

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.65.2024
WÓJTA GMINY BRZĘZINY

z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2025-2036

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn.zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2025-2036 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Brzeziny oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu w terminie do 15 listopada 2024 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Brzeziny

Marek Cieślarczyk

projekt

**UCHWAŁA NR ...
Rady Gminy Brzeziny
z dnia**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2025-2036 Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzeziny na lata 2025-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brzeziny, 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 Brzeziny 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 Brzeziny do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Brzeziny do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć 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 upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzeziny.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LV/535/2023 Rady Gminy Brzeziny z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2024-2036 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp.	I	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	44 037 518,00	36 813 687,43	18 000 371,13	720 886,75	7 181 721,12	3 876 416,60	7 034 291,83	2 026 934,00	7 223 830,57	99 545,00	7 124 285,57
2026	38 102 166,00	38 102 166,00	18 630 384,00	746 118,00	7 433 081,00	4 012 091,00	7 280 492,00	2 097 877,00	0,00	0,00	0,00
2027	39 283 334,00	39 283 334,00	19 207 926,00	769 248,00	7 663 507,00	4 136 466,00	7 506 187,00	2 162 911,00	0,00	0,00	0,00
2028 ⁴⁾	40 383 267,00	40 383 267,00	19 745 748,00	790 787,00	7 878 085,00	4 252 287,00	7 716 360,00	2 223 473,00	0,00	0,00	0,00
2029	41 513 998,00	41 513 998,00	20 298 629,00	812 929,00	8 098 671,00	4 371 351,00	7 932 418,00	2 285 730,00	0,00	0,00	0,00
2030	42 551 848,00	42 551 848,00	20 806 095,00	833 252,00	8 301 138,00	4 480 635,00	8 130 728,00	2 342 873,00	0,00	0,00	0,00
2031	43 615 643,00	43 615 643,00	21 326 247,00	854 083,00	8 508 666,00	4 592 651,00	8 333 996,00	2 401 445,00	0,00	0,00	0,00
2032	44 706 034,00	44 706 034,00	21 859 403,00	875 435,00	8 721 383,00	4 707 467,00	8 542 346,00	2 461 481,00	0,00	0,00	0,00
2033	45 823 686,00	45 823 686,00	22 405 888,00	897 321,00	8 939 418,00	4 825 154,00	8 755 905,00	2 523 018,00	0,00	0,00	0,00
2034	46 969 278,00	46 969 278,00	22 966 035,00	919 754,00	9 162 903,00	4 945 783,00	8 974 803,00	2 586 093,00	0,00	0,00	0,00
2035	48 143 511,00	48 143 511,00	23 540 186,00	942 748,00	9 391 976,00	5 069 428,00	9 199 173,00	2 650 745,00	0,00	0,00	0,00
2036	49 347 099,00	49 347 099,00	24 128 691,00	966 317,00	9 626 775,00	5 196 164,00	9 429 152,00	2 717 014,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:						
							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				
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	42 708 336,00	33 867 669,59	18 067 755,00	34 216,00	0,00	480 000,00	53 208,00	126 109,00	0,00	8 840 666,41	8 840 666,41	0,00	
2026	37 552 166,00	35 166 285,00	18 935 007,00	32 136,00	0,00	439 587,00	0,00	157 108,00	0,00	2 385 881,00	2 385 881,00	0,00	
2027	38 329 334,00	36 285 032,00	19 753 946,00	0,00	0,00	361 783,00	0,00	132 173,00	0,00	2 044 302,00	2 044 302,00	0,00	
2028 ²	39 399 267,00	37 393 676,00	20 539 165,00	0,00	0,00	280 975,00	0,00	104 021,00	0,00	2 005 591,00	2 005 591,00	0,00	
2029	40 539 998,00	38 285 884,00	21 088 588,00	0,00	0,00	209 422,00	0,00	79 126,00	0,00	2 254 114,00	2 254 114,00	0,00	
2030	41 577 848,00	39 197 314,00	21 636 891,00	0,00	0,00	147 852,00	0,00	57 490,00	0,00	2 380 534,00	2 380 534,00	0,00	
2031	42 641 643,00	40 131 428,00	22 183 222,00	0,00	0,00	100 321,00	0,00	40 862,00	0,00	2 510 215,00	2 510 215,00	0,00	
2032	43 792 034,00	41 076 982,00	22 715 619,00	0,00	0,00	67 281,00	0,00	29 460,00	0,00	2 715 052,00	2 715 052,00	0,00	
2033	45 064 686,00	42 044 552,00	23 255 115,00	0,00	0,00	38 003,00	0,00	18 058,00	0,00	3 020 134,00	3 020 134,00	0,00	
2034	46 262 974,95	43 028 376,00	23 795 796,00	0,00	0,00	12 360,00	0,00	6 179,00	0,00	3 234 598,95	3 234 598,95	0,00	
2035	48 143 511,00	44 043 825,00	24 343 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 099 686,00	4 099 686,00	0,00	
2036	49 347 099,00	45 077 977,00	24 884 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 269 122,00	4 269 122,00	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 ^{x6)}	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
2025	1 329 182,00	1 329 182,00	1 829 204,00	0,00	0,00	135 174,00	0,00	1 694 030,00	0,00
2026	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	954 000,00	954 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	984 000,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	974 000,00	974 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	974 000,00	974 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	974 000,00	974 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	914 000,00	914 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	759 000,00	759 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	706 303,05	706 303,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	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 zaciąganiem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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	3 158 386,00	3 158 386,00	2 764 796,95	2 660 386,00	104 410,95
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	104 410,95	0,00	104 410,95
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	954 000,00	954 000,00	325 762,18	0,00	325 762,18
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	984 000,00	984 000,00	325 762,18	0,00	325 762,18
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	974 000,00	974 000,00	325 762,18	0,00	325 762,18
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	974 000,00	974 000,00	325 762,18	0,00	325 762,18
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	974 000,00	974 000,00	325 762,18	0,00	325 762,18
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	914 000,00	914 000,00	325 762,18	0,00	325 762,18
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	759 000,00	759 000,00	325 762,18	0,00	325 762,18
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	706 303,05	706 303,05	353 067,23	0,00	353 067,23
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x
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	7 789 303,05	0,00	2 946 017,84	4 775 221,84
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 239 303,05	0,00	2 935 881,00	2 935 881,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 285 303,05	0,00	2 998 302,00	2 998 302,00
2028 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	5 301 303,05	0,00	2 989 591,00	2 989 591,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 327 303,05	0,00	3 228 114,00	3 228 114,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 353 303,05	0,00	3 354 534,00	3 354 534,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 379 303,05	0,00	3 484 215,00	3 484 215,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 465 303,05	0,00	3 629 052,00	3 629 052,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	706 303,05	0,00	3 779 134,00	3 779 134,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 940 902,00	3 940 902,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 099 686,00	4 099 686,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 269 122,00	4 269 122,00

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	2,11%	10,54%	0,00	8,92%	8,77%	TAK	TAK
2026	2,23%	9,90%	x	8,84%	8,69%	TAK	TAK
2027	2,44%	9,56%	x	9,03%	8,88%	TAK	TAK
2028 ²	2,31%	9,05%	x	9,35%	9,21%	TAK	TAK
2029	2,10%	9,25%	x	8,82%	8,68%	TAK	TAK
2030	1,94%	9,20%	x	8,38%	8,23%	TAK	TAK
2031	1,81%	9,19%	x	9,07%	8,93%	TAK	TAK
2032	1,57%	9,24%	x	9,53%	9,53%	TAK	TAK
2033	1,11%	9,31%	x	9,34%	9,34%	TAK	TAK
2034	0,86%	9,41%	x	9,26%	9,26%	TAK	TAK
2035	0,00%	9,52%	x	9,24%	9,24%	TAK	TAK
2036	0,00%	9,67%	x	9,30%	9,30%	TAK	TAK

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:		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 ustawy		w tym:	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 ustawy ^x	w tym:
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	15 543,60	15 543,60	12 745,76	2 833 274,40	2 833 274,40	2 802 154,48	60 270,00	60 270,00	49 421,40		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	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				
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	1 004 660,00	1 004 660,00	331 821,20	7 891 615,91	1 700 911,13	6 190 704,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	0,00	1 406 746,71	806 746,71	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	13 482,37	13 482,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	13 482,37	13 482,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	7 864,72	7 864,72	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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	3 158 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	954 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028 ²	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	974 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	974 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	974 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	914 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	759 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	706 303,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 762 518,54	7 891 615,91	1 406 746,71	13 482,37	13 482,37	7 864,72	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 278 872,36	1 700 911,13	806 746,71	13 482,37	13 482,37	7 864,72	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 483 646,18	6 190 704,78	600 000,00	0,00	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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				1 739 080,00	1 064 930,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				66 420,00	60 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	Urząd Gminy	2024	2025	66 420,00	60 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 672 660,00	1 004 660,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	Urząd Gminy	2024	2025	404 660,00	404 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyfryzacja Gmin poprzez udostępnienie e-usług publicznych dla mieszkańców i przedsiębiorców z gmin ZIT AKO - Poprawa jakości i dostępności do e-usług publicznych	Urząd Gminy	2024	2026	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Symfonia folkloru zaklęta w zabytkowej remizie w Brzezinach - Integracja społeczna	Urząd Gminy	2024	2026	868 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				10 023 438,54	6 826 685,91	806 746,71	13 482,37	13 482,37	7 864,72	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 212 452,36	1 640 641,13	806 746,71	13 482,37	13 482,37	7 864,72	0,00
1.3.1.1	Najem urządzenia drukującego - Poprawa warunkow pracy	Urząd Gminy	2022	2025	108 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Doradztwo podatkowe w zakresie prawa do odliczenia podatku VAT - Uzyskanie dochodów	Urząd Gminy	2024	2025	159 777,00	99 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Plan ogolny gminy Brzeziny	Urząd Gminy	2024	2025	157 500,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej w związku z realizacją zadania pn"Wymiana lamp nieenergooszczędnych na terenie Gminy Brzeziny" w ramach Projektu pn. " Rozświetlamy Polskę" - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2029	67 411,86	13 482,37	13 482,37	13 482,37	13 482,37	7 864,72	0,00
1.3.1.6	Usługi związane z odbiorem i transportem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Brzeziny - Ochrona srodowiska	Urząd Gminy	2024	2026	1 722 094,66	861 047,28	502 277,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Usługi związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Brzeziny - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2026	997 668,84	498 834,48	290 986,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 810 986,18	5 186 044,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Franciszka Krawczykowskiego w Brzezinach - Poprawa bezpiecxzeństwa	Urząd Gminy	2024	2025	1 470 500,00	1 336 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przystosowanie budynku Szkoły Podstawowej w Brzezinach do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych - Poprawa warunkow nauczania	Urząd Gminy	2022	2025	478 190,00	373 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń budynku Gimnazjum w Brzezinach z przeznaczeniem na potrzeby Przedszkola - Polepszenie warunków dzieci uczyszczających do Przedszkola	Urząd Gminy	2018	2025	375 544,48	123 046,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Montaż instalacji fotowoltaicznych z przeznaczeniem do budynkow stanowiących własność Gminy Brzeziny - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy	2023	2025	1 916 394,70	947 951,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wymiana lamp nieenergooszczędnych na terenie Gminy Brzeziny - Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Brzeziny	Urząd Gminy	2024	2025	1 003 200,00	953 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Renowacja zabytkowego budynku po byłej szkole podstawowej w Pieczyskach - Ochrona zabytkow	Urząd Gminy	2023	2025	1 567 157,00	1 452 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 008 474,78
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 770,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 790 704,78
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 664 930,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 270,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	Urząd Gminy	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 270,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 604 660,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	Urząd Gminy	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404 660,00
1.1.2.2	Cyfryzacja Gmin poprzez udostępnienie e-usług publicznych dla mieszkańców i przedsiębiorców z gmin ZIT AKO - Poprawa jakości i dostępności do e-usług publicznych	Urząd Gminy	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.2.3	Symfonia folkloru zaklęta w zabytkowej remizie w Brzezinach - Integracja społeczna	Urząd Gminy	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
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	0,00

1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 343 544,78
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 500,00
1.3.1.1	Najem urządzenia drukującego - Poprawa warunkow pracy	Urząd Gminy	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Doradztwo podatkowe w zakresie prawa do odliczenia podatku VAT - Uzyskanie dochodów	Urząd Gminy	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Plan ogolny gminy Brzeziny	Urząd Gminy	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 500,00
1.3.1.5	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej w związku z realizacją zadania pn"Wymiana lamp nieenergooszczędnych na terenie Gminy Brzeziny" w ramach Projektu pn. " Rozświetlamy Polskę" - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Usługi związane z odbiorem i transportem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Brzeziny - Ochrona srodowiska	Urząd Gminy	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Usługi związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Brzeziny - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 186 044,78
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Franciszka Krawczykowskiego w Brzezinach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 336 500,00
1.3.2.2	Przystosowanie budynku Szkoły Podstawowej w Brzezinach do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych - Poprawa warunkow nauczania	Urząd Gminy	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 000,00
1.3.2.3	Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń budynku Gimnazjum w Brzezinach z przeznaczeniem na potrzeby Przedszkola - Polepszenie warunków dzieci uczeszczających do Przedszkola	Urząd Gminy	2018	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 046,61
1.3.2.5	Montaż instalacji fotowoltaicznych z przeznaczeniem do budynkow stanowiących własność Gminy Brzeziny - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	947 951,17
1.3.2.6	Wymiana lamp nieenergooszczędnych na terenie Gminy Brzeziny - Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Brzeziny	Urząd Gminy	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	953 040,00
1.3.2.7	Renowacja zabytkowego budynku po byłej szkole podstawowej w Pieczyskach - Ochrona zabytkow	Urząd Gminy	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 452 507,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2025-2036

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 Brzeziny 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).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brzeziny za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Brzeziny na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeziny została przygotowana na lata 2025-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Brzeziny wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Brzeziny, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Brzeziny.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Brzeziny 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Brzeziny oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Brzeziny, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 026 934,00 zł, co stanowi 101,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 99 545,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu

najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Sobiesęki	0018, 143/3	0,13	49 772,50 zł	49 772,50 zł	wycena własna
Sobiesęki	0018, 143/4	0,13	49 772,50 zł	49 772,50 zł	wycena własna
Suma:				99 545,00 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 124 285,57 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 zadań wymienionych w tabeli poniżej.

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku

L. p.	Nazwa zadania	Fundusz/Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
1	Kompleksowe uporządkowanie gospodarki wodociągowej na terenie gminy Brzeziny w miejscowościach Czempisz i Pieczyska wraz z zakupem samochodu asenizacyjnego	PROW	2 660 386,00 zł
2	Przebudowa ulicy Franciszka Krawczykowskiego w Brzezinach	Polski Ład : PIS	1 240 500,00 zł
3	Wymiana lamp nieenergooszczędnych na terenie Gminy Brzeziny	Polski Ład : PIS	802 560,00 zł
4	Montaż instalacji fotowoltaicznych z przeznaczeniem do budynków stanowiących własność Gminy Brzeziny	Polski Ład : PIS	947 951,17 zł
5	Renowacja zabytkowego budynku po byłej szkole podstawowej w Pieczyskach	RPOZ	1 300 000,00 zł
7	Cyberbezpieczny samorząd	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy	172 888,40 zł

		2021-2027	
SUMA			7 124 285,57
		zł	

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Brzeziny 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. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Brzeziny oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Brzeziny wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 067 755,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 765 811,51 zł. W latach 2026-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Brzeziny planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego

inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2025-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 329 182,00 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 Brzeziny

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	44 037 518,00	42 708 336,00	1 329 182,00
2026	38 102 166,00	37 552 166,00	550 000,00
2027	39 283 334,00	38 329 334,00	954 000,00
2028	40 383 267,00	39 399 267,00	984 000,00
2029	41 513 998,00	40 539 998,00	974 000,00
2030	42 551 848,00	41 577 848,00	974 000,00
2031	43 615 643,00	42 641 643,00	974 000,00
2032	44 706 034,00	43 792 034,00	914 000,00
2033	45 823 686,00	45 064 686,00	759 000,00
2034	46 969 278,00	46 262 974,95	706 303,05
2035	48 143 511,00	48 143 511,00	0,00
2036	49 347 099,00	49 347 099,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 829 204,00 zł. Przychody Gminy Brzeziny w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 135 174,00 zł;
2. wolne środki – 1 694 030,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brzeziny

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
-----	-------------------------------

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	3 158 386,00
2026	550 000,00
2027	954 000,00
2028	984 000,00
2029	974 000,00
2030	974 000,00
2031	974 000,00
2032	914 000,00
2033	759 000,00
2034	706 303,05

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Brzeziny planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wyłączenie na prefinansowanie w wysokości 2 660 386 związane są z realizacją zadania pn. " Kompleksowe uporządkowanie gospodarki wodociągowej na terenie gminy Brzeziny w miejscowościach Czempisz i Pieczyska wraz z zakupem samochodu asenizacyjnego", na które zaciągnięto pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego.

Wyłączenie z art. 243 ust.3a w wysokości 2.842.224,39 zł dotyczy pożyczki z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „ Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Brzeziny wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jagodziniec”",

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Brzeziny

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	2 660 386,00	104 410,95
2026	0,00	104 410,95
2027	0,00	325 762,18
2028	0,00	325 762,18
2029	0,00	325 762,18
2030	0,00	325 762,18
2031	0,00	325 762,18
2032	0,00	325 762,18
2033	0,00	325 762,18
2034	0,00	353 067,23

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 10 947 689,05 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 789 303,05 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2025 roku wyniesie 22,34%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	7 789 303,05	34 866 019,83	22,34%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Brzeziny zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Brzeziny

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	36 813 687,43	33 867 669,59	2 946 017,84	4 775 221,84
2026	38 102 166,00	35 166 285,00	2 935 881,00	2 935 881,00
2027	39 283 334,00	36 285 032,00	2 998 302,00	2 998 302,00
2028	40 383 267,00	37 393 676,00	2 989 591,00	2 989 591,00
2029	41 513 998,00	38 285 884,00	3 228 114,00	3 228 114,00
2030	42 551 848,00	39 197 314,00	3 354 534,00	3 354 534,00
2031	43 615 643,00	40 131 428,00	3 484 215,00	3 484 215,00
2032	44 706 034,00	41 076 982,00	3 629 052,00	3 629 052,00
2033	45 823 686,00	42 044 552,00	3 779 134,00	3 779 134,00
2034	46 969 278,00	43 028 376,00	3 940 902,00	3 940 902,00
2035	48 143 511,00	44 043 825,00	4 099 686,00	4 099 686,00
2036	49 347 099,00	45 077 977,00	4 269 122,00	4 269 122,00

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 Brzeziny przedstawiono 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 przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,11%	8,92%	TAK	8,77%	TAK
2026	2,23%	8,84%	TAK	8,69%	TAK
2027	2,44%	9,03%	TAK	8,88%	TAK
2028	2,31%	9,35%	TAK	9,21%	TAK
2029	2,10%	8,82%	TAK	8,68%	TAK
2030	1,94%	8,38%	TAK	8,23%	TAK
2031	1,81%	9,07%	TAK	8,93%	TAK
2032	1,57%	9,53%	TAK	9,53%	TAK
2033	1,11%	9,34%	TAK	9,34%	TAK
2034	0,86%	9,26%	TAK	9,26%	TAK
2035	0,00%	9,24%	TAK	9,24%	TAK
2036	0,00%	9,30%	TAK	9,30%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brzeziny 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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Brzeziny planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VII/63/2024 Rady Gminy Brzeziny z dnia 29.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń budynku Gimnazjum w Brzezinach z przeznaczeniem na potrzeby Przedszkola – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2018-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 375 544,48 zł, w tym w 2025 r. – 123 046,61 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 123 046,61 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Symfonia folkloru zakłeta w zabytkowej remizie w Brzezinach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 68 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1)
 - 2) Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej w związku z realizacją zadania p.n. "Wymiana lamp nieenergooszczędnych na terenie Gminy Brzeziny" w ramach Projektu pn. " Rozświetlamy Polskę" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 67 411,86 zł;
 - 3) Usługi związane z odbiorem i transportem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Brzeziny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 722 094,66 zł;
 - 4) Usługi związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Brzeziny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 997 668,84 zł;
 - 5) Przebudowa ulicy Franciszka Krawczykowskiego w Brzezinach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 134 000,00 zł;
 - 6) Przystosowanie budynku Szkoły Podstawowej w Brzezinach do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 328 350,00 zł;
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 373 000,00 zł;
 - h. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 333 000,00 zł;
 - i. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 7) Wymiana lamp nieenergooszczędnych na terenie Gminy Brzeziny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- j. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 329,52 zł;
 - k. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 169,52 zł;
- 8) Renowacja zabytkowego budynku po byłej szkole podstawowej w Pieczyskach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- l. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 114 650,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Usługi doradztwa podatkowego w podatku VAT ;
2. Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania istniejącego budynku po byłej Szkole Podstawowej w Aleksandrii na potrzeby utworzenia centrum opiekuńczo- mieszkalnego w Aleksandrii;

Wszelkie rozbieżności pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku Nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeziny na lata 2025-2023 a ostatnią zmianą WPF na lata 2024-2036, zostaną wyeliminowane przy uchwalaniu zmian WPF w miesiącu listopadzie br.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna 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.