

**UCHWAŁA NR XIII/80/2025
RADY GMINY BRZUZE**

z dnia 9 września 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 z późn.zm.) 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 uchwala, 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.,
- uchwałą Nr X/60/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 14.03.2025 r.,
- uchwałą Nr XI/70/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 08.04.2025 r.,

wprowadza się 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)

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XX/60/2025 Rady Gminy Białystok z dnia 05.09.2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:										w tym:	
			z tego:										w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
Wykonanie 2018	23 187 468,55	22 028 970,68	2 279 736,00	2 199,35	8 360 699,00	8 363 101,29	3 021 237,04	1 227 070,18	1 160 487,87	5 604,88	1 154 882,98			
Wykonanie 2019	24 653 087,74	24 113 687,43	2 469 863,00	4 262,80	9 308 149,00	9 308 996,72	3 024 825,91	1 168 874,42	539 390,31	3 639,88	535 751,43			
Wykonanie 2020	27 042 110,72	26 372 419,08	2 348 603,00	4 939,54	9 344 471,00	10 487 130,23	4 187 275,32	1 719 379,84	1 569 692,63	4 599,53	1 555 105,10			
Wykonanie 2021	34 818 742,55	27 726 168,25	2 581 682,00	8 434,84	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	40 273 563,73	34 460 673,38	5 088 629,57	5 827,00	10 111 154,00	13 322 009,39	5 923 053,42	1 525 686,60	5 812 910,35	113 037,75	5 699 872,60			
Wykonanie 2023	35 921 828,84	27 416 123,92	2 139 401,00	10 191,00	13 468 464,35	6 337 487,71	5 429 609,86	1 444 357,43	8 505 802,92	30 303,86	8 475 499,06			
Plan 3 kw. 2024	50 018 739,59	28 866 754,59	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	3 009 851,00	12 545,00	15 166 224,00	7 589 638,49	5 118 726,04	1 593 861,07	6 268 328,18	16 606,71	6 252 721,47			
2025	50 464 767,46	34 846 252,52	10 532 454,80	41 258,27	12 579 576,45	5 747 113,00	5 945 952,00	1 760 000,00	15 618 514,94	13 474,00	15 605 040,94			
2026	34 101 661,00	33 981 661,00	10 880 539,00	42 659,00	12 911 414,00	4 021 862,00	6 115 178,00	1 819 840,00	120 000,00	0,00	120 000,00			
2027	35 121 112,00	35 001 112,00	11 217 275,00	43 839,00	13 268 756,00	4 142 507,00	6 268 635,00	1 874 435,00	120 000,00	0,00	120 000,00			
2028	35 205 146,00	35 086 146,00	11 595 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 493 862,00	1 932 543,00	120 000,00	0,00	120 000,00			
2029	36 086 146,00	36 086 146,00	11 595 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 493 862,00	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	6 493 862,00	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	6 493 862,00	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 także w składzie planowanych, w którym przewidziano przyjęcie na przebudowę w budowlach, a także w rezerwach;
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 805, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnie prognozy finansowe obejmują okres co najmniej trzech kolejnych lat. W oparciu o dane budżetowe oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W oparciu o dane budżetowe oraz co najmniej trzech kolejnych lat;
3) Wykazanych jest poza składową (4-letnią) okres prognozy, wyników z art. 227 ustawy;
4) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i kredyty na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi warunkami wykonania budżetu jednostki budżetowej, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy;
5) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kasy produkcyjne i opłat bieżących.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	z tego:				W tym:	W tym:	W tym:	W tym:	W tym:	W tym:
						3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2018			0,00	1 880 492,70	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 480 492,70	584 582,59		
Wykonanie 2019			0,00	605 910,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 910,11	0,00		
Wykonanie 2020			0,00	1 898 587,88	1 347 394,00	888 158,88	888 158,88	888 158,88	888 158,88	37 772,95	0,00	551 421,03	0,00		
Wykonanie 2021			0,00	2 213 440,09	1 675 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 358,46	0,00	424 070,63	0,00		
Wykonanie 2022			0,00	3 326 481,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 948,70	0,00	3 168 532,99	0,00		
Wykonanie 2023			0,00	5 459 786,52	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 521 849,82	1 521 849,82	1 934 946,70	423 142,80		
Plan 3 kw. 2024			0,00	5 829 988,46	4 418 165,56	4 418 165,56	4 418 165,56	4 418 165,56	4 418 165,56	32 941,57	32 941,57	1 478 862,33	978 882,33		
Wykonanie 2024			0,00	3 011 803,90	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	32 941,57	32 941,57	1 478 862,33	447 279,89		
2025			0,00	3 339 076,92	2 807 484,48	2 807 484,48	2 807 484,48	2 807 484,48	2 807 484,48	168 115,65	168 115,65	363 466,79	363 466,79		
2026			700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027			700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028			500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029			500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030			640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031			640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032			250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033			250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034			227 484,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	w tym:		w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	z tego:		w tym:
lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	6	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	905 910,11	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 193,98	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 429,09	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 973 875,69	1 647 394,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 431 807,52	1 975 011,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 511 903,90	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	1 031 592,44	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	4 223 868,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 774 169,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 297 627,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	467 494,48	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 szacunkowanych wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy
	Istota tytułu przypadających na dany rok limit ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowane spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi x środki b) a wydatkami budżetowymi 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 x							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	605 910,11	1 800 000,00	0,00	2 201 065,37	3 891 559,07		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	589 193,98	1 100 000,00	0,00	2 108 000,88	2 713 910,99		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	538 420,09	1 947 394,00	0,00	3 433 868,38	4 023 062,36		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 326 481,69	1 975 011,00	0,00	3 622 583,83	4 161 012,92		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	3 458 736,52	0,00	0,00	4 218 423,75	7 544 805,44		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	1 511 803,90	2 000 000,00	0,00	1 271 291,03	4 728 067,55		
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	531 582,44	3 000 000,00	0,00	1 878 582,93	3 360 368,83		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 107 494,48	0,00	3 367 287,43	3 918 868,87		
2026	x	x	x	x	0,00	3 523 808,00	4 407 494,48	0,00	4 193 808,00	4 193 808,00		
2027	x	x	x	x	0,00	4 074 168,00	3 707 494,48	0,00	4 674 168,00	4 674 168,00		
2028	x	x	x	x	0,00	4 797 627,00	3 207 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2029	x	x	x	x	0,00	4 677 627,00	2 707 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2030	x	x	x	x	0,00	4 537 627,00	2 067 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2031	x	x	x	x	0,00	4 537 627,00	1 427 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2032	x	x	x	x	0,00	4 697 627,00	947 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2033	x	x	x	x	0,00	4 697 627,00	467 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2034	x	x	x	x	0,00	4 710 132,52	0,00	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		

^{b)} Skorygowanie o kwoty dotyczące określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Stoski finansowe wyłączone ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w odwołaniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 238 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacje 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 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego 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 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok bieżący ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
1 ^a	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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%	8,18%	x	x	x	x
2025	3,06%	12,83%	14,49%	15,57%	TAK	TAK
2026	2,50%	14,17%	14,01%	15,08%	TAK	TAK
2027	2,33%	15,21%	13,86%	15,04%	TAK	TAK
2028	1,80%	16,34%	13,08%	14,16%	TAK	TAK
2029	1,60%	16,34%	12,26%	13,34%	TAK	TAK
2030	2,04%	16,34%	11,45%	12,53%	TAK	TAK
2031	2,04%	16,34%	13,12%	14,20%	TAK	TAK
2032	1,54%	16,34%	15,37%	15,37%	TAK	TAK
2033	1,54%	16,34%	15,07%	15,07%	TAK	TAK
2034	1,50%	16,34%	16,18%	16,18%	TAK	TAK

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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bezpłacone na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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 ustawy	w tym:		bezpłacone	majątkowe				
Lp	8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	131 168,34	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	488 680,44	488 680,44	254 585,00	602 327,32	0,00	602 327,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 489 146,81	2 489 146,81	1 577 885,00	5 183 427,25	0,00	5 183 427,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 347 470,78	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	813 704,52	813 704,52	353 123,23	5 036 540,18	0,00	5 036 540,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	54 668,58	54 668,58	54 668,58	13 513 288,20	0,00	13 513 288,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	3 959 138,90	3 959 138,90	2 885 007,00	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	240 146,80	6 217 626,94	60 000,00	6 157 626,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 647 688,66	3 647 688,66	2 485 330,40	18 387 063,68	328 430,00	18 058 633,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	112 047,00	22 017,00	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań i/uz zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrost(-) i spadku(-) kwoty długu wynikającego z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(-) i spadek(-) spłaty zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, obciążenia w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki będące podlegającą ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾
			w tym:				w tym:				
			spłaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłaty zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	obciążenia w formie wydatku budżetowego x					
Lp	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	1 875 011,00	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

8) W pozycji należy ująć koszty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszona wydatki budżetu budżetu przy wyliczeniu limitu opłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

9) Informacje zawarto w tej części ulistowanej prognozy finansowej, w tym o uprzedzeniu relacji określonej w art. 243 ustawy zgodnie z załącznikiem do ustawy, o którym mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę emisyjną terytorialną. Podsumowanie wydatków danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych danych w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z niej 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy budżetu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Oznaczenie tych pozycji wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej, należy zamieścić w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XLIII/60/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 09.09.2025 r.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 800 311,22	18 387 063,68	112 017,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.a	- wydatki bieżące				350 447,00	328 430,00	22 017,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 549 864,22	18 058 533,68	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				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 Trańb, przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową zbiornika wody czystej w miejscowości Ugozecz oraz przebudowa istniejących przepompowni ścieków surowych w miejscowości Ostrowite, Brzuze, Ugozecz -	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 partnersstwa 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				15 883 482,88	14 822 875,42	112 017,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				200 367,00	178 350,00	22 017,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	178 350,00	178 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Strategia Rozwoju Gminy Brzuze na lata 2026 - 2036 -	URZĄD GMINY BRZUZE	2025	2026	22 017,00	0,00	22 017,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 783 085,98	14 344 325,42	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	71 582,27	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 Trańb -	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	1 268 848,50	1 268 848,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia przejść dla pieszych w miejscowości Żale, Radzynek, Dobre i Ostrowite -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2026	60 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Renowacja grzejnika w Mociakach wraz z przeprowadzaniem 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 robotową 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

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	18 586 080,68
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 447,00
1.b	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	18 236 633,68
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 884 386,28
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	3 714 306,28
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 463 182,28
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	14 724 682,42
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 387,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 350,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 017,00
1.3.2	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	14 824 325,42
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	1 286 846,50
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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.7	Budowa i przebudowa dróg na terenie wsi Ugoszcz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	2 109 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa, przebudowa lub modernizacja dróg na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	2 370 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	1 222 371,97	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa placów zabaw oraz doposażanie miejsc rekreacji i wypoczynku wraz z zagospodarowaniem terenu -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	611 000,00	540 000,00	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	5 478 982,92	4 944 982,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja SUW wraz z infrastrukturą towarzyszącą -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2026	90 000,00	70 000,00	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	100 000,00	80 000,00	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	110 000,00	90 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Nasadzenie drzew oraz zazielenienia na działkach gminnych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2026	60 000,00	40 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w gminie Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2026	90 000,00	70 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Prace budowlane w parku dworskim w Brzuzem oraz w zespole dworsko - parkowym w Ostrowie -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Prace budowlane w zabytkowej Parowozowni -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	860 553,50	872 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Antoniego w Trajanie na dofinansowanie zadania pn. "Prace budowlane i remontowe na zabytkowym cmentarzu oraz w kościele pw. św. Antoniego w Trajanie" -	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 Żelazem 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
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
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	540 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 944 982,82
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	100 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
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	210 084,00
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

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 13.474,00 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”,
- środki w wys. **178.615,50 zł** - płatność ostateczna dotycząca zrealizowanego w 2024 roku zadania inwestycyjnego pn. „Wypożyczenie świetlicy wiejskiej w Żałem”.

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

W 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,
- zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2024 r. w wysokości **74.028,44 zł**,
- środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów w wys. **635.633,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji drogowej pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 120209C Przyrowa – Przyrowa” - na podstawie informacji Ministra Finansów i Gospodarki,
- środki PFRON w wysokości **151.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup busa dla osób niepełnosprawnych w Gminie Brzuze” - na podstawie umowy zawartej pomiędzy Powiatem Rypińskim a Gminą Brzuze o dofinansowanie ze środków PFRON projektu w ramach Programu wyrównywania różnic między regionami III w obszarze D.

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 -85.000,00 zł). **W roku 2025 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego, zgodnie z podpisaną umową, gmina otrzyma na ten cel 122.720,00 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 ilczonych 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 uoof 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 uoof 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 - 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%	4,26%
2025	4,52%	5,67%

Uzasadnienie

do uchwały Nr XIII/80/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 09.09.2025 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 09.09.2025 r. zmieniającą uchwałę w sprawie budżetu na rok 2025, Rada Gminy Brzuze wprowadziła zmiany, w wyniku których planowany deficyt budżetu został zwiększony z kwoty 1.939.076,92 zł do kwoty 2.639.076,92 zł, tj. o 700.000,00 zł i będzie finansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 2.107.494,48 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, przychodami z niewykorzystanych środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 49.475,85 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 363.466,79 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 47.684.467,32 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 2.780.300,14 zł i wynosi po zmianie 50.464.767,46 zł,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 33.233.599,32 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 1.612.653,20 zł i wynosi po zmianie 34.846.252,52 zł,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 14.450.868,00 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 1.167.646,94 zł i wynosi po zmianie 15.618.514,94 zł,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 49.623.544,24 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 3.480.300,14 zł i wynosi po zmianie 53.103.844,38 zł,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące razem - wynosząca przed zmianą 29.888.633,45 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 1.570.331,64 zł i wynosi po zmianie 31.458.965,09 zł,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 19.734.910,79 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 1.909.968,50 zł i wynosi po zmianie 21.644.879,29 zł,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą (-) 1.939.076,92 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 700.000,00 zł i wynosi po zmianie (-) 2.639.076,92 zł,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą 2.639.076,92 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 700.000,00 zł i wynosi po zmianie 3.339.076,92 zł,

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

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą 4.407.494,48 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 700.000,00 zł i wynosi po zmianie 5.107.494,48 zł.

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 drogi gminnej Nr 120209C Przyrowa – Przyrowa – etap II” – limit 2025 r. 1.286.848,50 zł,
- „Modernizacja SUW wraz z infrastrukturą towarzyszącą” – limit 2025 r. 70.000,00 zł,
- „Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej w gminie Brzuze” – limit 2025 r. 80.000,00 zł,

- „Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w gminie Brzuze” – limit 2025 r. 90.000,00 zł,

- „Nasadzenie drzew oraz zazielenienia na działkach gminnych” – limit 2025 r. 40.000,00 zł,

- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w gminie Brzuze” – limit 2025 r. 70.000,00 zł,

2) Wprowadzono do wykazu przedsięwzięć zadanie zaplanowane do realizacji w latach 2025 – 2026 w ramach wydatków bieżących :

- „Strategia Rozwoju Gminy Brzuze na lata 2026 - 2036” z limitem wydatków w 2025 r. – 0,00 zł oraz w 2026 r. – 22.017,00 zł,

3) Dokonano zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych i limitów zobowiązań na przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2. uwzględniając zmiany limitów wydatków w 2025 i 2026 roku.