z dnia 14 marca 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 l 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, zmienionej:

- uchwałą Nr IX/55/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 24.01.2025 r.,

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

Bez zastrzeżeń formalno-prawnych
Zbigniew Czerwikowski - adwokat

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 X/80/2025 Rady Gminy Brzuzo z dnia 14.03.2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:		w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.6.1	1.2	1.2.1	1.2.2
			dochody z tytułu udziału we wypłwach z podziału dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)			z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.6.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	23 187 468,55	22 026 970,68	2 278 736,00	2 198,35	8 360 686,00	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	24 653 087,74	24 113 687,43	2 469 863,00	4 282,80	9 306 149,00	9 308 596,72	3 024 825,91	1 196 874,42	539 390,31	3 636,88	535 751,43	
Wykonanie 2020	27 942 110,72	26 372 418,09	2 348 603,00	4 938,54	8 344 471,00	10 487 130,23	4 187 275,32	1 719 379,84	1 559 662,63	4 596,53	1 565 106,10	
Wykonanie 2021	34 618 742,55	27 726 166,25	2 591 692,00	8 434,64	10 129 491,00	10 549 210,97	4 457 337,84	1 478 618,88	7 082 576,30	9 787,45	7 082 778,85	
Wykonanie 2022	40 273 583,73	34 480 673,38	5 098 629,57	5 827,00	10 111 154,00	13 322 009,39	5 923 053,42	1 525 688,60	5 812 910,35	113 037,75	5 699 872,60	
Wykonanie 2023	35 921 926,84	27 418 123,92	2 139 401,00	10 161,00	13 489 464,35	6 337 487,71	5 429 603,86	1 444 357,43	8 505 802,92	30 303,86	8 475 498,06	
Plan 3 kw. 2024	50 018 739,59	28 868 754,58	2 702 865,00	12 545,00	14 451 102,00	6 275 773,34	5 424 469,25	1 620 000,00	21 151 985,00	9 144,00	21 142 841,00	
Wykonanie 2024	37 156 312,71	30 886 984,53	3 008 651,00	12 545,00	15 156 224,00	7 589 638,49	5 118 726,04	1 593 981,07	6 289 328,18	16 606,71	6 252 721,47	
2025	47 572 222,72	33 121 354,72	10 532 454,90	41 259,27	12 488 660,45	4 146 683,20	5 914 100,00	1 780 000,00	14 450 868,00	7 824,00	14 443 044,00	
2026	34 101 661,00	33 881 661,00	10 860 559,00	42 659,00	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	43 939,00	13 298 756,00	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	11 555 010,00	45 301,00	13 711 019,00	4 270 925,00	6 493 662,00	1 932 543,00	120 000,00	0,00	120 000,00	
2029	36 086 146,00	36 086 146,00	11 555 010,00	45 301,00	13 711 019,00	4 270 925,00	6 493 662,00	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	6 493 662,00	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	6 493 662,00	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	6 493 892,00	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	6 493 892,00	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	6 493 892,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzrost może być spowodowany liczbą w składzie planowanym, w którym poszczególne pozycje są przesunięte w zobowiązaniach, a ich wielkości.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wskazanie prognozy finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wójt skłaje się dla lat wykonawczych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wyrażający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wyłączone są dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujące dotacje celowe z budżetu państwa oraz dotacje i środki ze finansowania wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wyłącza się natomiast dochodów związanych ze szczególnym zadaniem wytworzenia budżetu jednostki wyrażonymi z odrębnych aktów, o których mowa w art. 227 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wyłącza się pozostałe dochody budżetu w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

		z tego:										w tym:	
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	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	w tym:
			Wydaki bieżące x	na wynagrodzenie i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: nie odliczamy niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zasługujących na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze odczynnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
U													
Wykonanie 2018	24 172 061,14		19 825 905,31	8 107 124,41	0,00	0,00	32 776,28	0,00	0,00	0,00	4 346 145,83	4 346 145,83	86 000,00
Wykonanie 2019	24 169 893,87		22 005 686,55	9 129 311,70	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	28 040 268,61		22 838 546,71	8 897 778,30	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	32 069 306,95		24 103 582,42	9 873 688,25	0,00	0,00	13 215,86	0,00	0,00	0,00	7 964 724,63	7 964 724,63	233 342,86
Wykonanie 2022	38 169 257,80		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	39 666 919,46		28 144 832,89	12 686 733,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 722 086,57	13 722 086,57	660 946,67
Plan 3 kw. 2024	55 448 708,05		28 869 965,51	15 441 150,22	0,00	0,00	133 534,87	0,00	0,00	0,00	26 578 743,54	26 578 743,54	517 455,89
Wykonanie 2024	39 136 534,17		29 008 421,80	15 545 459,17	0,00	0,00	129 228,61	0,00	0,00	0,00	10 128 112,57	10 128 112,57	202 660,88
2025	49 147 632,85		29 604 260,85	17 668 965,20	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	19 543 544,00	19 543 544,00	525 684,00
2026	29 877 853,00		28 787 853,00	18 114 187,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00
2027	30 346 944,00		30 326 944,00	18 567 041,00	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	18 031 217,00	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	18 031 217,00	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	18 031 217,00	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	18 031 217,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	4	4.1	z tego:		w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
						3.1	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x		na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2016		-984 582,59	0,00	1 860 492,70	400 000,00			400 000,00	0,00	0,00	1 460 492,70
Wykonanie 2019		463 263,67	0,00	605 910,11	0,00			0,00	0,00	0,00	605 910,11
Wykonanie 2020		-988 158,69	0,00	1 936 587,98	1 347 394,00			888 158,89	37 772,95	0,00	551 421,03
Wykonanie 2021		2 760 435,60	0,00	2 213 440,09	1 675 011,00			0,00	114 358,46	0,00	424 070,63
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
Wykonanie 2023		-3 944 592,62	0,00	5 456 796,52	2 000 000,00			2 000 000,00	1 521 649,82	1 521 649,82	1 934 946,70
Plan 3 kw. 2024		-5 429 969,46	0,00	5 929 969,46	4 418 165,56			4 418 165,56	32 941,57	32 941,57	1 478 862,33
Wykonanie 2024		-1 960 221,46	0,00	3 011 803,90	1 500 000,00			1 500 000,00	32 941,57	32 941,57	1 478 862,33
2025		-1 575 610,13	0,00	2 275 610,13	2 107 494,48			1 407 494,48	188 115,65	188 115,65	0,00
2026		4 223 808,00	700 000,00	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
2028		5 287 627,00	500 000,00	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
2030		5 177 627,00	640 000,00	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
2032		5 177 627,00	250 000,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2033		5 177 627,00	250 000,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2034		5 177 627,00	227 494,48	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

5) Kwota przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określania w objaśnieniach do wstępnej prognozy finansowej.

6) W powyższej tabeli uprzednio określone zostały dane na rachunek budżetu pochodzący z nadwyżki poprzednich budżetów, łączna z niewykorzystanymi środkami, a których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

	z tego:					§	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:						
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	z tego:			
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	905 910,11	300 000,00	0,00	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	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 429,08	500 000,00	0,00	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	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	6 431 807,52	1 875 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 511 803,90	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 031 592,44	500 000,00	0,00	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	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 223 809,00	700 000,00	0,00	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	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 297 627,00	500 000,00	0,00	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	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	640 000,00	0,00	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	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	227 494,48	0,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Inne kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wydatków z limitu ogólnej zobowiązank, z tego:											
	z tego:											
	kwota wydatków z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	dotychczasowymi 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*	inne rozchody przewidziane za spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ^{a)} a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{a)} a wydatkami bieżącymi x		
Lp	5.11.3	5.11.3.1	5.11.3.2	5.11.3.3	5.11.4	5.2	0	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	605 910,11	1 600 000,00	0,00	2 201 055,37	3 691 538,07		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	589 193,98	1 100 000,00	0,00	2 108 000,88	2 713 910,89		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	538 429,09	1 947 394,00	0,00	3 433 868,38	4 023 052,36		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 326 461,68	1 975 011,00	0,00	3 622 553,83	4 161 012,92		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	3 456 786,52	0,00	0,00	4 218 423,75	7 544 935,44		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	1 511 603,90	2 000 000,00	0,00	1 271 291,03	4 728 037,55		
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 918 165,56	0,00	-3 210,92	1 508 532,98		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	531 592,44	3 000 000,00	0,00	1 878 562,93	3 390 336,83		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 407 494,48	0,00	3 517 065,87	3 685 191,52		
2026	x	x	x	x	0,00	3 523 808,00	3 707 494,48	0,00	4 193 808,00	4 193 808,00		
2027	x	x	x	x	0,00	4 074 168,00	3 007 494,48	0,00	4 674 168,00	4 674 168,00		
2028	x	x	x	x	0,00	4 797 627,00	2 507 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2029	x	x	x	x	0,00	4 677 627,00	2 007 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2030	x	x	x	x	0,00	4 537 627,00	1 367 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2031	x	x	x	x	0,00	4 537 627,00	727 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2032	x	x	x	x	0,00	4 927 627,00	477 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2033	x	x	x	x	0,00	4 927 627,00	227 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2034	x	x	x	x	0,00	4 950 132,52	0,00	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		

a) Skorygowanie o środki dotychczas określonego w art. 242 ustawy powiększenie o odpowiadające dla roku programu przyszłych wydatków w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączone ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do załącznika 6.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwięzku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Faktory określone po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalone dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony 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 zwięzku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwięzku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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%	14,48%	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%	8,18%	x	x	x	x
2025	2,83%	12,98%	14,49%	15,57%	TAK	TAK
2026	2,50%	14,17%	14,03%	15,11%	TAK	TAK
2027	2,33%	15,21%	13,98%	15,06%	TAK	TAK
2028	1,80%	16,34%	13,10%	14,18%	TAK	TAK
2029	1,80%	18,34%	12,28%	13,38%	TAK	TAK
2030	2,04%	16,34%	11,47%	12,55%	TAK	TAK
2031	2,04%	16,34%	13,14%	14,22%	TAK	TAK
2032	0,82%	16,34%	15,39%	15,39%	TAK	TAK
2033	0,82%	16,34%	15,87%	15,87%	TAK	TAK
2034	0,75%	16,34%	16,18%	16,18%	TAK	TAK

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

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (przez 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 i środki na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	
Łą	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	189 683,65	189 683,65	189 377,86	217 059,21	217 059,21	217 059,21	133 783,60	133 783,60	133 477,81
Wykonanie 2021	155 787,28	155 787,28	144 828,25	1 651 664,93	1 651 664,93	1 624 386,02	298 381,91	298 381,91	272 422,83
Wykonanie 2022	289 169,39	289 169,39	280 200,40	2 320 750,85	2 320 750,85	2 320 750,85	579 797,83	579 797,83	552 907,93
Wykonanie 2023	348 389,43	348 389,43	343 550,45	339 150,00	339 150,00	339 150,00	19 861,84	19 861,84	18 488,32
Plan 3 kw. 2024	150 080,00	150 080,00	121 585,00	2 933 186,00	2 933 186,00	2 885 007,00	150 080,00	150 080,00	121 585,00
Wykonanie 2024	118 639,80	118 639,80	96 088,40	2 460,00	2 460,00	1 982,80	0,00	0,00	0,00
2025	31 440,20	31 440,20	25 466,60	2 543 044,00	2 543 044,00	2 485 330,40	150 080,00	150 080,00	121 585,00
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:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z likwidacją lub przejęciem przez samorząd publiczny w danym roku budżetowym, podlegająca odliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z likwidacją lub przejęciem przez samorząd publiczny w danym roku budżetowym, podlegająca odliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z likwidacją lub przejęciem przez samorząd publiczny w danym roku budżetowym, podlegająca odliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przejętych samorządowych osobach prawnych				
	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	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					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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Lp	8.4	8.4.1	8.4.1.1	8.4.1.1	8.4.1.1	8.4.1.1	8.4.2	8.4.3	8.4.4	8.4.5				
Wykonanie 2018	131 168,34	131 168,34	83 462,00	1 346 702,17	0,00	1 346 702,17	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2019	486 680,44	486 680,44	254 585,00	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	2 347 470,76	2 347 470,76	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	13 513 289,20	0,00	13 513 289,20	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2024	3 858 138,90	3 858 138,90	2 865 007,00	8 297 588,64	0,00	8 297 588,64	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2024	465 360,23	465 360,23	240 146,60	6 217 828,94	60 000,00	6 157 828,94	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	3 244 308,26	3 244 308,26	2 485 330,40	17 239 472,26	290 060,00	17 009 382,26	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				

6) W pozycji należy ująć koszty wydatków bieżących, o których została pominięta wypłać budżetu przy wyliczeniu limitu wpływ zobowiązań określonego po prawej stronie. Nierówności w wartości, o których mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wypłać poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacja zawarta w tej części w tabeli prognozy finansowej, w tym o spełnieniu warunków określonych w art. 243 ustawy, została uwzględniona przez urząd właściwy do wyliczenia limitu wpływ zobowiązań określonego po prawej stronie. Nierówności w wartości, o których mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wypłać poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

z - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty dużej, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Odniesienie do danych historycznych i prognozowanych danych w szczególności dotyczy w szczególności także pozycji 0.3 – 0.3.1 i pozycji z tabeli 12.

w okresie dłuższym niż okres, na który została sporządzona prognoza, w tym na okres prognozy kwoty dużej, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Odniesienie do danych historycznych i prognozowanych danych w szczególności dotyczy w szczególności także pozycji 0.3 – 0.3.1 i pozycji z tabeli 12.

POWODNICZY RADY
GMINY BRALICE
Zapraszamy do udziału
w spotkaniu

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVIII/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 14.03.2025 r.

kwoty w zł

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)				18 850 702,80	17 298 472,26	90 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.a	- wydatki bieżące				350 080,00	290 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 500 622,80	17 008 392,26	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 2009r. 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				150 080,00	150 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	150 080,00	150 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 766 768,26	3 714 308,26	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	3 513 182,26	3 463 182,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	263 586,00	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 dozwolone (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego				14 933 854,54	13 455 084,00	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				14 733 854,54	13 295 084,00	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	71 682,27	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 SIUW 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 120209C Przyrowe-Przyrowa - etap II -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2025	457 600,00	457 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia przejść dla pieszych w miejscowości Żółte, Rędzinek, Dobro i Ostrowite -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2028	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	2028	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	2 084 000,00	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	17 478 472,26
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 080,00
1.b	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	17 188 392,26
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 664 368,26
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	13 615 084,00
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	13 475 084,00
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	457 600,00
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	2 015 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączna 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 Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	2 340 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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
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 Brzuze -	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 Brzuze -	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 Brzuze -	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 Brzuze -	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 Brzuzam oraz w zespoła dworsko - parkowym w Ostrowitem -	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	880 553,50	872 400,00	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 remontowe 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 Żelazie na dofinansowanie zadania pn. "Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studziance" -	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 Ugoszcu -	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	80 000,00
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	76 000,00
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	872 400,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 094,00
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


 PRACOWNICY RADY
 GMINY RUDZIE
 Krzysztof Rudziński

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 „Wytczne 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 Fundusz 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 RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa, przebudowa lub modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze”,
- 2.000.000,00 zł - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa i przebudowa dróg na terenie wsi Ugoszcz”,
- 500.000,00 zł - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa placów zabaw oraz wyposażenie miejsc rekreacji i wypoczynku wraz z zagospodarowaniem terenu”,
- 1.000.000,00 zł - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuze”,
- 4.800.000,00 zł - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury kulturalnej na terenie gminy Brzuze”,
- 200.000,00 zł - dofinansowanie z RFPL: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania pn. „Prace budowlane w parku dworskim w Brzuzem oraz w zespole dworsko-parkowym w Ostrowitem”,
- 800.000,00 zł - dofinansowanie z RFPL: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania pn. „Prace budowlane w zabytkowej Parowozowni”,
- 200.000,00 zł - środki z RFPL: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na dofinansowanie, w formie dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Antoniego w Trąbinie, zadania pn. „Prace budowlane i renowacyjne na zabytkowym cmentarzu oraz w kościele pw. św. Antoniego w Trąbinie”.
- 200.000,00 zł - środki z RFPL: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na dofinansowanie, w formie dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Anny w Żałem, zadania pn. „Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studziance”.

W 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 niezmienionym 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	2,18%	13,45%	14,60%	11,28%	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 - 2026 - 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%	4,28%
2025	4,52%	5,67%

Uzasadnienie

do uchwały Nr X/60/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 14.03.2025 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 14.03.2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2025, Rada Gminy Brzuze wprowadziła zmiany, w wyniku których planowany deficyt budżetu został zwiększony z kwoty 1.526.134,28 zł do kwoty **1.575.610,13 zł**, tj. o **49.475,85 zł** i będzie finansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.407.494,48 zł, 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 oraz przychodami z niewykorzystanych środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 49.475,85 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” (po uwzględnieniu zmian budżetu wprowadzonych zarządzeniem Wójta Gminy):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 47.346.584,72 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 225.638,00 zł i wynosi po zmianie **47.572.222,72 zł**,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 32.895.716,72 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 225.638,00 zł i wynosi po zmianie **33.121.354,72 zł**,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 14.450.868,00 zł - nie uległa zmianie,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 48.872.719,00 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 275.113,85 zł i wynosi po zmianie **49.147.832,85 zł**,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące razem - wynosząca przed zmianą 29.314.175,00 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 290.113,85 zł i wynosi po zmianie **29.604.288,85 zł**,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 19.558.544,00 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 15.000,00 zł i wynosi po zmianie **19.543.544,00 zł**,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą (-) 1.526.134,28 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 49.475,85 zł i wynosi po zmianie (-) **1.575.610,13 zł**,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą 2.226.134,28 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 49.475,85 zł i wynosi po zmianie **2.275.610,13 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 – po wprowadzeniu danych dotyczących wykonania budżetu z roku poprzedzającego rok budżetowy uległa zmniejszeniu o 1.203.888,22 zł i wynosi po zmianie **4.407.494,48 zł**.

Mając na uwadze, że jednostka dysponuje już danymi dotyczącymi wykonania budżetu z roku poprzedzającego rok budżetowy, w pozycji „Wykonanie 2024” zamieszczono dane wynikające ze sprawozdania rocznego za 2024 r.

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 zmiany limitu wydatków majątkowych w związku ze zmianami budżetu 2025 r. w zakresie następującej inwestycji:

- „Przebudowa drogi gminnej Nr 120209C Przyrowa – Przyrowa – etap II” – limit 2025 r. 457.600,00 zł,

- „Prace budowlane w zabytkowej Parowozowni” – limit 2025 r. 872.400,00 zł.

2) 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 Brzozów
Krzysztof Budzisz