Elektronicznie podpisany przez:
MARIA FLORKIEWICZ
dnia 28 listopada 2025 r.

RADA GMINY BRZOZIE
87-313 Brzozie

UCHWAŁA NR XV/99/2025
RADY GMINY BRZOZIE

z dnia 26 listopada 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 2025 r., poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025r., poz. 1153) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr VII/54/2024 Rady Gminy Brzozie z dnia 16 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2025-2030 z późn. zmianami 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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 315 690,88 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 214 614,48 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 101 076,40 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 15 690,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 216 009,48 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 200 318,60 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -600 000,00 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	36 910 963,20	+315 690,88	37 226 654,08
Dochody bieżące	30 862 446,20	+214 614,48	31 077 060,68
Subwencja ogólna	10 830 716,22	+251 768,00	11 082 484,22
Dotacje bieżące	4 764 165,20	+91 045,48	4 855 210,68
Pozostałe	6 471 667,41	-128 199,00	6 343 468,41
Podatek od nieruchomości	1 980 000,00	+26 000,00	2 006 000,00
Dochody majątkowe	6 048 517,00	+101 076,40	6 149 593,40
Wydatki ogółem	37 810 963,20	+15 690,88	37 826 654,08
Wydatki bieżące	27 097 837,28	+216 009,48	27 313 846,76
Wynagrodzenia i pochodne	14 038 418,98	+1 938,48	14 040 357,46
Pozostałe wydatki bieżące	12 945 818,30	+214 071,00	13 159 889,30
Wydatki majątkowe	10 713 125,92	-200 318,60	10 512 807,32
Wynik budżetu	-900 000,00	+300 000,00	-600 000,00

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 zmniejszono o 300 000,00 zł i po zmianach wynoszą 973 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 273 000,00	-300 000,00	973 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 273 000,00	-300 000,00	973 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłata zaciągniętych 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.

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	1,86%	17,49%	TAK	18,60%	TAK
2026	1,66%	17,25%	TAK	18,36%	TAK
2027	1,17%	16,81%	TAK	17,92%	TAK

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)
2028	1,07%	15,86%	TAK	16,97%	TAK
2029	0,80%	15,53%	TAK	16,64%	TAK
2030	0,74%	13,52%	TAK	14,63%	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. Dotacja dla Powiatu Brodnickiego na zadanie: "Przebudowa drogi powiatowej Nr 1808C w miejscowości Brzozie" (2025-2026) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 346 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 346 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY BRZOZIE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1) Oświetlenie w gminie Brzozie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;
   2) Infrastruktura sportowa, turystyczna i rekreacyjna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
   3) Modernizacja zabytkowej szkoły w Wielkim Leźnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 826,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Dotacja dla Powiatu Brodnickiego na zadanie: "Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1808 C na odcinku Brzozie - Janówko - opracowanie dokumentacji technicznej (ZRID).

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 843 576,92	-75 826,00	5 767 750,92
2026	1 614 000,00	-	1 614 000,00
2027	146 000,00	-146 000,00	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 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 XV/99/2025 Rady Gminy Brzozie z dnia 26 listopada 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:										
		Dochody bieżące [x]	z tego:							Dochody majątkowe[x]	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)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	37 226 654,08	31 077 060,68	8 480 441,26	315 456,11	11 082 484,22	4 855 210,68	6 343 468,41	2 006 000,00	6 149 593,40	0,00	6 149 593,40
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", wieloletnia 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.

Id: FA5019D4-A528-43B7-980E-E41ABBFD3E42. Podpisany

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	37 826 654,08	27 313 846,76	14 040 357,46	0,00	0,00	113 600,00	0,00	0,00	0,00	10 512 807,32	10 713 125,92	1 534 521,00
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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		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	-600 000,00	0,00	973 000,00	0,00	0,00	973 000,00	600 000,00	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.

Id: FA5019D4-A528-43B7-980E-E41ABBFD3E42. Podpisany

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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
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:						Kwota długu x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
	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 x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi 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	3 763 213,92	4 736 213,92
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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[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	8.4.1
2025	1,86%	14,91%	17,49%	18,60%	TAK	TAK
2026	1,66%	14,99%	17,25%	18,36%	TAK	TAK
2027	1,17%	14,54%	16,81%	17,92%	TAK	TAK
2028	1,07%	14,02%	15,86%	16,97%	TAK	TAK
2029	0,80%	14,19%	15,53%	16,64%	TAK	TAK
2030	0,74%	14,12%	13,52%	14,63%	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

Strona 6 z 9

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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 i 3 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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane 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	123 354,00	123 354,00	101 875,00	0,00	0,00	0,00	156 557,37	156 557,37	116 142,31
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 154,80	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	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	bieżące	majątkowe	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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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	241 330,92	241 330,92	197 891,83	6 120 244,12	352 493,20	5 767 750,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 094 154,80	480 154,80	1 614 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	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)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego 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. Automatyczne 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć 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 Brzozie
Maria Florkiewicz

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XV/99/2025 Rady Gminy Brzozie z dnia 26 listopada 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)				9 414 373,18	6 120 244,12	2 094 154,80	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				974 907,26	352 493,20	480 154,80	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 439 465,92	5 767 750,92	1 614 000,00	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 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				811 238,18	391 824,12	277 154,80	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				569 907,26	150 493,20	277 154,80	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*
1.1.1.3	*PROJEKT GRANTOWY "PREMIA SPOŁECZNA" - REALIZACJA USŁUG SPOŁECZNYCH (UMOWA POWIERZENIA GRANTU 196/2025/BZP/PS) - PROJEKT GRANTOWY "PREMIA SPOŁECZNA" - REALIZACJA USŁUG SPOŁECZNYCH*	*GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ*	*2025*	*2026*	*122 148,00*	*76 993,20*	*45 154,80*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.1.4	*Projekt grantowy w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego pn. „Premia społeczna" Działanie 04.13 Wysokiej jakości system włączenia społecznego, Program Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 -*	*GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ*	*2025*	*2026*	*220 000,00*	*0,00*	*220 000,00*	*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

Id: FA5019D4-A528-43B7-980E-E41ABBFD3E42. Podpisany

Limit zobowiązań
8 250 398,92
868 648,00
7 381 750,92
704 978,92

463 648,00
60 000,00
61 500,00
122 148,00

220 000,00

241 330,92

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						
1.1.2.1	"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**				**8 603 135,00**	**5 728 420,00**	**1 817 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**405 000,00**	**202 000,00**	**203 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.1.1	Plan zagospodarowania przestrzennego	URZĄD GMINY BRZOZIE	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 BRZOZIE	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 BRZOZIE	2025	2026	160 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**8 198 135,00**	**5 526 420,00**	**1 614 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.2.1	Oświetlenie w gminie Brzozie	URZĄD GMINY BRZOZIE	2024	2025	411 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Infrastruktura sportowa, turystyczna i rekreacyjna	URZĄD GMINY BRZOZIE	2024	2025	1 172 000,00	900 000,00	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 BRZOZIE	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 Leźno, Zembrze i Sugajno, Gmina Brzozie	URZĄD GMINY BRZOZIE	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 BRZOZIE	2023	2025	2 685 000,00	2 285 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Id: FA5019D4-A528-43B7-980E-E41ABBFD3E42. Podpisany

Limit zobowiązań
241 330,92
0,00
0,00
0,00
7 545 420,00
405 000,00
160 000,00
85 000,00
160 000,00
7 140 420,00
320 000,00
900 000,00
10 959,00
530 000,00
2 285 416,00

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						
1.3.2.6	Modernizacja zabytkowej szkoły w Wielkim Leźnie	URZĄD GMINY BRZOZIE	2023	2025	450 000,00	346 000,00	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 zieleń parkową zaplecza Ekologicznej Świetlicy wraz z remizą OSP	URZĄD GMINY BRZOZIE	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 świetych wraz z dzwonnicą w Brzoziu	URZĄD GMINY BRZOZIE	2024	2025	874 453,00	857 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dostawa elementów małej architektury parkowej -	URZĄD GMINY BRZOZIE	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 BRZOZIE	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dotacja dla Powiatu Brodnickiego na zadanie: "Rozbudowa drogi powiatowej nr 1825C o drogę pieszo - rowerową na odcinku Jajkowo - Pokrzydowo" (2025-2026) -	URZĄD GMINY BRZOZIE	2025	2026	75 000,00	10 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Zagospodarowanie miejsca rekreacji i wypoczynku w obrębie jeziora Janówko - Zagospodarowanie miejsca rekreacji i wypoczynku w obrębie jeziora Janówko	URZĄD GMINY BRZOZIE	2025	2027	1 403 000,00	100 000,00	1 303 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Dotacja dla Powiatu Brodnickiego na zadanie: "Przebudowa drogi powiatowej Nr 1808C w miejscowości Brzozie" (2025 -2026) -	URZĄD GMINY BRZOZIE	2025	2026	346 000,00	200 000,00	146 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
346 000,00
2 000,00

857 045,00

65 000,00

0,00

75 000,00

1 403 000,00

346 000,00

Przewodnicząca
Rady Gminy Brzozie
Maria Florkiewicz