

**UCHWAŁA NR XVII/100/2025
RADY GMINY BRZUZE**

Box zastrzeżeń formalno-prawnych
Zbigniew Czerniński - adwokat

z dnia 18 grudnia 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 2025 r. poz.1153)

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.,
- 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.,
- uchwałą Nr XIII/80/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 09.09.2025 r.,

w p r o w a d z a 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)

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją 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 XVII/100/2025 Rady Gminy Brzozów z dnia 18.12.2025 r.

Wyszczególnienie	z tego:												w tym:		
	1	4.1	4.1.1	4.1.2	4.1.3	4.1.4	4.1.5	z tego:		1.2	1.2.1	1.2.2			
								z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)				pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:	
														z tytułu dotacji z tytułu dotacji przeznaczonych na cele bieżące x 3)	z podatku od nieruchomości
Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku x						
Lp															
Wykonanie 2018	23 187 468,55	22 026 970,88	2 279 736,00	2 189,35	8 380 698,00	8 383 101,28	3 021 237,04	1 227 070,18	1 160 487,87	5 604,88	1 154 882,99				
Wykonanie 2019	24 663 087,74	24 113 687,43	2 469 863,00	4 262,80	9 306 148,00	9 308 586,72	3 024 825,91	1 196 874,42	539 380,31	3 638,88	535 751,43				
Wykonanie 2020	27 942 110,72	26 372 418,09	2 348 603,00	4 938,54	9 344 471,00	10 487 130,23	4 187 275,32	1 719 379,84	1 589 682,83	4 586,53	1 565 106,10				
Wykonanie 2021	34 818 742,55	27 726 166,25	2 581 692,00	8 434,64	10 129 481,00	10 549 210,97	4 467 337,64	1 478 618,88	7 082 576,30	9 787,45	7 082 778,85				
Wykonanie 2022	40 273 953,73	34 480 673,38	5 088 628,57	5 827,00	10 111 154,00	13 322 008,39	5 923 053,42	1 525 888,80	5 612 910,35	113 037,75	5 699 872,60				
Wykonanie 2023	35 921 828,84	27 416 123,92	2 139 401,00	10 161,00	13 489 464,35	6 337 487,71	5 429 809,86	1 444 357,43	8 505 802,92	30 303,86	8 475 499,06				
Plan 3 kw. 2024	50 018 739,59	28 866 754,58	2 702 865,00	12 545,00	14 461 102,00	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	3 009 651,00	12 545,00	15 158 224,00	7 589 838,49	5 118 726,04	1 583 961,07	6 289 328,18	16 806,71	6 262 721,47				
2025	50 467 837,55	38 192 322,81	10 532 454,80	41 256,27	12 579 578,45	7 016 333,09	6 022 702,00	1 760 000,00	14 295 514,94	13 474,00	14 282 040,94				
2026	36 631 324,84	33 981 661,00	10 880 558,00	42 659,00	12 811 414,00	4 021 852,00	8 115 178,00	1 819 840,00	1 649 663,84	0,00	1 649 663,84				
2027	35 121 112,00	36 001 112,00	11 217 275,00	43 938,00	13 288 768,00	4 142 507,00	6 288 635,00	1 874 435,00	120 000,00	0,00	120 000,00				
2028	36 206 146,00	36 086 146,00	11 565 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 483 882,00	1 932 543,00	120 000,00	0,00	120 000,00				
2029	36 086 146,00	36 086 146,00	11 565 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 483 882,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00				
2030	36 086 146,00	36 086 146,00	11 565 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 483 882,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00				
2031	36 086 146,00	36 086 146,00	11 565 010,00	45 301,00	13 711 018,00	4 270 925,00	6 483 882,00	1 932 543,00	0,00	0,00	0,00				

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

1) Wzrost może być efektemy także w uścisła planowania, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w tabelkach, a lata w wierszach.

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.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wójt określa się dla lat wykonawczych i poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze całkowitym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują dotacje całonoc z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się nakładów na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 227 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetu w szczególności kwoty podatków i opłat bieżących.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
					4.1	4.1.1	4.2	4.2.1					
Ip	3	3.1	4										4.3.1
Wykonanie 2018	-584 582,56	0,00	1 880 482,70	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 480 482,70	584 582,56		
Wykonanie 2019	483 283,57	0,00	805 910,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 910,11	0,00		0,00
Wykonanie 2020	-888 138,89	0,00	1 836 587,98	1 347 394,00	888 138,89	37 772,95	0,00	0,00	0,00	551 421,03	0,00		0,00
Wykonanie 2021	2 780 435,60	0,00	2 213 440,09	1 675 011,00	0,00	114 398,46	0,00	0,00	0,00	424 070,63	0,00		0,00
Wykonanie 2022	2 105 325,83	0,00	3 328 481,69	0,00	0,00	159 948,70	0,00	0,00	0,00	3 168 532,99	0,00		0,00
Wykonanie 2023	-3 944 992,62	0,00	5 458 798,52	2 000 000,00	2 000 000,00	1 521 848,82	0,00	1 521 848,82	0,00	1 934 946,70	423 142,80		0,00
Plan 3 kw. 2024	-5 429 989,46	0,00	5 929 989,46	4 418 165,56	4 418 165,56	32 941,57	0,00	32 941,57	0,00	1 478 882,33	978 882,33		0,00
Wykonanie 2024	-1 980 221,46	0,00	3 011 803,80	1 500 000,00	1 500 000,00	32 941,57	0,00	32 941,57	0,00	1 478 882,33	447 278,89		0,00
2025	-2 638 076,82	0,00	3 338 076,82	2 807 494,48	2 807 494,48	168 115,65	0,00	168 115,65	0,00	363 466,79	363 466,79		0,00
2026	4 223 808,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027	4 774 168,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2028	5 287 627,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	5 177 627,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2030	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2031	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00		0,00

5) Inne przeszacowanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji ustawy ujęte środki planujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łączna z równoważącymi 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:	w tym:	
		4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1 5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x			inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów / pożyczek oraz wypływ papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp									
Wykonanie 2018	0,00		0,00	0,00	0,00	805 910,11	300 000,00	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
Wykonanie 2020	0,00		0,00	0,00	0,00	1 038 429,09	500 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00		0,00	0,00	0,00	4 873 875,69	1 847 394,00	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
Wykonanie 2023	0,00		0,00	0,00	0,00	1 511 803,90	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
Wykonanie 2024	0,00		0,00	0,00	0,00	1 031 582,44	500 000,00	0,00	0,00
2025	0,00		0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00
2026	0,00		0,00	0,00	0,00	4 223 808,00	700 000,00	0,00	0,00
2027	0,00		0,00	0,00	0,00	4 774 168,00	700 000,00	0,00	0,00
2028	0,00		0,00	0,00	0,00	5 287 627,00	500 000,00	0,00	0,00
2029	0,00		0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	500 000,00	0,00	0,00
2030	0,00		0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	640 000,00	0,00	0,00
2031	0,00		0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	840 000,00	0,00	0,00
2032	0,00		0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	480 000,00	0,00	0,00
2033	0,00		0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	480 000,00	0,00	0,00
2034	0,00		0,00	0,00	0,00	5 177 627,00	467 494,48	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami i wydatkami, o której mowa w art. 242 ustawy
	Izosa budżetu przypisanych na dany rok kwot ujemnych wpłaconych z tytułu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wzajemności spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wdolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z tytułu spłaty zobowiązań ¹⁾	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ²⁾	Kwota długu ³⁾	6.1	7.1	7.2		
Lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6					
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	605 910,11	1 600 000,00	0,00	2 201 065,37	3 891 558,07		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	589 193,98	1 100 000,00	0,00	2 108 000,88	2 713 910,88		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	538 429,09	1 947 394,00	0,00	3 433 888,38	4 023 062,36		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	3 326 481,69	1 875 011,00	0,00	3 622 583,83	4 161 012,82		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	3 456 796,52	0,00	0,00	4 218 423,75	7 544 905,44		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	1 511 803,90	2 000 000,00	0,00	1 271 291,03	4 728 087,55		
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 818 165,58	0,00	-3 210,92	1 508 592,88		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	531 582,44	3 000 000,00	0,00	1 878 582,93	3 390 368,83		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 107 494,48	0,00	3 319 584,80	3 851 187,24		
2026	x	x	x	x	0,00	3 523 808,00	4 407 494,48	0,00	3 790 177,96	3 790 177,96		
2027	x	x	x	x	0,00	4 074 188,00	3 707 494,48	0,00	4 874 188,00	4 874 188,00		
2028	x	x	x	x	0,00	4 787 627,00	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	2 087 494,48	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	4 687 627,00	947 494,48	0,00	5 187 627,00	5 187 627,00		
2033	x	x	x	x	0,00	4 687 627,00	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		

¹⁾ Skorygowanie o środki dotychczas określonego w art. 242 ustawy porównania o odpowiedzialności dla roku programowy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Stanu finansowego wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarto w innych ustawach między innymi w odniesieniu do wyłączenia programu finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego 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 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wyłonienie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wyłonienie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	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%	14,48%	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	3,06%	12,56%	14,46%	15,57%	TAK	TAK
2026	2,50%	12,82%	13,97%	15,05%	TAK	TAK
2027	2,33%	15,21%	13,75%	14,81%	TAK	TAK
2028	1,60%	16,34%	12,85%	13,63%	TAK	TAK
2029	1,80%	16,34%	12,03%	13,11%	TAK	TAK
2030	2,04%	16,34%	11,22%	12,30%	TAK	TAK
2031	2,04%	16,34%	12,89%	13,97%	TAK	TAK
2032	1,54%	16,34%	15,14%	15,14%	TAK	TAK
2033	1,54%	16,34%	15,68%	15,68%	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

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 o charakterze bezzacym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków otrzymanych w ramach budżetu państwa, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody netto z tytułu świadczeń na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody netto z tytułu świadczeń na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków otrzymanych w ramach budżetu państwa, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
lp	8.1	8.1.1	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	265 140,00	265 140,00	265 140,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	102 980,76	102 980,76	102 980,76	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	189 683,65	189 683,65	217 058,21	217 058,21	217 058,21	133 793,60	133 793,60	133 477,81	
Wykonanie 2021	155 787,26	155 787,26	1 651 864,93	1 651 864,93	1 624 388,02	288 381,91	288 381,91	272 422,83	
Wykonanie 2022	289 189,39	289 189,39	2 320 758,85	2 320 758,85	2 320 758,85	579 797,83	579 797,83	552 907,93	
Wykonanie 2023	348 339,43	348 339,43	339 150,00	339 150,00	339 150,00	19 861,84	19 861,84	18 486,32	
Plan 3 kw. 2024	150 080,00	150 080,00	2 933 188,00	2 933 188,00	2 885 007,00	150 080,00	150 080,00	121 565,00	
Wykonanie 2024	118 639,80	118 639,80	2 460,00	2 460,00	1 982,80	0,00	0,00	0,00	
2025	445 581,21	445 581,21	2 721 658,50	2 721 658,50	2 673 945,90	600 286,27	600 286,27	535 716,01	
2026	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	
2028	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	
2030	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	
2032	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	
2034	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 przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na świadczenie usług zdrowotnych	Kwota zobowiązań związaną z wyodrębnieniem przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wyliczanych 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 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
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	2 488 146,81	1 577 885,00	5 183 427,25	0,00	5 183 427,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 347 470,76	2 347 470,76	2 024 701,25	7 818 672,49	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	3 958 139,90	3 958 139,90	2 885 007,00	8 287 588,64	0,00	8 287 588,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	465 360,23	465 360,23	240 146,60	6 217 826,94	60 000,00	6 157 826,94	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 647 588,88	3 647 588,88	2 485 330,40	16 740 643,36	328 430,00	16 412 213,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	1 362 885,80	146 852,00	1 216 033,80	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	

Informacja uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych, x	Wydali zmniejszające dług, x	w tym:					Kwota wzrostu (+) i spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wnoszące spłaty zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emulowanych lub zaciągniętych do równowagi księdy ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19, x	Wydali bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽²⁾
			w tym:								
			spłaty zobowiązań wynikających 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	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego, x	w tym:				
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	1 975 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć koszty wydatków bieżących, o które zostały ponieszone wydatki budżetu przy wykonaniu linii spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie określonych we wzorach, 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.

¹⁾ Informacje zawarte w tej części wiodeniowej prognozy finansowej, w tym o sposobie realizacji określonej w art. 243 ustawy zadanej automatycznie wygenerowanej przez aplikację walutową przez Ministerstwo Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wykonanie danych na podstawie wypełnień historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności takich pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z następną z pozycji oznaczonych symbolem „4” sporządza się na okres prognozy bieżącej, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w wyniku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zwrócić uwagę na odwołania do wiodeniowej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zadawano zobowiązanie dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zwrócić uwagę na odwołania do wiodeniowej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVIII/100/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 18.12.2025 r.

Dokument podpisany elektronicznie

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)				19 610 005,66	16 740 646,36	1 362 665,60	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.a	- wydatki bieżące				476 292,00	328 430,00	146 662,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 134 713,66	16 412 216,36	1 216 033,60	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.6 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:				3 616 848,26	3 664 368,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				160 060,00	160 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	160 060,00	160 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 766 788,26	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 Ostrowie, Brzuze, Ugoszcz -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2025	3 616 162,26	3 463 162,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	253 566,00	251 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				16 663 157,60	12 676 255,10	1 362 665,60	20 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				325 212,00	176 360,00	146 662,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego gminy Brzuze -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2026	303 165,00	176 360,00	124 645,00	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				15 367 945,60	12 667 605,10	1 216 033,60	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	71 562,27	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 120209C Przyrywa-Przyrywa - etap II -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2025	911 666,14	911 666,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia przebiegu dla pieszych w miejscowości Żele, Radzynek, Dobry i Ostrowie -	URZĄD GMINY BRZUZE	2023	2026	60 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rewitalizacja grodziska w Mościskach wraz z przeprowadzeniem badań archeologicznych -	URZĄD GMINY BRZUZE	2021	2026	36 662,60	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zakup sprzętu komputerowego i multimedialnego wraz z robótą 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	2 106 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	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	18 193 539,18
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 282,00
1.b	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	17 718 247,18
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 884 388,28
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 080,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 080,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 714 308,28
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 483 182,28
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	14 328 150,80
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 212,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 185,00
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	14 003 838,80
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911 688,14
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	2 030 000,00

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	2 370 000,00	2 250 000,00	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	2026	1 222 371,97	468 877,34	530 786,50	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	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	5 479 982,82	4 979 982,82	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 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	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	2026	405 000,00	9 752,70	395 247,30	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 Trąbinie na dofinansowanie zadania pn. "Prace budowlane i renowacyjne na zabytkowym orientarzu oraz w kościele pw. św. Antoniego w Trąbinie" -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2026	210 084,00	10 084,00	200 000,00	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 Ugoczu -	URZĄD GMINY BRZUZE	2024	2025	215 000,00	35 000,00	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	2 250 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	998 763,84
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	4 978 982,92
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	90 000,00
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	10 000,00
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	405 000,30
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	35 000,00

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 Funduszu Polski Ład na realizację Inwestycji uwzględniono w 2025 roku dofinansowanie w łącznej wys. 10.500.000,00 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”,
- **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”,
- **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. Anny w Żałem, zadania pn. „Zabezpieczenie elewacji drewnianej kaplicy w Studziance”,

oraz w 2026 r. w łącznej wysokości: 1.378.663,84 zł, w tym:

- **978.663,84 zł** - dofinansowanie z RFPL: Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej 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”,
- **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”.

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,
- dotację na realizację zadań wynikających z Ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej w wysokości **228.000,00 zł**.

W 2026 roku uwzględniono:

- 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 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. 1827)

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

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

Analiza na podstawie sprawozdań Rb, danych z WPF: BRZUZE - WPF za lata 2022 - 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 XVII/100/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 18.12.2025 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

W załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2025 – 2034 wraz z objaśnieniami i prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań wprowadza się następujące zmiany w pozycji „2025 rok” (po uwzględnieniu zmian wprowadzonych wcześniejszymi zarządzeniami Wójta Gminy oraz uchwałami Rady Gminy):

pozycja 1 – dochody ogółem - wynosząca przed zmianą 50.464.767,46 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 23.070,09 zł i wynosi po zmianie **50.487.837,55 zł**,

pozycja 1.1 – dochody bieżące - wynosząca przed zmianą 34.846.252,52 zł - ulega zwiększeniu o kwotę 1.346.070,09 zł i wynosi po zmianie **36.192.322,61 zł**,

pozycja 1.2 – dochody majątkowe - wynosząca przed zmianą 15.618.514,94 zł - ulega zmniejszeniu o kwotę 1.323.000,00 zł i wynosi po zmianie **14.295.514,94 zł**,

pozycja 2 – wydatki ogółem - wynosząca przed zmianą 53.103.844,38 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 23.070,09 zł i wynosi po zmianie **53.126.914,47 zł**,

pozycja 2.1 – wydatki bieżące razem - wynosząca przed zmianą 31.458.965,09 zł – ulega zwiększeniu o kwotę 1.413.772,72 zł i wynosi po zmianie **32.872.737,81 zł**,

pozycja 2.2 – wydatki majątkowe - wynosząca przed zmianą 21.644.879,29 zł – ulega zmniejszeniu o kwotę 1.390.702,63 zł i wynosi po zmianie **20.254.176,66 zł**,

pozycja 3 – wynik budżetu - wynosząca przed zmianą (-) 2.639.076,92 zł – nie uległa zmianie,

pozycja 4 – przychody budżetu - wynosząca przed zmianą 3.339.076,92 zł – nie uległa zmianie,

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

pozycja 6 - planowana kwota długu - wynosząca przed zmianą 5.107.494,48 zł – nie uległa zmianie.

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

W związku z przesunięciem realizacji zadań z 2025 r. na 2026 r. wprowadzono stosowne zmiany do wybranych rodzajów dochodów i wydatków budżetowych w 2026 roku.

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. 911.698,14 zł,

- „Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury kulturalnej na terenie gminy Brzuze” – limit 2025 r. 4.979.992,92 zł,

- „Nasadzenie drzew oraz zazielenienia na działkach gminnych” – limit 2025 r. 0,00 zł,

- „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Ugoszczu” – limit 2025 r. 35.000,00 zł.

2) W związku ze zmianami budżetu 2025 r. oraz przesunięciem realizacji części zadań na 2026 rok dokonano zmian limitów wydatków w poszczególnych latach w zakresie zadań zaplanowanych do realizacji w latach 2024 – 2026 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowy Program Odbudowy Zabytków:

- „Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuze” – z limitem wydatków w 2025 r. – 468.977,34 zł oraz w 2026 r. – 530.786,50 zł,

- „Prace budowlane i renowacyjne na zabytkowym cmentarzu oraz w kościele pw. św. Antoniego w Trąbinie” – dofinansowanie zadania w formie dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Antoniego w Trąbinie - z limitem wydatków w 2025 r. – 10.084,00 zł oraz w 2026 r. – 200.000,00 zł,

- „Prace budowlane w parku dworskim w Brzuzem oraz w zespole dworsko – parkowym w Ostrowitem” – z limitem wydatków w 2025 r. – 9.752,70 zł oraz w 2026 r. – 395.247,30 zł.

3) W związku z planowanym przesunięciem realizacji na 2026 rok dokonano zmian limitów wydatków w poszczególnych latach w zakresie zadania zaplanowanego do realizacji w ramach wydatków bieżących :

- „Sporządzenie planu ogólnego gminy Brzuze” - limit wydatków w 2025 r. – 178.350,00 zł oraz w 2026 r. – 124.845,00 zł.

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