

  
Bez zastrzeżeń formalno-prawnych  
Zbigniew Czerwinski - adwokat

**UCHWAŁA NR XVII/102/2025  
RADY GMINY BRZUZE**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2026 – 2035**

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) w związku z art.121 ust.8 i art.122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. 2009 r. Nr 157, poz.1241 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz.1153), Rada Gminy Brzuze postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2026 – 2035 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2035, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

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

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

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr VIII/50/2024 Rady Gminy Brzuze z dnia 20.12.2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2025 – 2034, zmieniona 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 XVII/100/2025 Rady Gminy Brzuze z dnia 18.12.2025 r.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy  
Brzuze

**Krzysztof Budziński**

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022-2026 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XVII/302/2025  
z dnia 2025-12-18

| z tego:          |                  |                   |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                |                              |                            |                     |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Wyszczególnienie | Dochody ogółem x | Dochody bieżące x | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                |                              | w tym:                     |                     |
|                  |                  |                   | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3) | pozostałe dochody bieżące 4) | z podatku od nieruchomości | Dochody majątkowe x |
|                  |                  |                   |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                |                              |                            |                     |
| 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                 |
| 2026             | 37 379 605,84    | 35 845 642,00     | 12 089 181,00                                                                 | 12 204,00                                                                   | 13 438 792,00       | 3 867 148,00                                                   | 6 428 317,00                 | 1 870 000,00               | 1 533 863,84        |
| 2027             | 41 116 475,70    | 38 921 011,00     | 12 462 156,00                                                                 | 12 570,00                                                                   | 13 841 858,00       | 3 983 162,00                                                   | 6 821 187,00                 | 1 926 100,00               | 4 195 464,70        |
| 2028             | 38 111 721,00    | 37 991 721,00     | 12 823 559,00                                                                 | 12 935,00                                                                   | 14 243 372,00       | 4 098 874,00                                                   | 6 813 181,00                 | 1 981 857,00               | 120 000,00          |
| 2029             | 38 175 489,00    | 38 055 489,00     | 13 182 619,00                                                                 | 13 287,00                                                                   | 14 642 187,00       | 4 213 437,00                                                   | 7 003 949,00                 | 2 037 452,00               | 120 000,00          |
| 2030             | 39 055 489,00    | 38 055 489,00     | 13 182 619,00                                                                 | 13 287,00                                                                   | 14 642 187,00       | 4 213 437,00                                                   | 7 003 949,00                 | 2 037 452,00               | 0,00                |
| 2031             | 39 055 489,00    | 38 055 489,00     | 13 182 619,00                                                                 | 13 287,00                                                                   | 14 642 187,00       | 4 213 437,00                                                   | 7 003 949,00                 | 2 037 452,00               | 0,00                |
| 2032             | 39 055 489,00    | 38 055 489,00     | 13 182 619,00                                                                 | 13 287,00                                                                   | 14 642 187,00       | 4 213 437,00                                                   | 7 003 949,00                 | 2 037 452,00               | 0,00                |
| 2033             | 39 055 489,00    | 38 055 489,00     | 13 182 619,00                                                                 | 13 287,00                                                                   | 14 642 187,00       | 4 213 437,00                                                   | 7 003 949,00                 | 2 037 452,00               | 0,00                |
| 2034             | 39 055 489,00    | 38 055 489,00     | 13 182 619,00                                                                 | 13 287,00                                                                   | 14 642 187,00       | 4 213 437,00                                                   | 7 003 949,00                 | 2 037 452,00               | 0,00                |
| 2035             | 39 055 489,00    | 38 055 489,00     | 13 182 619,00                                                                 | 13 287,00                                                                   | 14 642 187,00       | 4 213 437,00                                                   | 7 003 949,00                 | 2 037 452,00               | 0,00                |

1) Wzrost może być spowodowany liczbą w uśrednieniu planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w tokarnach, a lista w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, z późn. zm.), zawartej dalej „ustawie”, uśrednieniu prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stanowi się dla lat wykonujących poza mianowicie (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze stałym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje odmiennie 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. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wydatkowania budżetu jednostki wykonującej z określonych udziałów, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kary podatkowe i opłaty lokalnych.



| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                | z tego: |                                |                                                                     |                                              |                                                          | 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                                        |        |
|                  |                            | Kwota<br>prognozowanej<br>nadwyżki budżetu<br>przeznaczana na<br>spłatę kredytów,<br>pożyczek i wykup<br>papierów<br>wartościowych 5) |         | Przychody budżetu <sup>x</sup> | Kredyty, pożyczki,<br>emisje papierów<br>wartościowych <sup>x</sup> | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka<br>budżetowa z lat<br>ubiegłych <sup>x</sup> 6) | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o<br>których mowa w art.<br>217 ust. 2 pkt 6<br>ustawy <sup>x</sup> | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> |        |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                                   |         | 4                              | 4.1                                                                 | 4.1.1                                        | 4.2                                                      | 4.2.1                                        | 4.3                                                                               | 4.3.1                                        |        |
| 2026             | 0,00                       | 0,00                                                                                                                                  |         | 800 000,00                     | 800 000,00                                                          | 0,00                                         | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                                                              | 0,00                                         |        |
| 2027             | 4 281 170,13               | 700 000,00                                                                                                                            |         | 0,00                           | 0,00                                                                | 0,00                                         | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                                                              | 0,00                                         |        |
| 2028             | 6 081 491,00               | 450 000,00                                                                                                                            |         | 0,00                           | 0,00                                                                | 0,00                                         | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                                                              | 0,00                                         |        |
| 2029             | 6 576 319,00               | 450 000,00                                                                                                                            |         | 0,00                           | 0,00                                                                | 0,00                                         | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                                                              | 0,00                                         |        |
| 2030             | 6 476 319,00               | 585 000,00                                                                                                                            |         | 0,00                           | 0,00                                                                | 0,00                                         | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                                                              | 0,00                                         |        |
| 2031             | 6 476 319,00               | 585 000,00                                                                                                                            |         | 0,00                           | 0,00                                                                | 0,00                                         | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                                                              | 0,00                                         |        |
| 2032             | 6 476 319,00               | 585 000,00                                                                                                                            |         | 0,00                           | 0,00                                                                | 0,00                                         | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                                                              | 0,00                                         |        |
| 2033             | 6 476 319,00               | 585 000,00                                                                                                                            |         | 0,00                           | 0,00                                                                | 0,00                                         | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                                                              | 0,00                                         |        |
| 2034             | 6 476 319,00               | 585 000,00                                                                                                                            |         | 0,00                           | 0,00                                                                | 0,00                                         | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                                                              | 0,00                                         |        |
| 2035             | 6 486 319,00               | 582 494,48                                                                                                                            |         | 0,00                           | 0,00                                                                | 0,00                                         | 0,00                                                     | 0,00                                         | 0,00                                                                              | 0,00                                         |        |

5) Inna przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wstępnej prognozy finansowej.

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

| Wyszczególnienie | z tego:                                          |                                |                                                     |                                                                                  | Rozchody budżetu x | z tego:                        |                                                                                                              |                                                                                                       |         |
|------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                  | w tym:                                           |                                |                                                     | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wypłat papierów wartościowych x |                    | w tym:                         |                                                                                                              |                                                                                                       |         |
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | na pokrycie deficytu budżetu x | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7) |                                                                                  |                    | na pokrycie deficytu budżetu x | z tego:                                                                                                      |                                                                                                       |         |
|                  |                                                  |                                |                                                     |                                                                                  |                    |                                | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ubezpieczeń wyłączonych określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot ubezpieczeń wyłączonych określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x |         |
| Lp               | 4.4                                              | 4.4.1                          | 4.5                                                 | 4.5.1                                                                            | 5                  | 5.1                            | 5.1.1                                                                                                        | 5.1.1.1                                                                                               | 5.1.1.2 |
| 2026             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                                                | 0,00                                                                             | 800 000,00         | 800 000,00                     | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                  | 0,00    |
| 2027             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                                                | 0,00                                                                             | 4 261 170,13       | 700 000,00                     | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                  | 0,00    |
| 2028             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                                                | 0,00                                                                             | 6 081 491,00       | 450 000,00                     | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                  | 0,00    |
| 2029             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                                                | 0,00                                                                             | 6 576 319,00       | 450 000,00                     | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                  | 0,00    |
| 2030             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                                                | 0,00                                                                             | 6 476 319,00       | 585 000,00                     | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                  | 0,00    |
| 2031             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                                                | 0,00                                                                             | 6 476 319,00       | 585 000,00                     | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                  | 0,00    |
| 2032             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                                                | 0,00                                                                             | 6 476 319,00       | 585 000,00                     | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                  | 0,00    |
| 2033             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                                                | 0,00                                                                             | 6 476 319,00       | 585 000,00                     | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                  | 0,00    |
| 2034             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                                                | 0,00                                                                             | 6 476 319,00       | 585 000,00                     | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                  | 0,00    |
| 2035             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                                                | 0,00                                                                             | 6 486 319,00       | 582 494,48                     | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                  | 0,00    |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                             |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    |                                             | w tym:       | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  | Izba licząca przypadających na dany rok limitów umownych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    |                                             |              |                                                                                           |                                                            |                                                            |
|                  | z tego:                                                                                               |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    |                                             |              |                                                                                           |                                                            |                                                            |
|                  | 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 * | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu 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                                                                                            | 5.2                                         | 6            | 6.1                                                                                       | 7.1                                                        | 7.2                                                        |
| 2026             | 0,00                                                                                                  | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 5 107 494,48 | 0,00                                                                                      | 4 870 940,00                                               | 4 870 940,00                                               |
| 2027             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 3 561 170,13                                | 4 407 494,48 | 0,00                                                                                      | 5 455 967,00                                               | 5 455 967,00                                               |
| 2028             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 5 631 481,00                                | 3 957 494,48 | 0,00                                                                                      | 5 971 491,00                                               | 5 971 491,00                                               |
| 2029             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 6 126 319,00                                | 3 507 494,48 | 0,00                                                                                      | 6 486 319,00                                               | 8 486 319,00                                               |
| 2030             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 5 881 319,00                                | 2 922 494,48 | 0,00                                                                                      | 6 486 319,00                                               | 6 486 319,00                                               |
| 2031             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 5 881 319,00                                | 2 337 494,48 | 0,00                                                                                      | 6 486 319,00                                               | 6 486 319,00                                               |
| 2032             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 5 881 319,00                                | 1 752 494,48 | 0,00                                                                                      | 6 486 319,00                                               | 8 486 319,00                                               |
| 2033             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 5 881 319,00                                | 1 167 494,48 | 0,00                                                                                      | 6 486 319,00                                               | 6 486 319,00                                               |
| 2034             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 5 881 319,00                                | 582 494,48   | 0,00                                                                                      | 6 486 319,00                                               | 6 486 319,00                                               |
| 2035             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 5 903 824,52                                | 0,00         | 0,00                                                                                      | 6 486 319,00                                               | 6 486 319,00                                               |

a) Skorygowanie o środki dotyczy skorygowania w art. 242 ustawy powiększenie o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skład finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do władzostaj prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

| Wskaźnik spłaty zobowiązań |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lp                         | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zniżkiu współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wyliczenie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zniżkiu współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zniżkiu współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2026                       | 3,16%                                                                                                                                                                                                                                                                                | 15,89%                                                                                                                                                          | 15,08%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,08%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2027                       | 2,43%                                                                                                                                                                                                                                                                                | 16,67%                                                                                                                                                          | 15,28%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,28%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2028                       | 1,50%                                                                                                                                                                                                                                                                                | 17,80%                                                                                                                                                          | 14,85%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,81%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2029                       | 1,41%                                                                                                                                                                                                                                                                                | 18,67%                                                                                                                                                          | 14,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2030                       | 1,74%                                                                                                                                                                                                                                                                                | 18,67%                                                                                                                                                          | 13,68%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,62%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2031                       | 1,74%                                                                                                                                                                                                                                                                                | 18,67%                                                                                                                                                          | 15,58%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,53%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2032                       | 1,74%                                                                                                                                                                                                                                                                                | 18,67%                                                                                                                                                          | 17,08%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17,03%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2033                       | 1,74%                                                                                                                                                                                                                                                                                | 18,67%                                                                                                                                                          | 17,88%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17,88%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2034                       | 1,74%                                                                                                                                                                                                                                                                                | 18,67%                                                                                                                                                          | 18,28%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18,28%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2035                       | 1,70%                                                                                                                                                                                                                                                                                | 18,67%                                                                                                                                                          | 18,55%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 18,55%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 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:                                                                                                                                    |                                                                                                                                           |         |
|                                                                                                                               | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |
|                                                                                                                               |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                     |                                                  |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                                  |                                                                                                                                           |                                                                                                                                           |         |
| lp                                                                                                                            | 8.1                                                                                                                                            | 8.1.1                                                                                                                                                                               | 8.1.1.1                                          | 9.2                                                                                                                                 | 9.2.1                                                                                                                           | 9.2.1.1                                          | 9.3                                                                                                                                       | 9.3.1                                                                                                                                     | 9.3.1.1 |
| 2026                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00    |
| 2027                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 4 075 464,70                                                                                                                        | 4 075 464,70                                                                                                                    | 4 075 464,70                                     | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00    |
| 2028                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00    |
| 2029                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00    |
| 2030                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00    |
| 2031                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00    |
| 2032                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00    |
| 2033                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00    |
| 2034                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00    |
| 2035                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                      | 0,00    |

| * Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                                                                                                                   |              |            |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |        |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Wyszczególnienie                                               | w tym:                                                                                                                              |                                                                                                                                 |                                                                                                                                   | z tego:      |            |                                                                                                             | Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przejęciem do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przejętych przez 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 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące      | majątkowe  | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |        |
|                                                                |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                                                                                                                   |              |            |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  | w tym: |
| Lp                                                             | 8.4                                                                                                                                 | 9.4.1                                                                                                                           | 9.4.1.1                                                                                                                           | 10.1         | 10.1.1     | 10.1.2                                                                                                      | 10.2                                                                                                                                                                                | 10.3                                                                                                                                                                                              | 10.4                                                                                                                                                             | 10.5   |
| 2026                                                           | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                              | 2 665 904,00 | 146 882,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             | 0,00   |
| 2027                                                           | 5 380 261,57                                                                                                                        | 4 075 464,70                                                                                                                    | 4 075 464,70                                                                                                                      | 5 380 261,57 | 0,00       | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             | 0,00   |
| 2028                                                           | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                              | 10 000,00    | 0,00       | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             | 0,00   |
| 2029                                                           | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                              | 10 000,00    | 0,00       | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             | 0,00   |
| 2030                                                           | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                              | 10 000,00    | 0,00       | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             | 0,00   |
| 2031                                                           | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                              | 10 000,00    | 0,00       | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             | 0,00   |
| 2032                                                           | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                              | 10 000,00    | 0,00       | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             | 0,00   |
| 2033                                                           | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                              | 10 000,00    | 0,00       | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             | 0,00   |
| 2034                                                           | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                              | 10 000,00    | 0,00       | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             | 0,00   |
| 2035                                                           | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                              | 10 000,00    | 0,00       | 0,00                                                                                                        | 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 już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | w tym:                                                       |                                                                         |                                                       |            | Kwota wzrostu(-) i spadku(-) tytułu długu wynikającego z operacji finansowych (m.in. amortyzacja, różnice kursowe) | Wzrost(-) i spadek(-) tytułu zobowiązań, wyliczone z limitu spłaty zobowiązań, obliczana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontami, odpisanie emisji lub zaciągniętych do równowagi kwoty uchyty w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | Wydatki bieżące podlegające ustaleniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań(5) |
|                                                              |                                                                                      |                              | w tym:                                                       |                                                                         |                                                       | w tym:     |                                                                                                                    |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                |
|                                                              |                                                                                      |                              | spłaty zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x |            |                                                                                                                    |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                |
|                                                              |                                                                                      |                              |                                                              |                                                                         |                                                       |            |                                                                                                                    |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                |
| Lp                                                           | 10.5                                                                                 | 10.7                         | 10.7.1                                                       | 10.7.2                                                                  | 10.7.2.1                                              | 10.7.2.1.1 | 10.8                                                                                                               | 10.9                                                                                                                   | 10.10                                                                                                                                                                                                                                                                 | 10.11                                                                          |
| 2026                                                         | 700 000,00                                                                           | 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                                                                                                               | x                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                                                                           |
| 2028                                                         | 450 000,00                                                                           | 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                                                                                                               | x                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                                                                           |
| 2030                                                         | 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                                                                                                               | x                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                                                                           |
| 2032                                                         | 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                                                                                                               | x                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                                                                           |
| 2034                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                         | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00       | 0,00                                                                                                               | x                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                                                                           |
| 2035                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                         | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00       | 0,00                                                                                                               | x                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                                                                           |

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków budżetowych, o które zostały ponieszone wydatki budżetu przy wykazaniu limitu odpisy zobowiązań określonego po prawej stronie, nie podawano odpisy, bez wydatków budżetowych na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki ponieszone w celu realizacji zadań zaliczonych z przedziałem COVID-19.

x - Informacja zawarta w tej części tabeli jest szacunkowa, w tym o szacunku należy określić w art. 243 ustawy, jeżeli szacunek wydatków przez szacunkowe wydatki, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Autorytacyjne wydatki na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z tabeli 12.

x - pozycja oznaczona symbolem „x” oznacza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Odniesienie nie jest podlega wydatkom w tytuł planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż dwa, na który zacięto lub zacięto zobowiązanie dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wypracowanych przez wspomniany dłużnik, należy zamieścić w objaśnieniach do tabeli planu prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XVII/102/2025  
z dnia 2025-12-18

kwoty w zł

| Lp.     | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026   | Limit 2027   | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |            |            |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 9 384 379,98             | 2 865 804,00 | 5 380 281,57 | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 200 387,00               | 148 882,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 9 184 012,98             | 2 516 942,00 | 5 380 281,57 | 10 000,00  | 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: |                                           |                  |      | 6 780 281,57             | 1 100 000,00 | 5 380 281,57 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 6 780 281,57             | 1 100 000,00 | 5 380 281,57 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.1 | Modernizacja SUW wraz z infrastrukturą towarzyszącą -                                                                                                                                                                                          | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2024             | 2027 | 1 548 735,54             | 400 000,00   | 1 078 735,54 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.2 | Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej w gminie Brzuze -                                                                                                                                                                            | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2024             | 2027 | 2 221 177,23             | 200 000,00   | 1 941 177,23 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.3 | Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w gminie Brzuze -                                                                                                                                                                   | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2024             | 2027 | 1 561 326,10             | 300 000,00   | 1 191 326,10 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.4 | Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w gminie Brzuze -                                                                                                                                                                                      | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2024             | 2027 | 1 439 022,70             | 200 000,00   | 1 169 022,70 | 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                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 2 594 118,41             | 1 565 804,00 | 10 000,00    | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 200 387,00               | 148 882,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.1 | Sporządzenie planu ogólnego gminy Brzuze -                                                                                                                                                                                                     | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2025             | 2026 | 178 360,00               | 124 845,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.2 | Strategia Rozwoju Gminy Brzuze na lata 2026 - 2038 -                                                                                                                                                                                           | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2025             | 2026 | 22 017,00                | 22 017,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 2 383 751,41             | 1 419 042,00 | 10 000,00    | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  |
| 1.3.2.1 | Przystosowanie terenu i obiektów do działalności PSZOK -                                                                                                                                                                                       | Urząd Gminy Brzuze                        | 2021             | 2026 | 114 488,12               | 50 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.2 | Budowa oświetlenia przejeżdż dla pieszych w miejscowości Żale, Radzynek, Dobra i Ostrowie -                                                                                                                                                    | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2023             | 2026 | 107 846,32               | 80 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.3 | Rewitalizacja grodziska w Mościskach wraz z przeprowadzeniem badań archeologicznych -                                                                                                                                                          | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2021             | 2026 | 30 842,80                | 10 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.4 | Zakup sprzętu komputerowego i multimedialnego wraz z robocizną i aktualizacją systemów komputerowych -                                                                                                                                         | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2023             | 2035 | 140 000,00               | 30 000,00    | 10 000,00    | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  |
| 1.3.2.5 | Nasadzenie drzew oraz zazielenienia na działkach gminnych -                                                                                                                                                                                    | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2024             | 2026 | 163 006,20               | 123 006,20   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.6 | Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie gminy Brzuze -                                                                                                                                                                    | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2024             | 2026 | 1 222 371,97             | 530 786,50   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit 2035 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1       | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 8 138 165,57     |
| 1.a     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 146 882,00       |
| 1.b     | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 7 991 303,57     |
| 1.1     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 6 480 281,57     |
| 1.1.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 6 480 281,57     |
| 1.1.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 478 735,54     |
| 1.1.2.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 141 177,23     |
| 1.1.2.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 481 326,10     |
| 1.1.2.4 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 369 022,70     |
| 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  | 1 655 904,00     |
| 1.3.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 146 882,00       |
| 1.3.1.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 124 845,00       |
| 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  | 1 509 042,00     |
| 1.3.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 50 000,00        |
| 1.3.2.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 80 000,00        |
| 1.3.2.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 000,00        |
| 1.3.2.4 | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 120 000,00       |
| 1.3.2.5 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 123 008,20       |
| 1.3.2.6 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 530 786,50       |

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                           | Od               | Dc   |                          |            |            |            |            |            |
| 1.3.2.7 | Prace budowlane w parku dworskim w Brzuzem oraz w zespole dworako - parkowym w Ostrowie -<br>Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Antoniego w Trąbinie na dofinansowanie zadania pn. "Prace budowlane i remontacyjne na zabytkowym cmentarzu oraz w kościele pw. św. Antoniego w Trąbinie" - | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2024             | 2026 | 405 000,00               | 395 247,30 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.8 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | URZĄD GMINY BRZUZE                        | 2025             | 2028 | 210 064,00               | 200 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit 2035 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2.7 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 396 247,30          |
| 1.3.2.8 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 200 000,00          |

## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2026 – 2035**

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 2026 – 2035 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 2026 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2025, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2025, 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 lipcu 2025 roku.

Począwszy od 2030 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 2027 - 2029 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 (subwencja, 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                      | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB w ujęciu realnym, dynamika | 103,4 | 103,5 | 103,0 | 102,9 | 102,8 |

Począwszy od 2030 r. dla podstawowych wielkości WPF, w tym m.in. **dochodów bieżących** przyjęto założenie, że pozostaną one na niezmiennym poziomie.

Przy projektowaniu dochodów uwzględniono 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 2026 roku na poziomie 4.300,00 zł.**

**W związku z udzieleniem przez BGK Promes z Rządowego Fundusz Polski Ład na realizację inwestycji uwzględniono w 2026 r. dofinansowanie 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 2026 roku uwzględniono również :**

- **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 2027 roku uwzględniono dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 (OPPT) w łącznej wys. 4.075.464,70 zł w tym:**

- **663.476,70 zł** w związku z zaplanowaną realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja SUW

- **1.682.520,00 zł** w związku z zaplanowaną realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej w gminie Brzuze”,
- **867.468,00 zł** w związku z zaplanowaną realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w gminie Brzuze”,
- **862.000,00 zł** w związku z zaplanowaną realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w gminie Brzuze”.

**W latach 2027 - 2029 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, 2021 r. - 122.400,00 zł, 2024 r. – 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.**

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                                                   | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  |
|-------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) | 103,7 | 103,0 | 102,6 | 102,5 | 102,4 |

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 2027 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2027 r. – 102,6%, 2028 r. – 102,5%, 2029 r. – 102,4%.

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 2027 do 2029 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2030 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” ujmowane są 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 2025 r. planowana kwota długu wyniesie 5.107.494,48 zł.** Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2024 r. w wysokości 3.000.000,00 zł,
- spłatę rat kapitałowych w 2025 r. w wysokości 700.000,00 zł,
- planowany w 2025 r. do zaciągnięcia kredyt długoterminowy w wysokości 2.807.494,48 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

**Jeżeli nie będzie potrzeby zaciągnięcia zobowiązania długoterminowego do końca br., w tej sytuacji rzeczywista kwota długu na koniec 2025 r. wyniesie 2.300.000,00 zł**

Od 2027 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 2027 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.