Wójt Gminy Brzozie
woj. kujawsko-pomorskie

**ZARZĄDZENIE NR 72/2026**
**Wójta Gminy Brzozie**

z dnia 09 listopada 2026 roku

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2027-2030**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2027-2030 wraz z załącznikami.

**§ 2.** Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Brzozie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie do 15 listopada 2026 roku.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
*dr Danuta Kędziorska-Cieszyńska*

Załącznik
do Zarządzenia Nr 72/2026
Wójta Gminy Brzozie
z dnia 09 listopada 2026 r.

**UCHWAŁA NR .../2026**
**Rady Gminy Brzozie**

z dnia ..... grudnia 2026 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2027-2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2026 r., poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7, art. 232 ust. 2 i 3 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r., poz. 1447) Rada Gminy Brzozie uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzozie na lata 2027-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala 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.** 1. Upoważnia się Wójta Gminy Brzozie do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Brzozie do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Brzozie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, w przypadkach określonych w art. 232 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzozie.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr XVI/107/2025 Rady Gminy Brzozie z dnia 16 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2026-2030 ze zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

WÓJT

*dr Danuta Kędziorska-Cieszyńska*

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2027-2030**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozie zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brzozie za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Brzozie na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzozie została przygotowana na lata 2027-2030.

**1. Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Brzozie dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Brzozie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

**Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Brzozie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 2 150 000,00 zł, co stanowi 95,13% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

**Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

**Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

### 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 900 736,24 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Zagospodarowanie miejsca rekreacji i wypoczynku w obrębie jeziora Janówko w kwocie 2 203 603,00 zł;
2. Amfiteatr w Brzoziu w kwocie 697 133,24 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2028 w kwocie 255 900,00 zł. Będzie to dofinansowanie (refundacja) ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu modernizacji kompleksów sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012" – edycja 2026.

### 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Brzozie dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

## 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

### Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Brzozie wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 14 742 110,60 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 107 099,41 zł. W latach 2028-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Brzozie nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2027-2030.

Zgodnie ze zmienionym wzorem załącznika nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej (rozporządzenie Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r., Dz. U. z 2026 r. poz. 1029) wydatki majątkowe (poz. 2.2) prezentowane są w nowym układzie z wyodrębnieniem wydatków inwestycyjnych (poz. 2.2.1) oraz transferów majątkowych (poz. 2.2.2).
Łączna kwota wydatków majątkowych zaplanowanych w projekcie budżetu na 2027 rok wynosi 10 536 573,60 zł (w tym zadania realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na łączną kwotę 68 220,35 zł). W ramach tej kwoty wyodrębniono:
1) Wydatki inwestycyjne (poz. 2.2.1) w wysokości 9 043 323,35 zł, które obejmują zarówno wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne ujęte w załączniku nr 2 do WPF (m.in. zagospodarowanie miejsca rekreacji i wypoczynku w obrębie jeziora Janówko – 2 203 603,00 zł, budowę amfiteatru w Brzoziu – 776 500,00 zł, modernizację kompleksu Orlik – 610 000,00 zł, budowę PSZOK – 330

000,00 zł oraz miejsca schronienia wynikające z obronności – 100 000,00 zł), jak i jednoroczne zadania inwestycyjne (m.in. przebudowę i rozwój infrastruktury drogowej – łącznie 3 025 000,00 zł, modernizację sali gimnastycznej i pomieszczeń oświatowych – 738 000,00 zł, rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej – 400 000,00 zł) oraz rezerwę na inwestycje i zakupy inwestycyjne (§ 7000 – 150 000,00 zł).
2) Transfery majątkowe (poz. 2.2.2) w wysokości 1 493 250,25 zł, na które składają się: dotacje celowe dla Powiatu Brodnickiego na przebudowę i rozbudowę dróg powiatowych nr 1808C i nr 1825C (łącznie 1 328 250,25 zł), dotacja celowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Brzoziu na modernizację pomieszczeń (50 000,00 zł), dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków (40 000,00 zł), wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji i Państwowej Straży Pożarnej (łącznie 25 000,00 zł) oraz rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w części dotyczącej transferów majątkowych (§ 5000 – 50 000,00 zł).
W latach 2028–2030 wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie: w 2028 r. – 6 016 938,00 zł, w 2029 r. – 6 164 716,00 zł, w 2030 r. – 6 276 828,00 zł. Kwoty te wynikają z limitów wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie ujęte w załączniku nr 2 do uchwały oraz z planowanej nadwyżki operacyjnej stanowiącej potencjał inwestycyjny Gminy.

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 500 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 500 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Wynik budżetu Gminy Brzozie**

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|---|---|---|---|
| 2027 | 34 000 000,00 | 35 500 000,00 | -1 500 000,00 |
| 2028 | 31 907 845,00 | 31 657 845,00 | 250 000,00 |
| 2029 | 32 737 449,00 | 32 537 449,00 | 200 000,00 |
| 2030 | 33 555 885,00 | 33 355 885,00 | 200 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2028–2030 planowana nadwyżka budżetowa w łącznej wysokości 650 000,00 zł (2028 r. – 250 000,00 zł, 2029 r. – 200 000,00 zł, 2030 r. – 200 000,00 zł) zostanie w całości przeznaczona na rozchody budżetu, tj. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek (zgodnie z poz. 3.1 i 5.1 Załącznika nr 1 do WPF).

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 750 000,00 zł. Przychody Gminy Brzozie w 2027 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 750 000,00 zł;

### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Brzozie obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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] |
|---|---|
| 2027 | 250 000,00 |
| 2028 | 250 000,00 |
| 2029 | 200 000,00 |
| 2030 | 200 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2027-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 900 000,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 650 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 2,27%.

**Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029**

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|---|---|---|---|
| 2027 | 650 000,00 | 28 650 203,48 | 2,27% |
| 2028 | 400 000,00 | 29 138 609,00 | 1,37% |
| 2029 | 200 000,00 | 29 896 213,00 | 0,67% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego
Źródło: Opracowanie własne.

### 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Brzozie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Wynik budżetu bieżącego Gminy Brzozie**

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|---|---|---|---|---|
| 2027 | 31 099 263,76 | 24 963 426,40 | 6 135 837,36 | 7 885 837,36 |
| 2028 | 31 651 945,00 | 25 640 907,00 | 6 011 038,00 | 6 011 038,00 |
| 2029 | 32 737 449,00 | 26 372 733,00 | 6 364 716,00 | 6 364 716,00 |
| 2030 | 33 555 885,00 | 27 079 057,00 | 6 476 828,00 | 6 476 828,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

### 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Brzozie przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

**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 przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|---|---|---|---|---|---|
| 2027 | 1,09% | 19,95% | TAK | 19,94% | TAK |
| 2028 | 0,94% | 20,07% | TAK | 20,05% | TAK |
| 2029 | 0,71% | 20,81% | TAK | 20,79% | TAK |
| 2030 | 0,67% | 19,82% | TAK | 19,81% | 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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

**9. Przedsięwzięcia**

Gmina Brzozie planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXV/159/2026 Rady Gminy Brzozie z dnia 13.10.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Miejsca schronienia wynikające z obronności na terenie Gminy Brzozie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2027-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY BRZOZIE.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
   1) PROJEKT GRANTOWY "AKADEMIA MŁODZIEŻOWYCH INSPIRACJI W BRZOZIU - KULTURALNIE, KREATYWNIE, BEZPIECZNIE"; Umowa nr 29/2025/FEdKPM/399/2025 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 000,00 zł;
   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 - prowadzenia Klubu Senior+ „Brzozowy Raj" w Gminie Brzozie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 230 400,00 zł;
      b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 230 400,00 zł;

„Różnica w kwocie 230 400,00 zł pomiędzy pozycją 9.3 Załącznika nr 1 do WPF a wyodrębnieniem wydatków na programy z udziałem środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp w uchwale budżetowej wynika z ujęcia w wykazie przedsięwzięć zadania FERS Klub Senior+ „Brzozowy Raj", na które procedura podpisania umowy o powierzenie grantu jest w toku. Do czasu podpisania umowy środki na realizację zadania w projekcie budżetu na 2027 rok zostały zabezpieczone ze środków własnych Gminy."

   3) Zagospodarowanie miejsca rekreacji i wypoczynku w obrębie jeziora Janówko – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 303 603,00 zł;

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

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 - Świadczenie usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania osób uprawnionych na terenie Gminy Brzozie w 2027 roku.

**Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

WÓJT

*dr Danuta Kędziorska-Cieszyńska*

# 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 ..... Rady Gminy Brzozie z dnia .....

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem [x] | z tego: | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dochody bieżące [x] | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe [x] | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)] | pozostałe dochody bieżące [4)] | w tym: | | ze sprzedaży majątku [x] | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | |
| 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 |
| 2027 | 34 000 000,00 | 31 099 263,76 | 9 331 836,00 | 37 753,00 | 13 393 271,00 | 2 699 060,28 | 5 637 343,48 | 2 150 000,00 | 2 900 736,24 | 0,00 | 2 900 736,24 |
| 2028 | 31 907 845,00 | 31 651 945,00 | 9 574 464,00 | 38 735,00 | 13 741 496,00 | 2 513 336,00 | 5 783 914,00 | 2 205 900,00 | 255 900,00 | 0,00 | 255 900,00 |
| 2029 | 32 737 449,00 | 32 737 449,00 | 9 823 400,00 | 39 742,00 | 14 098 775,00 | 2 841 236,00 | 5 934 296,00 | 2 263 253,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 33 555 885,00 | 33 555 885,00 | 10 068 985,00 | 40 736,00 | 14 451 244,00 | 2 912 267,00 | 6 082 653,00 | 2 319 834,00 | 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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji [X] | w tym: | wydatki na obsługę długu [X] | w tym: | | | | nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy | transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy |
| | | | | | 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 niedłuższym 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] | | | |
| 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 | 2.2.2 |
| 2027 | 35 500 000,00 | 24 963 426,40 | 14 742 110,60 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 536 573,60 | 9 043 323,35 | 1 493 250,25 |
| 2028 | 31 657 845,00 | 25 640 907,00 | 15 180 324,00 | 0,00 | 0,00 | 23 625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 016 938,00 | 6 016 938,00 | 0,00 |
| 2029 | 32 537 449,00 | 26 372 733,00 | 15 650 914,00 | 0,00 | 0,00 | 13 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 164 716,00 | 6 164 716,00 | 0,00 |
| 2030 | 33 355 885,00 | 27 079 057,00 | 16 098 530,00 | 0,00 | 0,00 | 4 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 276 828,00 | 6 276 828,00 | 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 |
| 2027 | -1 500 000,00 | 0,00 | 1 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 750 000,00 | 1 500 000,00 | 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 lub środków z lokat dokonanych 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 |
| 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 pochodzącymi z 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 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 0,00 | 6 135 837,36 | 7 885 837,36 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 | 6 011 038,00 | 6 011 038,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 6 364 716,00 | 6 364 716,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 476 828,00 | 6 476 828,00 |

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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X] | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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 |
| 2027 | 1,09% | 21,97% | 19,95% | 19,94% | TAK | TAK |
| 2028 | 0,94% | 21,50% | 20,07% | 20,05% | TAK | TAK |
| 2029 | 0,71% | 21,33% | 20,81% | 20,79% | TAK | TAK |
| 2030 | 0,67% | 21,15% | 19,82% | 19,81% | 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 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 900 736,24 | 2 900 736,24 | 2 827 353,80 | 274 924,60 | 44 524,60 | 27 764,60 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 242 400,00 | 230 400,00 | 230 400,00 |
| 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 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki 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 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 |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| 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 |
| 2027 | 2 980 103,00 | 2 900 736,24 | 2 827 353,80 | 4 292 267,60 | 272 164,60 | 4 020 103,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 042 400,00 | 242 400,00 | 1 800 000,00 | 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 |
| 2027 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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.

WÓJT
dr Danuta Kędzierska-Cieszyńska

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr ..... Rady Gminy Brzozie z dnia .....

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 7 061 167,26 | 4 292 267,60 | 2 042 400,00 | 12 000,00 | 0,00 | 6 346 667,60 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 721 167,26 | 272 164,60 | 242 400,00 | 12 000,00 | 0,00 | 526 564,60 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 6 340 000,00 | 4 020 103,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 820 103,00 |
| 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: | | | | 4 221 167,26 | 3 252 267,60 | 242 400,00 | 12 000,00 | 0,00 | 3 506 667,60 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 721 167,26 | 272 164,60 | 242 400,00 | 12 000,00 | 0,00 | 526 564,60 |
| 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 | 0,00 | 36 000,00 |
| 1.1.1.2 | PROJEKT GRANTOWY "AKADEMIA MŁODZIEŻOWYCH INSPIRACJI W BRZOZIU - KULTURALNIE, KREATYWNIE, BEZPIECZNIE"; Umowa nr 29/2025/FEdKPM/399/2025 - Aktywizacja społeczna i kulturalna młodzieży, rozwój jej kompetencji kreatywnych oraz podniesienie poziomu bezpieczeństwa i integracji młodego pokolenia | URZĄD GMINY BRZOZIE | 2026 | 2027 | 94 108,00 | 29 764,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 764,60 |
| 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 - prowadzenia Klubu Senior+ „Brzozowy Raj" w Gminie Brzozie - Zwiększenie aktywności społecznej seniorów, przeciwdziałanie ich wykluczeniu oraz podniesienie jakości usług społecznych na terenie gminy. | GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ | 2027 | 2028 | 460 800,00 | 230 400,00 | 230 400,00 | 0,00 | 0,00 | 460 800,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 3 500 000,00 | 2 980 103,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 980 103,00 |
| 1.1.2.1 | Amfiteatr w Brzoziu - Rozwój infrastruktury kulturalnej gminy oraz stworzenie przestrzeni do organizacji wydarzeń kulturalnych i integracji mieszkańców. | URZĄD GMINY BRZOZIE | 2026 | 2027 | 800 000,00 | 776 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 776 500,00 |
| 1.1.2.2 | Zagospodarowanie miejsca rekreacji i wypoczynku w obrębie jeziora Janówko - Poprawa atrakcyjności turystycznej i rekreacyjnej gminy oraz stworzenie bezpiecznych warunków do wypoczynku nad wodą dla mieszkańców i turystów | URZĄD GMINY BRZOZIE | 2025 | 2027 | 2 700 000,00 | 2 203 603,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 203 603,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 2 840 000,00 | 1 040 000,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 840 000,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 2 840 000,00 | 1 040 000,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 840 000,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów w Gminie Brzozie - poprawa efektywności systemu gospodarki odpadami komunalnymi oraz zwiększenie poziomu recyklingu i odzysku odpadów na terenie Gminy Brzozie | URZĄD GMINY BRZOZIE | 2027 | 2028 | 2 030 000,00 | 330 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 030 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.2 | Modernizacja kompleksu Orlik na istniejącym boisku przy Szkole Podstawowej w Brzoziu - poprawa stanu technicznego infrastruktury sportowej oraz stworzenie bezpiecznych warunków do uprawiania sportu i rekreacji dla uczniów i mieszkańców gminy | URZĄD GMINY BRZOZIE | 2026 | 2027 | 610 000,00 | 610 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 610 000,00 |
| 1.3.2.3 | Miejsca schronienia wynikające z obronności na terenie Gminy Brzozie - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa ludności cywilnej oraz podniesienie gotowości obronnej i ochronnej na terenie Gminy Brzozie | URZĄD GMINY BRZOZIE | 2027 | 2028 | 200 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |

WÓJT

dr Donata Kędziorska-Cieszyńska