

UCHWAŁA NR XI/74/2025
RADY GMINY BRZOSIE

z dnia 27 maja 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2025-2030

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 2024r., poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907, Dz.U. z 2025r., poz. 39) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024r., poz. 1465, poz. 1572, poz. 1907, poz. 1940) uchwala się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr VII/54/2024 Rady Gminy Brzozie z dnia 16 grudnia 2024r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2025–2030, wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1 otrzymuje brzmienie:

„Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzozie na lata 2025-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały”..

2. § 2 otrzymuje brzmienie:

„Określa się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brzozie, 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 XII/74/2025 Rady Gminy Brzozie z dnia 27.05.2025 r.

Dokument podpisany elektronicznie

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:		w tym:
				1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		
										z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	
			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⁾					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	33 460 065,60	28 367 268,60	8 480 441,26	315 456,11	10 830 716,22	3 380 588,60	5 360 066,41	1 980 000,00	5 092 797,00	0,00	5 092 797,00	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2026	28 868 306,00	28 211 204,00	8 777 257,00	326 498,00	11 120 522,00	2 491 430,00	5 495 497,00	2 049 300,00	657 102,00	0,00	657 102,00	
2027	29 085 750,00	29 085 750,00	9 049 352,00	336 619,00	11 465 258,00	2 568 664,00	5 665 857,00	2 112 828,00	0,00	0,00	0,00	
2028	29 900 151,00	29 900 151,00	9 302 734,00	346 044,00	11 786 285,00	2 640 587,00	5 824 501,00	2 171 987,00	0,00	0,00	0,00	
2029	30 737 355,00	30 737 355,00	9 563 211,00	355 733,00	12 116 301,00	2 714 523,00	5 987 587,00	2 232 803,00	0,00	0,00	0,00	
2030	31 505 789,00	31 505 789,00	9 802 291,00	364 626,00	12 419 209,00	2 782 386,00	6 137 277,00	2 288 623,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

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

³⁾ 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.

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


Strona 1 z 9

z tego:													
w tym:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2025	35 080 065,60	25 008 765,68	13 713 228,00	0,00	0,00	113 600,00	0,00	0,00	0,00	10 071 299,92	10 071 299,92	1 424 521,00	
2026	28 520 306,00	24 434 890,00	14 036 504,00	0,00	0,00	79 236,00	0,00	0,00	0,00	4 085 416,00	4 085 416,00	0,00	
2027	28 835 750,00	25 289 326,00	14 643 583,00	0,00	0,00	59 907,00	0,00	0,00	0,00	3 546 424,00	3 546 424,00	0,00	
2028	29 650 151,00	26 120 515,00	15 225 665,00	0,00	0,00	42 557,00	0,00	0,00	0,00	3 529 636,00	3 529 636,00	0,00	
2029	30 537 355,00	26 787 125,00	15 632 952,00	0,00	0,00	25 548,00	0,00	0,00	0,00	3 750 230,00	3 750 230,00	0,00	
2030	31 305 789,00	27 462 910,00	16 039 409,00	0,00	0,00	12 207,00	0,00	0,00	0,00	3 842 879,00	3 842 879,00	0,00	

CDM
Strona 2 z 9

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	z tego:						w tym:
			Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-1 620 000,00	0,00	1 993 000,00	0,00	0,00	1 993 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00
2026	348 000,00	348 000,00	0,00	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	0,00
2028	250 000,00	250 000,00	0,00	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	0,00
2030	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6) W 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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
		w tym:							
		w tym:							
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	373 000,00	373 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	348 000,00	348 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających 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:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248 000,00	0,00	3 358 502,92	5 351 502,92
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	3 776 314,00	3 776 314,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	650 000,00	0,00	3 796 424,00	3 796 424,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	3 779 636,00	3 779 636,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	3 950 230,00	3 950 230,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 042 879,00	4 042 879,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy 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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
	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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2025	1,95%	13,97%	17,49%	18,60%	TAK
2026	1,66%	14,99%	17,12%	18,22%	TAK
2027	1,17%	14,54%	16,67%	17,78%	TAK
2028	1,07%	14,02%	15,72%	16,83%	TAK
2029	0,80%	14,19%	15,40%	16,51%	TAK
2030	0,74%	14,12%	13,39%	14,50%	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 x	w tym:		Dochody 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 bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:	
		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 ustawy x	środkii określone 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 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 500,00	18 064,17	2 483,05
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
											Wyszczególnienie
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2025	302 831,00	302 831,00	302 831,00	6 017 250,92	275 500,00	5 741 750,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	461 000,00	215 000,00	246 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	158 000,00	12 000,00	146 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	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	


Strona 8 z 9

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	373 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zostają 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 odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę 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 wydłużeniu 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.

Przewodnicząca
Rady Gminy Brzozie
Charyzmatyczna
Maria Florkiewicz

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XI/74/2025 Rady Gminy Brzozie z dnia
27.05.2025 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 740 225,18	6 017 250,92	461 000,00	158 000,00	12 000,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				632 759,26	275 500,00	215 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 107 465,92	5 741 750,92	246 000,00	146 000,00	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 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				469 090,18	314 830,92	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				227 759,26	73 500,00	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 BRZOZIE	2018	2029	166 259,26	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.2	"Cyberbezpieczny Samorząd" -	URZĄD GMINY BRZOZIE	2024	2025	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				241 330,92	241 330,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Cyberbezpieczny Samorząd"	URZĄD GMINY BRZOZIE	2024	2025	241 330,92	241 330,92	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				7 271 135,00	5 702 420,00	449 000,00	146 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				405 000,00	202 000,00	203 000,00	0,00	0,00	0,00

cdm

Limit zobowiązań
6 660 250,92
526 500,00
6 133 750,92
362 830,92

121 500,00
60 000,00
61 500,00
241 330,92
241 330,92
0,00

0,00
0,00
6 297 420,00
405 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do						
1.3.1.1	Plan zagospodarowania przestrzennego	URZĄD GMINY BRZÓZIE	2024	2026	160 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wykonanie dokumentacji środowiskowej i strategicznej	URZĄD GMINY BRZÓZIE	2025	2026	85 000,00	42 000,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego -	URZĄD GMINY BRZÓZIE	2025	2026	160 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 866 135,00	5 500 420,00	246 000,00	146 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Oświetlenie w gminie Brzozie	URZĄD GMINY BRZÓZIE	2024	2025	411 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Infrastruktura sportowa, turystyczna i rekreacyjna	URZĄD GMINY BRZÓZIE	2024	2025	1 172 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Powiatu Brodnickiego na zadanie: "Rozbudowa drogi powiatowej na odcinku w miejscowości Brzozie o długości 0,850 km"	URZĄD GMINY BRZÓZIE	2024	2025	84 182,00	10 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Stworzenie miejsc wypoczynku i rekreacji w miejscowościach Wielkie Leżno, Zembrze i Sugajno, Gmina Brzozie	URZĄD GMINY BRZÓZIE	2025	2026	630 000,00	430 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Eco - modernizacja Szkoły Podstawowej w Brzoziu	URZĄD GMINY BRZÓZIE	2023	2025	2 685 000,00	2 285 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja zabytkowej szkoły w Wielkim Leżnie	URZĄD GMINY BRZÓZIE	2023	2025	450 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przejęcie działki nr 363/34 w miejscowości Brzozie od Skarbu Państwa (KOWR Oddział Terenowy w Bydgoszczy) z przeznaczeniem pod zieleni parkową zaplecza Ekologicznej Świetlicy wraz z remizą OSP	URZĄD GMINY BRZÓZIE	2024	2025	2 500,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dotacja z budżetu gminy na finansowanie zadania: Renowacja Kościoła pw. Wszystkich świętych wraz z dzwonnica w Brzoziu	URZĄD GMINY BRZÓZIE	2024	2025	874 453,00	857 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
160 000,00
85 000,00
160 000,00
5 892 420,00
330 000,00
950 000,00
10 959,00

530 000,00
2 285 416,00
370 000,00
2 000,00

857 045,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do						
1.3.2.9	Dostawa elementów małej architektury parkowej	URZĄD GMINY BRZOSZIE	2024	2025	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Dotacja dla Powiatu Brodnickiego na zadanie: "Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1808 C na odcinku Brzozie - Janówko - opracowanie dokumentacji technicznej (ZRID)	URZĄD GMINY BRZOSZIE	2025	2027	492 000,00	200 000,00	146 000,00	146 000,00	0,00	0,00

Ca

Limit zobowiązań
65 000,00
492 000,00

Przewodnicząca
Rady Gminy Brzozie
Maria Florjanczyk
Maria Florjanczyk

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2025-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 288 065,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 788 065,60 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 500 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 288 065,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 734 565,68 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 553 499,92 zł.

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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	32 172 000,00	+1 288 065,60	33 460 065,60
Dochody bieżące	27 579 203,00	+788 065,60	28 367 268,60
Dotacje bieżące	2 642 807,00	+779 781,60	3 422 588,60
Pozostałe	5 309 782,41	+8 284,00	5 318 066,41
Dochody majątkowe	4 592 797,00	+500 000,00	5 092 797,00
Wydatki ogółem	33 792 000,00	+1 288 065,60	35 080 065,60
Wydatki bieżące	24 274 200,00	+734 565,68	25 008 765,68
Wynagrodzenia i pochodne	13 713 228,00	+45 837,51	13 759 065,51
Pozostałe wydatki bieżące	10 447 372,00	+688 728,17	11 136 100,17
Wydatki majątkowe	9 517 800,00	+553 499,92	10 071 299,92

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 2. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brzozie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2025-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	1,95%	17,49%	TAK	18,60%	TAK
2026	1,66%	17,15%	TAK	18,26%	TAK
2027	1,17%	16,71%	TAK	17,82%	TAK
2028	1,07%	15,76%	TAK	16,87%	TAK
2029	0,80%	15,44%	TAK	16,54%	TAK
2030	0,74%	13,43%	TAK	14,54%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1."Cyberbezpieczny Samorząd" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 61 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 61 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 61 500,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY BRZOZIE.

2.Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 80 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY BRZOZIE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1.W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1)"Cyberbezpieczny Samorząd" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 61 500,08 zł;

2.W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1)Plan zagospodarowania przestrzennego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 80 000,00 zł;

c.zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 000,00 zł;

d.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	184 000,00	+91 500,00	275 500,00
2026	55 000,00	+160 000,00	215 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 803 251,00	-61 500,08	5 741 750,92

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 Florkiewicz
Maria Florkiewicz