

**UCHWAŁA NR XLI/292/2023**  
**RADY GMINY BRZOSZIE**

z dnia 24 listopada 2023r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2023–2030**

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 (Dz.U. z 2023r., poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023r., poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXXIV/245/2022 Rady Gminy Brzozie z dnia 19 grudnia 2022r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2023–2030, wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1 otrzymuje brzmienie:

„Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzozie na lata 2023-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały”.

2. § 2 otrzymuje brzmienie:

„Określa się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brzozie realizowanych w latach 2023-2028, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały”.


3. W załączniku Nr 1 wprowadza się zmiany określone załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

4. W załączniku Nr 2 wprowadza się zmiany określone załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzozie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca  
Rady Gminy Brzozie

Maria Florkiewicz  




# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XLII/292/2023 Rady Gminy Brzozie z dnia 24.11.2023 r.

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:					z tego:					z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x			
Wykonanie 2022	31 487 655,21	27 937 575,24	5 036 662,57	80 351,00	7 712 612,00	10 403 405,98	4 704 543,69	1 407 770,36	3 550 079,97	61 110,00		3 488 969,97	
2023	39 434 000,00	22 971 993,16	2 041 330,00	81 255,00	10 805 446,45	4 845 565,63	5 198 396,08	1 552 600,00	16 462 006,84	11 500,00		16 450 506,84	
2024	35 560 000,00	20 850 000,00	2 664 634,00	132 640,00	10 710 722,00	2 526 304,00	4 815 700,00	1 760 000,00	14 710 000,00	0,00		14 710 000,00	
2025	21 704 850,00	21 704 850,00	2 773 884,00	138 078,00	11 149 862,00	2 629 882,00	5 013 144,00	1 832 160,00	0,00	0,00		0,00	
2026	22 377 698,00	22 377 698,00	2 859 874,00	142 358,00	11 495 508,00	2 711 408,00	5 168 551,00	1 888 957,00	0,00	0,00		0,00	
2027	22 937 142,00	22 937 142,00	2 931 371,00	145 917,00	11 782 896,00	2 779 183,00	5 287 765,00	1 936 181,00	0,00	0,00		0,00	
2028	23 510 570,00	23 510 570,00	3 004 655,00	149 585,00	12 077 468,00	2 848 673,00	5 430 209,00	1 984 586,00	0,00	0,00		0,00	
2029	24 098 334,00	24 098 334,00	3 079 771,00	153 304,00	12 379 405,00	2 919 890,00	5 565 964,00	2 034 201,00	0,00	0,00		0,00	
2030	24 700 792,00	24 700 792,00	3 156 765,00	157 137,00	12 688 890,00	2 992 887,00	5 705 113,00	2 085 056,00	0,00	0,00		0,00	

<sup>1)</sup> Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach a łała w wierszach

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się dla lat wykonanych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 237 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i 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 wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.



Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:			4.3.1	
					w tym:	w tym:	w tym:		
Wyszczególnienie	Wynik budżetu, <sup>x</sup>	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu, <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu, <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, <sup>x</sup> 6)	na pokrycie deficytu budżetu, <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy, <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu, <sup>x</sup>
				4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		
Wykonanie 2022	3 173 634,93	461 300,00	8 013 970,07	0,00	5 239 670,07	0,00	2 774 300,00	0,00	
2023	-4 580 000,00	0,00	5 144 000,00	0,00	4 944 000,00	4 580 000,00	0,00	0,00	
2024	-1 800 000,00	0,00	2 128 000,00	0,00	2 128 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	
2025	373 000,00	373 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	348 000,00	348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Linie przznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w wyjaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Lp	z tego:				5	z tego:						
	w tym:		w tym:			w tym:		w tym:				
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Wyszczególnienie	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		Rozchody budżetu x na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	461 300,00	0,00	0,00	461 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00	564 000,00	0,00	0,00	364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	328 000,00	0,00	0,00	328 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	373 000,00	0,00	0,00	373 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	348 000,00	0,00	0,00	348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6	6.1	7.1	7.2		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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			
<b>Wykonanie 2022</b>	X	X	X	X	0,00	2 313 000,00	0,00	0,00	4 824 432,16	12 838 402,23		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 945 000,00	200 000,00	0,00	1 287 993,16	6 431 993,16		
2024	X	X	X	X	0,00	1 621 000,00	0,00	0,00	837 000,00	2 965 000,00		
2025	X	X	X	X	0,00	1 248 000,00	0,00	0,00	999 819,00	999 819,00		
2026	X	X	X	X	0,00	900 000,00	0,00	0,00	1 073 845,00	1 073 845,00		
2027	X	X	X	X	0,00	650 000,00	0,00	0,00	1 107 360,00	1 107 360,00		
2028	X	X	X	X	0,00	400 000,00	0,00	0,00	1 146 809,00	1 146 809,00		
2029	X	X	X	X	0,00	200 000,00	0,00	0,00	1 174 641,00	1 174 641,00		
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 211 531,00	1 211 531,00		

8) Skorygowanie o środki doryczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 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 związku współtworzonego 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 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik obliczonego w oparciu o ustaloną 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
			8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022		27,90%	X	X	X	X
2023		8,62%	17,51%	21,06%	TAK	TAK
2024		5,35%	15,88%	19,44%	TAK	TAK
2025		5,78%	12,79%	16,34%	TAK	TAK
2026		5,87%	11,18%	14,73%	TAK	TAK
2027		5,79%	9,44%	12,99%	TAK	TAK
2028		5,71%	7,24%	10,79%	TAK	TAK
2029		5,67%	5,72%	9,28%	TAK	TAK
2030		5,64%	6,10%	6,10%	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										
Lp	8.1	w tym:		8.2	w tym:		8.3	w tym:		
		8.1.1	w tym:		8.2.1	w tym:		8.3.1	w tym:	
Wyszczególnienie	Dochoły 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>	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki 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>	Wydatki 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>	Wydatki 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>	W tym:
										finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2022	561 384,49	561 384,49	568 118,47	691 606,27	691 606,27	691 606,27	524 783,71	524 783,71	499 241,70	
2023	142 807,35	142 807,35	142 807,35	0,00	0,00	0,00	225 181,30	225 181,30	154 596,70	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 038,00	14 038,00	1 371,33	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	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	

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych													
Lp	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
		9.4	9.4.1				9.4.1.1	10.1	10.1.1				
Wykonanie 2022	422 711,98	422 711,98	413 057,40	413 057,40	2 219 367,02	583 095,02	1 636 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	16 703 703,47	222 146,47	16 481 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 062 542,00	12 000,00	6 050 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp	Wydział	Wyszegółowienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych				Wydanki zmniejszające dług x	Wydanki z tytułu wynagrodzeń i innych zobowiązań już zaciągniętych x	w tym:		Wzrost(-)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(-)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			Wydatki bieżące	Wydatki bieżące	w tym:				Wzrost(-)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(-)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)			
					Wydatki bieżące	Wydatki bieżące							
10.6		Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.3	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2022		461 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023		364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		328 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025		373 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026		348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027		250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028		250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029		200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030		200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie określonych ustaw, bez wydatków bieżących na obsłudze długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz, planując się zaciągnięć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodnicząca  
Rady Gminy  
*Maria Fojkiewicz*



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XLII/292/2023 Rady Gminy Brzozie z dnia 24.11.2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 004 827,13	16 703 703,47	6 062 542,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 057 976,13	222 146,47	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 946 851,00	16 481 557,00	6 050 542,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 167, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 121 776,13	200 546,47	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				992 976,13	175 546,47	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.1	Projekt pn. "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	URZĄD GMINY BRZOSZIE	2017	2028	166 259,26	12 178,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.2	Projekt pn. "Klub Seniora w Gminie Brzozie" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego	Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzoziu	2020	2023	592 983,78	116 369,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	"Usługi indywidualnego transportu door-to-door oraz poprawa dostępności architektonicznej wielopiętrowych budynków mieszkalnych" Działanie 2.8 Rozwój usług społecznych świadczonych w środowisku lokalnym Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020	Urząd Gminy w Brzoziu	2021	2023	233 723,11	46 986,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				128 800,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Projekt grantowy "Cyfrowa gmina" w ramach Programu Operacyjnego Cyfrowa Polska na lata 2014-2020	Urząd Gminy w Brzoziu	2022	2023	128 800,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				23 883 051,00	16 503 157,00	6 050 542,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				66 000,00	46 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Prowadzenie punktu konsultacyjno- informacyjnego "Czyste powietrze"	Urząd Gminy w Brzoziu	2021	2023	65 000,00	46 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 818 051,00	16 456 557,00	6 050 542,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Stacja uzdatniania wody	Urząd Gminy w Brzoziu	2022	2023	3 330 000,00	3 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja dla Powiatu na zadanie: "Rozbudowa dróg powiatowych na odcinku Wielki Głęboczek - Brzozie o dł. ok. 2,800 km	URZĄD GMINY BRZOSZIE	2023	2024	1 411 233,00	641 691,00	769 542,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja dróg na terenie Gminy Brzozie	Urząd Gminy w Brzoziu	2022	2023	3 035 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ekologicznej świetlicy w Jajkowie	Urząd Gminy w Brzoziu	2022	2023	2 784 224,00	2 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Dotacja z budżetu z przeznaczeniem na zakup specjalistycznego samochodu ratowniczo-gaśniczego	Urząd Gminy w Brzoziu	2022	2023	372 991,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ekologicznej świetlicy wraz z remizą OSP w Brzoziu	Urząd Gminy w Brzoziu	2022	2023	6 452 603,00	5 883 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Kultura hybrydowa 3.0 - Stworzenie sali widowiskowej z innowacyjnym studium multimedialnym do nagrań i transmisji online w Brzoziu	Urząd Gminy w Brzoziu	2022	2023	840 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	12 000,00	22 814 245,47
1.a	12 000,00	282 146,47
1.b	0,00	22 532 099,00
1.1	12 000,00	260 546,47
1.1.1	12 000,00	235 546,47
1.1.1.1	12 000,00	72 178,00
1.1.1.2	0,00	116 369,50
1.1.1.3	0,00	46 998,97
1.1.2	0,00	25 000,00
1.1.2.2	0,00	25 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	22 553 699,00
1.3.1	0,00	46 800,00
1.3.1.1	0,00	46 800,00
1.3.2	0,00	22 507 089,00
1.3.2.1	0,00	3 110 000,00
1.3.2.2	0,00	1 411 233,00
1.3.2.3	0,00	2 900 000,00
1.3.2.4	0,00	2 640 000,00
1.3.2.5	0,00	370 000,00
1.3.2.6	0,00	5 883 866,00
1.3.2.7	0,00	600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.8	Stworzenie infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Brzozie	URZĄD GMINY BRZOZIE	2023	2024	2 480 000,00	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Infrastruktura wodociągowa wraz z modernizacją i wyposażeniem obiektów sportowych i kulturalnych	URZĄD GMINY BRZOZIE	2023	2024	2 672 000,00	81 000,00	2 591 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Dotacja z budżetu gminy na finansowanie zadania: "Renowacja Kościoła pw. Wszystkich świętych wraz z dzwonnica w Brzozlu"	URZĄD GMINY BRZOZIE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dotacja z budżetu gminy na finansowanie zadania: "Termomodernizacja zabytkowej plebanii w Brzozlu"	URZĄD GMINY BRZOZIE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja zabytkowej szkoły w Wielkim Leźnie	URZĄD GMINY BRZOZIE	2023	2024	440 000,00	20 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	2 480 000,00
1.3.2.9	0,00	2 672 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	440 000,00

Przewodnicząca  
Rady Gminy Brzeziny  
*Maria Forytkiewicz*  
Maria Forytkiewicz



## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2023-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 111 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 258 021,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 147 021,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 111 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 111 000,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>38 323 000,00</b>	<b>+1 111 000,00</b>	<b>39 434 000,00</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>21 713 972,16</b>	<b>+1 258 021,00</b>	<b>22 971 993,16</b>
Subwencja ogólna	10 636 803,00	+168 643,45	10 805 446,45
Dotacje bieżące	3 757 590,30	+1 087 975,33	4 845 565,63
Pozostałe	5 196 993,86	+1 402,22	5 198 396,08
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>16 609 027,84</b>	<b>-147 021,00</b>	<b>16 462 006,84</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>42 903 000,00</b>	<b>+1 111 000,00</b>	<b>44 014 000,00</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>20 573 000,00</b>	<b>+1 111 000,00</b>	<b>21 684 000,00</b>
Wynagrodzenia i pochodne	10 128 699,00	-71 532,58	10 057 166,42
Pozostałe wydatki bieżące	10 264 301,00	+1 182 532,58	11 446 833,58

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	18 642 712,00	+2 207 288,00	20 850 000,00
2025	19 064 348,00	+2 640 502,00	21 704 850,00
2026	19 540 956,00	+2 836 743,00	22 377 699,00
2027	20 107 643,00	+2 829 499,00	22 937 142,00
2028	20 690 765,00	+2 819 805,00	23 510 570,00
2029	21 270 106,00	+2 828 228,00	24 098 334,00
2030	21 844 399,00	+2 856 393,00	24 700 792,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 284 300,00	+9 425 700,00	14 710 000,00
2025	440 200,00	-440 200,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	17 545 170,00	+2 467 830,00	20 013 000,00
2025	18 085 455,00	+2 619 576,00	20 705 031,00
2026	18 569 109,00	+2 734 745,00	21 303 854,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	19 043 516,00	+2 786 266,00	21 829 782,00
2028	19 529 934,00	+2 833 827,00	22 363 761,00
2029	20 024 117,00	+2 899 576,00	22 923 693,00
2030	20 535 193,00	+2 954 068,00	23 489 261,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 053 842,00	+11 293 158,00	17 347 000,00
2025	1 046 093,00	-419 274,00	626 819,00
2026	623 847,00	+101 998,00	725 845,00
2027	814 127,00	+43 233,00	857 360,00
2028	910 831,00	-14 022,00	896 809,00
2029	1 045 989,00	-71 348,00	974 641,00
2030	1 109 206,00	-97 675,00	1 011 531,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	161 000,00	-31 000,00	130 000,00
2025	132 000,00	-30 000,00	102 000,00
2026	104 000,00	-24 000,00	80 000,00
2027	79 000,00	-19 000,00	60 000,00
2028	58 000,00	-24 000,00	34 000,00
2029	34 000,00	-8 000,00	26 000,00
2030	16 000,00	-3 500,00	12 500,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozie:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Brzozie zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brzozie**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	364 000,00
2024	328 000,00
2025	373 000,00
2026	348 000,00
2027	250 000,00
2028	250 000,00
2029	200 000,00
2030	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozie na lata 2023-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,00%	17,51%	TAK	21,06%	TAK
2024	2,50%	15,88%	TAK	19,44%	TAK
2025	2,49%	12,79%	TAK	16,34%	TAK
2026	2,18%	11,18%	TAK	14,73%	TAK
2027	1,54%	9,44%	TAK	12,99%	TAK
2028	1,37%	7,24%	TAK	10,79%	TAK
2029	1,07%	5,72%	TAK	9,28%	TAK
2030	0,98%	6,10%	TAK	6,10%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brzozie spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja zabytkowej szkoły w Wielkim Leźnie .

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa ekologicznej świetlicy w Jajkowie;
2. Stworzenie infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Brzozie;
3. Infrastruktura wodociągowa wraz z modernizacją i wyposażeniem obiektów sportowych i kulturalnych.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Projekt pn. "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0";
2. Dotacja z budżetu gminy na finansowanie zadania: "Renowacja Kościoła pw. Wszystkich świętych wraz z dzwonnica w Brzoziu";
3. Dotacja z budżetu gminy na finansowanie zadania: "Termomodernizacja zabytkowej plebanii w Brzoziu".

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	16 477 057,00	+4 500,00	16 481 557,00
2024	6 053 842,00	-3 300,00	6 050 542,00
2025	440 200,00	-440 200,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Przewodnicząca  
Rady Gminy Brzozie  
*Maria Flokiewicz*  
Maria Flokiewicz

