RADA GMINY BRZOZIE
87-313 Brzozie

Podpisany przez:
MARIA FLORKIEWICZ
dnia 16 października 2026 r.

UCHWAŁA NR XXV/159/2026
RADY GMINY BRZOZIE

z dnia 13 października 2026 r.

w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2026-2030

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 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2026 r., poz. 662 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W Uchwale nr XVI/107/2025 Rady Gminy Brzozie z dnia 16 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2026-2030 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1 otrzymuje brzmienie:

   „Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzozie na lata 2026-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2030, 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 2026-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 października 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 687 887,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 441 563,17 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 246 324,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 467 887,17 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 403 580,12 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 64 307,05 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 630 000,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**32 744 050,78**	**+687 887,17**	**33 431 937,95**
Dochody bieżące	**31 914 139,57**	**+441 563,17**	**32 355 702,74**
Dotacje bieżące	4 180 465,57	+164 444,17	4 344 909,74
Pozostałe	5 658 067,00	+277 119,00	5 935 186,00
Dochody majątkowe	**829 911,21**	**+246 324,00**	**1 076 235,21**
Wydatki ogółem	**34 594 050,78**	**+467 887,17**	**35 061 937,95**
Wydatki bieżące	**26 602 500,83**	**+403 580,12**	**27 006 080,95**
Wynagrodzenia i pochodne	14 598 199,99	+31 600,00	14 629 799,99
Obsługa długu	81 000,00	-20 000,00	61 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	11 923 300,84	+391 980,12	12 315 280,96
Wydatki majątkowe	**7 991 549,95**	**+64 307,05**	**8 055 857,00**
Wynik budżetu	**-1 850 000,00**	**+220 000,00**	**-1 630 000,00**

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 220 000,00 zł i po zmianach wynoszą 1 978 000,00 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**2 198 000,00**	**-220 000,00**	**1 978 000,00**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 198 000,00	-220 000,00	1 978 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
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 2026-2030 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)
2026	1,46%	17,99%	TAK	19,45%	TAK
2027	1,17%	18,25%	TAK	19,71%	TAK
2028	1,07%	16,25%	TAK	17,71%	TAK
2029	0,80%	15,93%	TAK	17,39%	TAK
2030	0,74%	13,92%	TAK	15,38%	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 30.09.2025 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. 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 - prowadzenia Klubu Senior+ „Brzozowy Raj" w Gminie Brzozie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2027-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 460 800,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 460 800,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ.
2. 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 - Świadczenie usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania osób uprawnionych na terenie Gminy Brzozie w 2027 roku – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2027-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 120 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 120 000,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1) Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów w Gminie Brzozie (2026-2027) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 330 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 330 000,00 zł;
c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	39 764,60	+580 800,00	620 564,60

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 768 676,90	-330 000,00	1 438 676,90
2027	4 986 500,00	-1 370 000,00	3 616 500,00
2028	0,00	+1 700 000,00	1 700 000,00

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 XXV/159/2026 Rady Gminy Brzozie z dnia 13 października 2026 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
2026	33 431 937,95	32 355 702,74	8 936 300,00	62 304,00	13 077 003,00	4 344 909,74	5 935 186,00	2 260 000,00	1 076 235,21	0,00	1 076 010,21
2027	32 563 062,24	29 162 559,00	9 049 352,00	336 619,00	11 465 258,00	2 568 664,00	5 742 666,00	2 112 828,00	3 400 503,24	0,00	3 400 503,24
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.

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
2026	35 061 937,95	27 006 080,95	14 629 799,99	0,00	0,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	8 055 857,00	8 053 103,95	820 946,90
2027	32 313 062,24	27 305 562,24	14 643 583,00	0,00	0,00	59 907,00	0,00	0,00	0,00	5 007 500,00	5 007 500,00	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:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym: 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
2026	-1 630 000,00	0,00	1 978 000,00	0,00	0,00	1 978 000,00	1 630 000,00	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:			
	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
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 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
	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					
		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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	5 349 621,79	7 327 621,79
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	650 000,00	0,00	1 856 996,76	1 856 996,76
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
2026	1,46%	19,90%	17,99%	19,45%	TAK	TAK
2027	1,17%	7,21%	18,25%	19,71%	TAK	TAK
2028	1,07%	14,02%	16,25%	17,71%	TAK	TAK
2029	0,80%	14,19%	15,93%	17,39%	TAK	TAK
2030	0,74%	14,12%	13,92%	15,38%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			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	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	środki 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki 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 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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
2026	223 948,34	223 948,34	191 863,34	0,00	0,00	0,00	388 223,93	388 223,93	300 663,31
2027	0,00	0,00	0,00	430 063,00	430 063,00	384 793,00	620 564,60	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
2026	1 346 580,00	1 177 013,00	1 080 438,60	1 994 702,50	556 025,60	1 438 676,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 697 500,00	0,00	0,00	4 237 064,60	620 564,60	3 616 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 712 000,00	12 000,00	1 700 000,00	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
2026	348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 XXV/159/2026 Rady Gminy Brzozie z dnia 13 października 2026 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 952 046,18	1 994 702,50	4 237 064,60	1 712 000,00	12 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 617 415,26	556 025,60	620 564,60	12 000,00	12 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 334 630,92	1 438 676,90	3 616 500,00	1 700 000,00	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:				5 467 746,18	1 689 605,60	3 297 064,60	12 000,00	12 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 226 415,26	343 025,60	620 564,60	12 000,00	12 000,00	0,00
1.1.1.1	Projekt pn."Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	Urząd Gminy w Brzoziu	2018	2029	166 259,26	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00
1.1.1.2	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	56 932,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	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	201 600,00	201 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	"Cyberbezpieczny Samorząd"	URZĄD GMINY BRZOZIE	2024	2026	61 500,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	PROJEKT GRANTOWY "AKADEMIA MŁODZIEŻOWYCH INSPIRACJI W BRZOZIU - KULTURALNIE, KREATYWNIE, BEZPIECZNIE"; Umowa nr 29/2025/FEdKPM/399/2025 - PROJEKT GRANTOWY "AKADEMIA MŁODZIEŻOWYCH INSPIRACJI W BRZOZIU - KULTURALNIE, KREATYWNIE, BEZPIECZNIE"; Umowa nr 29/2025/FEdKPM/399/2025	URZĄD GMINY BRZOZIE	2026	2027	94 108,00	66 343,40	27 764,60	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	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 - prowadzenia Klubu Senior+ „Brzozowy Raj" w Gminie Brzozie -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2027	2028	460 800,00	0,00	460 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	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 - Świadczenie usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania osób uprawnionych na terenie Gminy Brzozie w 2027 roku -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2027	2027	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 241 330,92	1 346 580,00	2 676 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Cyberbezpieczny Samorząd"	URZĄD GMINY BRZOZIE	2024	2026	241 330,92	23 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Stworzenie miejsc wypoczynku i rekreacji w miejscowościach Wielkie Leźno, Zembrze i Sugajno, Gmina Brzozie	URZĄD GMINY BRZOZIE	2025	2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	7 955 767,10
1.a	1 200 590,20
1.b	6 755 176,90
1.1	5 010 670,20
1.1.1	987 590,20
1.1.1.1	48 000,00
1.1.1.2	56 932,20
1.1.1.3	201 600,00
1.1.1.4	6 150,00
1.1.1.5	94 108,00
1.1.1.6	460 800,00
1.1.1.7	120 000,00
1.1.2	4 023 080,00
1.1.2.1	23 080,00
1.1.2.2	500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.2.3	Amfiteatr w Brzoziu -	URZĄD GMINY BRZOZIE	2026	2027	800 000,00	23 500,00	776 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zagospodarowanie miejsca rekreacji i wypoczynku w obrębie jeziora Janówko -	URZĄD GMINY BRZOZIE	2025	2027	2 700 000,00	800 000,00	1 900 000,00	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				3 484 300,00	305 096,90	940 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				391 000,00	213 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Plan zagospodarowania przestrzennego	URZĄD GMINY BRZOZIE	2024	2026	156 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wykonanie dokumentacji środowiskowej i strategicznej	URZĄD GMINY BRZOZIE	2025	2026	85 000,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego	URZĄD GMINY BRZOZIE	2025	2026	150 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 093 300,00	92 096,90	940 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Dotacja dla Powiatu Brodnickiego na zadanie: "Przebudowa drogi powiatowej Nr 1808C w miejscowości Brzozie" (2025-2026)	URZĄD GMINY BRZOZIE	2025	2026	346 000,00	14 796,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	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	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zagospodarowanie miejsca rekreacji i wypoczynku w obrębie jeziora Janówko	URZĄD GMINY BRZOZIE	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów w Gminie Brzozie (2026 -2027)	URZĄD GMINY BRZOZIE	2027	2028	2 030 000,00	0,00	330 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Amfiteatr w Brzoziu -	URZĄD GMINY BRZOZIE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji i prac geologicznych do budowy nowej studni głębinowej na ujęciu wody w Wielkim Leźnie (2025-2026)	BRZOZIE	2025	2026	32 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja kompleksu Orlik na istniejącym boisku przy Szkole Podstawowej w Brzoziu -	URZĄD GMINY BRZOZIE	2026	2027	610 000,00	0,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.3	800 000,00
1.1.2.4	2 700 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	2 945 096,90
1.3.1	213 000,00
1.3.1.1	125 000,00
1.3.1.2	43 000,00
1.3.1.3	45 000,00
1.3.2	2 732 096,90
1.3.2.1	14 796,90
1.3.2.4	65 000,00
1.3.2.5	0,00
1.3.2.6	2 030 000,00
1.3.2.7	0,00
1.3.2.8	12 300,00
1.3.2.9	610 000,00

Przewodnicząca
Rady Gminy Brzozie
Maria Florkiewicz