

Projekt

z dnia 5 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR PO AUTOPOPRAWKACH
RADY MIEJSKIEJ W BRZESZCZACH**

z dnia 17 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeszcze na lata 2025-2038

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn.zm.) oraz art. 226-229 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.) **Rada Miejska w Brzeszczach uchwala**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzeszcze, jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały, wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brzeszcze, jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Brzeszcz do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy - do kwoty 17.000.000,00 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Brzeszcz do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań w zakresie zadań wynikających z ust. 1 na rzecz kierowników jednostek budżetowych.

3. Upoważnia się Burmistrza Brzeszcz do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzeszcz.

§ 4. Traci moc, z dniem 31 grudnia 2024 r., uchwała nr LXI/612/2023 Rady Miejskiej w Brzeszczach z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeszcze na lata 2024 - 2038.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 r.

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 7załącznik nr 1 do uchwały nr ... Rady Miejskiej w Brzeszczach z dnia 17 grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	133 082 987,51	126 265 508,78	78 897 026,18	540 687,42	0,00	8 322 479,96	38 505 315,22	17 700 000,00	6 817 478,73	532 007,00	6 275 591,73	
2026	132 817 766,10	132 598 924,08	83 630 847,75	573 128,67	0,00	7 781 577,70	40 613 369,96	18 054 000,00	218 842,02	0,00	218 842,02	
2027	134 037 391,12	134 037 391,12	84 467 156,23	578 859,96	0,00	7 971 871,27	41 019 503,66	18 234 540,00	0,00	0,00	0,00	
2028	135 140 698,84	135 140 698,84	85 311 827,79	584 648,56	0,00	7 814 523,79	41 429 698,70	18 416 885,40	0,00	0,00	0,00	
2029	136 492 105,83	136 492 105,83	86 164 946,07	590 495,04	0,00	7 892 669,03	41 843 995,69	18 601 054,25	0,00	0,00	0,00	
2030	137 857 026,88	137 857 026,88	87 026 595,53	596 399,99	0,00	7 971 595,72	42 262 435,64	18 787 064,80	0,00	0,00	0,00	
2031	139 235 597,15	139 235 597,15	87 896 861,48	602 363,99	0,00	8 051 311,68	42 685 060,00	18 974 935,44	0,00	0,00	0,00	
2032	140 627 953,13	140 627 953,13	88 775 830,10	608 387,63	0,00	8 131 824,79	43 111 910,60	19 164 684,80	0,00	0,00	0,00	
2033	142 034 232,66	142 034 232,66	89 663 588,40	614 471,51	0,00	8 213 143,04	43 543 029,71	19 356 331,65	0,00	0,00	0,00	
2034	143 454 574,98	143 454 574,98	90 560 224,28	620 616,22	0,00	8 295 274,47	43 978 460,00	19 549 894,96	0,00	0,00	0,00	
2035	144 889 120,73	144 889 120,73	91 465 826,53	626 822,39	0,00	8 378 227,21	44 418 244,60	19 745 393,91	0,00	0,00	0,00	
2036	146 338 011,94	146 338 011,94	92 380 484,79	633 090,61	0,00	8 462 009,49	44 862 427,05	19 942 847,85	0,00	0,00	0,00	
2037	147 801 392,06	147 801 392,06	93 304 289,64	639 421,52	0,00	8 546 629,58	45 311 051,32	20 142 276,33	0,00	0,00	0,00	
2038	149 279 405,98	149 279 405,98	94 237 332,54	645 815,73	0,00	8 632 095,88	45 764 161,83	20 343 699,09	0,00	0,00	0,00	

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	130 810 427,46	121 481 480,81	61 583 085,62	2 586 183,82	0,00	2 500 340,00	0,00	82 000,00	0,00	9 328 946,65	9 328 946,65	1 212 200,00
2026	127 358 674,10	123 253 207,00	62 198 512,48	3 448 245,09	0,00	2 271 817,80	0,00	75 272,00	0,00	4 105 467,10	4 105 467,10	0,00
2027	128 578 299,12	124 029 725,20	62 820 497,60	3 448 245,09	0,00	1 889 681,36	0,00	62 727,00	0,00	4 548 573,92	4 548 573,92	0,00
2028	131 431 606,84	124 702 742,15	63 448 702,58	3 448 245,09	0,00	1 507 544,92	0,00	50 181,00	0,00	6 728 864,69	6 728 864,69	0,00
2029	132 783 013,83	125 640 575,23	64 083 189,60	3 448 245,09	0,00	1 247 908,48	0,00	37 636,00	0,00	7 142 438,60	7 142 438,60	0,00
2030	133 947 934,88	126 590 383,00	64 724 021,50	3 448 245,09	0,00	988 272,04	0,00	25 090,00	0,00	7 357 551,88	7 357 551,88	0,00
2031	135 226 517,15	127 538 285,22	65 371 261,71	3 448 245,09	0,00	714 635,60	0,00	12 545,00	0,00	7 688 231,93	7 688 231,93	0,00
2032	138 227 953,13	128 491 403,68	66 024 974,33	3 448 245,09	0,00	434 000,00	0,00	0,00	0,00	9 736 549,45	9 736 549,45	0,00
2033	140 034 232,66	129 569 495,26	66 685 224,07	3 448 245,09	0,00	266 000,00	0,00	0,00	0,00	10 464 737,40	10 464 737,40	0,00
2034	141 654 574,98	130 688 047,76	67 352 076,31	3 448 245,09	0,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	10 966 527,22	10 966 527,22	0,00
2035	144 889 120,73	131 833 185,78	68 025 597,08	3 448 245,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 055 934,95	13 055 934,95	0,00
2036	146 338 011,94	133 117 035,19	68 705 853,05	3 448 245,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 220 976,75	13 220 976,75	0,00
2037	147 801 392,06	134 413 723,09	69 392 911,58	3 448 245,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 387 668,97	13 387 668,97	0,00
2038	149 279 405,98	134 573 962,88	70 086 840,70	2 298 830,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 705 443,10	14 705 443,10	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	2 272 560,05	2 272 560,05	3 186 531,95	0,00	0,00	286 531,95	0,00	2 900 000,00	0,00
2026	5 459 092,00	5 459 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 459 092,00	5 459 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 709 092,00	3 709 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 709 092,00	3 709 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 909 092,00	3 909 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 009 080,00	4 009 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 800 000,00	1 800 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		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	5 459 092,00	5 459 092,00	209 092,00	0,00	209 092,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 459 092,00	5 459 092,00	209 092,00	0,00	209 092,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 459 092,00	5 459 092,00	209 092,00	0,00	209 092,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 709 092,00	3 709 092,00	209 092,00	0,00	209 092,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 709 092,00	3 709 092,00	209 092,00	0,00	209 092,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 909 092,00	3 909 092,00	209 092,00	0,00	209 092,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 009 080,00	4 009 080,00	209 080,00	0,00	209 080,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 454 540,00	0,00	4 784 027,97	7 970 559,92
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	26 995 448,00	0,00	9 345 717,08	9 345 717,08
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 536 356,00	0,00	10 007 665,92	10 007 665,92
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 827 264,00	0,00	10 437 956,69	10 437 956,69
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 118 172,00	0,00	10 851 530,60	10 851 530,60
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 209 080,00	0,00	11 266 643,88	11 266 643,88
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	11 697 311,93	11 697 311,93
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	12 136 549,45	12 136 549,45
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	12 464 737,40	12 464 737,40
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 766 527,22	12 766 527,22
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 055 934,95	13 055 934,95
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 220 976,75	13 220 976,75
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 387 668,97	13 387 668,97
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 705 443,10	14 705 443,10

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	6,50%	6,26%	x	14,11%	14,11%	TAK	TAK
2026	8,73%	9,33%	x	10,60%	10,60%	TAK	TAK
2027	8,35%	9,35%	x	8,78%	8,78%	TAK	TAK
2028	6,60%	9,38%	x	8,06%	8,06%	TAK	TAK
2029	6,34%	9,41%	x	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2030	6,25%	9,44%	x	6,98%	6,98%	TAK	TAK
2031	6,06%	9,46%	x	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2032	4,74%	9,49%	x	8,95%	8,95%	TAK	TAK
2033	4,27%	9,51%	x	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2034	3,98%	9,54%	x	9,43%	9,43%	TAK	TAK
2035	2,53%	9,56%	x	9,46%	9,46%	TAK	TAK
2036	2,50%	9,59%	x	9,49%	9,49%	TAK	TAK
2037	2,48%	9,61%	x	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2038	1,63%	10,46%	x	9,54%	9,54%	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	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	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	101 078,60	101 078,60	101 078,60	568 170,45	568 170,45	490 941,09	194 345,00	194 345,00	165 190,26
2026	115 893,25	115 893,25	115 893,25	0,00	0,00	0,00	145 680,00	145 680,00	123 828,00
2027	234 719,00	234 719,00	234 719,00	0,00	0,00	0,00	130 460,00	130 460,00	110 891,00
2028	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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
2025	912 132,04	912 132,04	585 925,71	18 804 930,23	11 109 188,34	7 695 741,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	9 311 108,78	8 754 800,48	556 308,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	761 520,61	672 348,01	89 172,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	120 512,60	31 340,00	89 172,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	31 700,00	31 700,00	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
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	5 459 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 459 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	5 459 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 709 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 709 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 909 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 009 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 800 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	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 wyliczeniu limitu splaty 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do uchwały nr ... Rady Miejskiej w Brzeszczach z dnia 17 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				136 170 726,64	18 804 930,23	9 311 108,78	761 520,61	120 512,60	31 700,00
1.a	- wydatki bieżące				56 598 960,21	11 109 188,34	8 754 800,48	672 348,01	31 340,00	31 700,00
1.b	- wydatki majątkowe				79 571 766,43	7 695 741,89	556 308,30	89 172,60	89 172,60	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				66 282 772,24	1 106 477,04	145 680,00	130 460,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				531 401,00	194 345,00	145 680,00	130 460,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Ekodoradca w Gminie Brzeszcze - realizacja założeń Programu Ochrony Powietrza dla województwa małopolskiego poprzez utworzenie punktu obsługi mieszkańców oraz zatrudnienie Ekodoradcy	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2027	531 401,00	194 345,00	145 680,00	130 460,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				65 751 371,24	912 132,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej i modernizacja oczyszczalni ścieków w Gminie Brzeszcze - uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy w Brzeszczach	2015	2025	64 701 781,03	7 284,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Projekt "Cyberbezpieczna Gmina Brzeszcze" z Funduszu Europejskiego na Rozwój Cyfrowy (FERC) I Zaawansowane usługi cyfrowe 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego FERC.02.02-CS.01-001/23 - zapewnienie wymaganego poziomu cyberbezpieczeństwa i ochrony informacji	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2025	1 004 690,20	888 947,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Ekodoradca w Gminie Brzeszcze - realizacja założeń Programu Ochrony Powietrza dla województwa małopolskiego poprzez utworzenie punktu obsługi mieszkańców oraz zatrudnienie Ekodoradcy	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2027	44 900,01	15 900,00	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
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				69 887 954,40	17 698 453,19	9 165 428,78	631 060,61	120 512,60	31 700,00
1.3.1	- wydatki bieżące				56 067 559,21	10 914 843,34	8 609 120,48	541 888,01	31 340,00	31 700,00
1.3.1.7	Lokalny transport zbiorowy - poprawa systemu komunikacji publicznej	Urząd Gminy w Brzeszczach	2017	2026	24 136 211,91	3 379 240,70	2 328 778,85	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Czyste powietrze - realizacja programu poprzez prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Brzeszczach	2021	2029	302 245,98	53 500,00	23 900,00	24 500,00	25 100,00	25 700,00
1.3.1.24	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - poprawa jakości środowiska i ład u przestrzennego	Urząd Gminy w Brzeszczach	2021	2027	30 011 623,68	6 237 168,00	6 227 423,99	508 508,01	0,00	0,00
1.3.1.26	Letnie i zimowe utrzymanie chodników i ścieżek rowerowych przy drogach wojewódzkich 933 i 949 na terenie Gminy Brzeszcze II - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Brzeszczach	2022	2026	306 957,44	76 739,36	5 137,64	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	refundacja podatku Vat z ustawy o ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. w związku z sytuacją na rynku gazu - ochrona odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2023	2025	31 924,92	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Opieka na odległość - zakup opasek bezpieczeństwa - świadczenie usług społecznych na rzecz seniorów	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	37 500,00	12 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	21 214 659,78
1.a	19 411 293,91
1.b	1 803 365,87
1.1	1 319 947,20
1.1.1	426 785,00
1.1.1.1	426 785,00
1.1.2	893 162,20
1.1.2.1	0,00
1.1.2.2	877 262,20
1.1.2.3	15 900,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	19 894 712,58
1.3.1	18 984 508,91
1.3.1.7	5 708 019,55
1.3.1.21	152 700,00
1.3.1.24	12 973 100,00
1.3.1.26	76 739,36
1.3.1.30	5 100,00
1.3.1.31	27 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.34	Klaster energii Koltiny Oświęcimskiej - wykorzystanie lokalnych zasobów OZE, poprawa stanu środowiska, prowadzenie działalności edukacyjnej oraz wzmocnienie lokalnej gospodarki dzięki optymalizacji wykorzystania lokalnie dostępnych zasobów energetycznych	Urząd Gminy w Brzeszczach	2023	2029	39 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
1.3.1.35	Zagospodarowanie i utrzymanie wysp rond na drogach wojewódzkich zlokalizowanych na terenie Gminy Brzeszcze - poprawa estetyki przestrzeni publicznej	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2025	6 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	Strategia rozwoju gminy Brzeszcze do roku 2034 - zapewnienie stabilnego polepszenia jakości życia mieszkańców, a także rozwój atrakcyjności gminy w skali powiatu, województwa i całego kraju	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2025	20 787,00	20 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.38	Dodatki motywacyjne_PPK - zapewnienie finansowania programu rządowego	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2028	10 350,00	2 850,00	2 880,00	2 880,00	240,00	0,00
1.3.1.39	Zimowe utrzymanie dróg w Gminie Brzeszcze 2024/2025 - drogi gminne - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2025	818 458,28	818 458,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.40	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych położonych na terenie Gminy Brzeszcze w sezonie 2024/2025 - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2025	346 500,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 820 395,19	6 783 609,85	556 308,30	89 172,60	89 172,60	0,00
1.3.2.36	B05 Modernizacja i wymiana istniejącego oświetlenia ulicznego na energooszczędne wraz z systemem sterowania - poprawa jakości powietrza atmosferycznego i klimatu	Urząd Gminy w Brzeszczach	2017	2026	1 379 008,80	189 669,60	63 223,20	0,00	0,00	0,00
1.3.2.61	Opracowanie wielowariantowej koncepcji budowy obwodnicy Brzeszcz wraz z pozyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach - poprawa układu komunikacyjnego	Urząd Gminy w Brzeszczach	2018	2025	197 850,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.66	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulic Łęckiej i Wypoczynkowej w sołectwach Zasole i Skidziń - złoża kruszywa naturalnego Wilczkowie-Pole B - ustalenie przeznaczenia terenów gminy	Urząd Gminy w Brzeszczach	2020	2025	38 000,00	2 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.69	Plan zagospodarowania przestrzennego zmiany - ustalenie przeznaczenia terenów gminy	Urząd Gminy w Brzeszczach	2021	2025	236 990,45	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.77	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy - zwiększenie bezpieczeństwa ruchu kołowego i przechodniów	Urząd Gminy w Brzeszczach	2022	2028	535 035,60	89 172,60	89 172,60	89 172,60	89 172,60	0,00
1.3.2.97	Zabytkowy szyb kopalniany Andrzej III w Jawiszowicach - remont dachu - współfinansowane z I naboru Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - zapobieganie całkowitej degradacji obiektów historycznych	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2025	990 319,80	485 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.98	Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Białej i ul. Hubala - wykonawstwo zastępcze - uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy w Brzeszczach	2023	2025	430 511,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.100	Przebudowa i remont dróg oraz budowa odcinków kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Brzeszcze- współfinansowane z VIII naboru: Program Rządowy Fundusz Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2025	7 176 445,35	5 452 720,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.101	Modernizacja systemu odwodnienia niecki bezodpływowej zlokalizowanej w północno-zachodniej części obszaru górniczego "Brzeszcze II" - Pompowni P4 przy ul. Podgórze - Etap I opracowanie dokumentacji projektowej - naprawa szkód spowodowanych ruchem zakładu górniczego	Urząd Gminy w Brzeszczach	2023	2026	16 912,50	0,00	16 912,50	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.34	30 000,00
1.3.1.35	3 000,00
1.3.1.37	0,00
1.3.1.38	8 850,00
1.3.1.39	0,00
1.3.1.40	0,00
1.3.2	910 203,67
1.3.2.36	0,00
1.3.2.61	0,00
1.3.2.66	2 525,00
1.3.2.69	17 000,00
1.3.2.77	0,00
1.3.2.97	0,00
1.3.2.98	90 000,00
1.3.2.100	203 283,97
1.3.2.101	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.102	Termomodernizacja budynku Domu Ludowego w Skidzinii - poprawa efektywności energetycznej budynków	Urząd Gminy w Brzeszczach	2023	2025	30 750,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.104	Plan ogólny Gminy Brzeszcze - ustalenia dotyczące funkcji terenów dopuszczalnych do wyznaczenia w dokumentach niższego szczebla	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2026	270 000,00	218 510,70	27 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.105	Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych w miejscowości Jawiszowice nr 510571K ul. Biała i nr 510579K ul. Hubala - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2026	400 000,00	40 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.108	Budowa parkingu przy dworcu PKP w Brzeszczach-Jawiszowicach - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brzeszczach	2020	2025	199 018,52	1 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.109	Remont budynku basenu Pod Platanem - poprawa warunków infrastruktury sportowej	Urząd Gminy w Brzeszczach	2021	2025	1 878 886,17	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.112	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Brzeszczach - poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2025	30 750,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.113	Projekt budowy ścieżki pieszo - rowerowej przy drodze 949 od ul. Spółdzielczej do ul. Kostka Jagiełły oraz uporządkowanie otoczenia pomnika Kostka-Jagiełły na Zasolu - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Brzeszczach	2024	2025	9 917,00	971,70	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.102	0,00
1.3.2.104	37 394,70
1.3.2.105	400 000,00
1.3.2.108	0,00
1.3.2.109	160 000,00
1.3.2.112	0,00
1.3.2.113	0,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY BRZESZCZE na lata 2025 - 2038

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) jest instrumentem służącym do wieloletniego planowania finansowego. Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmiany należy wyłącznie do Burmistrza. WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz załączniki do niej określono w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

WPF obejmuje prognozę m.in. takich parametrów budżetowych:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu,
- dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe budżetu,
- wynik budżetu wraz ze wskazaniem przeznaczenia nadwyżki albo sposobu sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwoty wydatków budżetu wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia występujące w załączniku nr 2 do uchwały.

Ponadto uchwała zawiera upoważnienia dla Burmistrza:

1. do zaciągania zobowiązań:

- a) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy - do kwoty 17.000.000,00 zł,

2. do przekazania upoważnień dla kierowników jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w punkcie 1,

3. do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Wielkości dochodów i wydatków zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeszcze zaplanowano w oparciu o założenia Ministerstwa Finansów, Wojewody Małopolskiego, Delegatury Krajowego Biura Wyborczego oraz własne prognozy i analizy. Uwaga!

Poniższe prognozy na rok 2025 porównano do roku poprzedniego tj. do planu roku 2024 wg stanu na 30.09.2024 r.

DOCHODY

a) dochody bieżące

Rok 2025 zaplanowano na poziomie wyższym od planu roku poprzedniego o ponad 15 pkt proc. Rok 2026 zaprognozowano na poziomie wyższym od roku poprzedniego o ok 5 pkt proc. Na lata następne przyjęto wskaźnik wzrostu o ok. 1 pkt proc. w stosunku do roku poprzedniego.

Największe wpływy do budżetu w zakresie dochodów bieżących stanowią udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych. Zgodnie z nową ustawą z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostki samorządu terytorialnego, gdzie istotnie zmieniono zasady ustalania dochodów jst z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych, dochody gminy z ww. tytułów obliczane są jako procent od dochodów podatników z terenu danej jst. Wysokość udziału w PIT dla gminy wynosi 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy, a CIT – 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jst. Kwotę rocznego dochodu z tytułu udziału w PIT ustala się mnożąc zwaloryzowane dochody podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy za rok bazowy przez wysokość udziałów w PIT (7%). W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 waloryzuje się o 37,1% a w przypadku CIT o 29,5%.

W roku 2025 Gmina Brzeszcze nie otrzyma subwencji ogólnej, gdyż potrzeby finansowe ustalone na 2025 są niższe niż kwota kalkulacyjna (art. 86 ww. ustawy). Potrzeby finansowe podlegające sfinansowaniu na podstawie nowej ustawy to suma potrzeb:

- a) wyrównawczych - Gmina Brzeszcze - 0,00 zł,
- b) oświatowych - Gmina Brzeszcze - 33.505.645,00 zł,
- c) rozwojowych - Gmina Brzeszcze - 2.914.596 zł,
- d) ekologicznych - Gmina Brzeszcze - 55.056,00 zł,
- e) uzupełniających - Gmina Brzeszcze - 0,00 zł.

Kwota kalkulacyjna, o której mowa powyżej stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w PIT oraz CIT ustaloną na rok 2025 na podstawie art. 11 i art. 12 ustawy a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2025 zgodnie z art. 9 i art. 9a ustawy.

Potrzeby oświatowe ustala się w wysokości łącznej kwoty potrzeb oświatowych, nie mniejszej niż ustalona w roku poprzedzającym rok budżetowy, skorygowanej w związku ze zmianą realizowanych zadań oświatowych. Potrzeby na 2025 uwzględniają skutki wzrostu średnich wynagrodzeń nauczycieli, w tym nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych zorganizowanych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego.

Potrzeby rozwojowe ustala się w wysokości 23% kwoty wydatków majątkowych gmin pomniejszonych o równowartość wykonanych przez te jednostki dochodów majątkowych z tytułu dotacji i środków na inwestycje. Dalszy podział potrzeb rozwojowych to: część podstawowa - 60% kwoty i część inwestycyjna - 40% kwoty.

Potrzeby ekologiczne ustala się dla gminy na terenie której znajdują się obszary o szczególnych walorach przyrodniczych prawnie chronionych (parki narodowe, rezerваты przyrody, parki krajobrazowe, obszary chronionego krajobrazu, a także Natura 2000). Kwotę oblicza się mnożąc stawkę bazową za 1 ha powierzchni obszaru chronionego przez przeliczeniową powierzchnię obszarów prawnie chronionych.

W nowej ustawie o dochodach zostało zawarte rozwiązanie "solidarnościowe", zgodnie z którym w roku 2025 tj. pierwszym roku obowiązywania ustawy, łączne dochody gminy nie mogą być wyższe niż 112% jej łącznych dochodów ustalonych na 2025 r. na podstawie ustawy z

2003 r. o dochodach jst. W związku z tym Gminy Brzeszcze "utraciła" z tego tytułu 6.692.155,00 zł.

Na kolejne lata zaplanowano następujące wskaźniki wzrostu: 2026 – 6 pkt proc., od 2027 – 1 pkt proc.

Następnie znaczącą grupę dochodów bieżących stanowią podatki i opłaty, w tym:

· podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych oraz od czynności cywilno-prawnych,

· opłaty: za odpady, eksploatacyjna, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego, skarbowa, targowa.

Grupa dochodów podatki i opłaty na rok 2025 zaplanowana została na poziomie wyższym o ok. 3,4 mln zł w stosunku do planu roku 2024, w roku 2026 - wzrost o 2 pkt procentowe, od roku 2027 zaplanowano wzrost o 1 pkt proc.

b) dochody majątkowe

W 2025 r. planuje się uzyskać wpływy ze sprzedaży nieruchomości, których procedury są w toku (posiadają uchwały lub pozytywne opinie Rady Miejskiej i są wycenione lub w trakcie wyceny): wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności tj. sprzedaż na rzecz współwłaściciela 1/2 części działki 182/20 o pow. 0,1303 ha, sprzedaż działki 758/92 o pow. 0,0752 ha zabudowanej budynkiem mieszkalnym w którym gmina posiada prawo do lokalu, sprzedaż działki 758/93 o pow. 0,0755 ha, sprzedaż 1/2 części działki 758/25 o pow. 0,0045 ha, sprzedaż 1/2 części działki 758/26 o pow. 0,0047 ha, sprzedaż 1/3 części działki 758/239 o pow. 0,0460 ha zabudowanej budynkiem mieszkalnym, sprzedaż 1/6 części działki 1518/32 o pow. 0,0356 ha.

Jednocześnie gmina uzyska dochody z:

1. Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 485.100,00 zł na Zabytkowy Szyb Kopalniany Andrzej III w Jawiszowicach – remont dachu,
2. Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 5.219.796,28 zł na przebudowę i remont dróg oraz budowę odcinków kanalizacji sanitarnej,
3. ze środków Funduszu Europejskiego na Rozwój Cyfrowy (FERC) i Zaawansowane usługi cyfrowe w kwocie 568.170,45 zł na realizację projektu "Cyberbezpieczna Gmina Brzeszcze".

Na rok 2026 zaplanowano również dochody w kwocie 218.840,02 zł związane z realizacją przedsięwzięcia "Plan ogólny Gminy Brzeszcze". Gmina pozyska środki z KPO w ramach inwestycji A1.3.1 na działania w zakresie wdrożenia reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego w gminie.

WYDATKI

a) wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących jest następstwem wykonywania zadań i kompetencji przekazanych gminie ustawami, dlatego ich struktura uwzględnia obowiązujące unormowania w zakresie obligatoryjnych i fakultatywnych zadań. Najwyższy wzrost, ok. 5,6 mln zł, występuje w grupie wynagrodzeń wraz z pochodnymi w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników oraz zapewnienia wypłaty minimalnego wynagrodzenia za pracę: od 1 stycznia wyniesie 4.666,00 zł brutto (minimalna stawka godzinowa 30,50 zł), przy czym wysługa lat nie podlega wliczeniu do kwoty najniższego wynagrodzenia. Ponadto od roku 2021 konieczne stało się finansowanie pracowniczych planów

kapitałowych na poziomie 1,5 % wynagrodzeń.

Jednocześnie w dalszym ciągu występują wysokie koszty obsługi długu gminy w związku ze wzrostem wartości WIBOR 3M i 6M, w oparciu o które spłacane są odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji.

Dodatkowo w wydatkach bieżących zaplanowano poręczenie spłaty pożyczki w łącznej kwocie 46.263.955,00 zł w związku z przedsięwzięciem pn. Rozbudowa istniejącej instalacji mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów oraz zbieranych selektywnie poprzez budowę nowej linii sortowniczej odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą o wydajności 40.000 Mg/rok planowanym do realizacji przez Agencję Komunalną Sp. z o.o. w Brzeszczach, w poszczególnych latach zaplanowano kwoty:

2 586 183,82	2025
3 448 245,09	2026
3 448 245,09	2027
3 448 245,09	2028
3 448 245,09	2029
3 448 245,09	2030
3 448 245,09	2031
3 448 245,09	2032
3 448 245,09	2033
3 448 245,09	2034
3 448 245,09	2035
3 448 245,09	2036
3 448 245,09	2037
2 298 830,10	2038

Rok 2025 planuje się ze wzrostem ok. 7 pkt proc. w stosunku do roku 2024. Na rok 2026 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o ok. 1,4 pkt proc. a na lata następne - nieznaczny wzrost wydatków. Wielkości te będą poddawane szczegółowej analizie po wykonaniu roku 2024.

b) wydatki majątkowe

Planowanie wydatków majątkowych opiera się w głównej mierze o podpisane umowy, porozumienia, zaciągnięte zobowiązania w związku z podjętymi uchwałami. Wydatki majątkowe zaplanowane na lata następne znajdują odzwierciedlenie w przedsięwzięciach majątkowych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, które są wg potrzeb na bieżąco weryfikowane.

NADWYŻKĘ budżetu w roku 2025 zaplanowano na poziomie 2.272.560,05 zł, natomiast nadwyżka operacyjna czyli dochody bieżące - wydatki bieżące wyniesie 4 784 027,97 zł.

PRZYCHODY

W roku 2025 zaplanowano przychody w łącznej kwocie 3.186.531,95 zł stanowiące:

- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 2.900.000,00 zł,

- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu – 286.531,95 zł, w tym ze środków szczególnych - 144.109,77 zł, a ze środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 - 142.422,18 zł.

ROZCHODY

W roku 2025 zaplanowano rozchody:

- spłata zaciągniętych kredytów – 1.100.000 zł,
- spłata pożyczek – 209.092 zł,
- wykup obligacji – 4.150.000,00 zł.

Planowane zadłużenie na 30.09.2024 r. wyniosło 29.165.905,00 zł, natomiast na początek 2025 r. wyniesie 37.913.632,00 zł. Zmiana stanowi różnicę pomiędzy nieuruchomioną na dzień 30.09.2024 r. kwotą kredytu (8.800.000,00 zł) a spłatą długu w IV kwartale 2024 r. (52.273,00 zł).

RELACJA ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Zgodnie z art. 242 rada gminy nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. W roku 2025, do ustalenia relacji o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 uofp dochody bieżące mogą być powiększone o przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, stosownie do art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 poz. 1964).

Relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 uofp, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

Relacja o której mowa w art. 242 uofp jest spełniona.

WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Zgodnie z art. 243 rada gminy nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym i latach następnych nie zostanie zachowana relacja:

W latach 2020-2025 relacja przejściowa kształtuje się następująco:

$$\frac{(R+O)}{Db} \leq \frac{1}{3} * \sum_{i=1}^3 \frac{(D_{bei} + S_{mi} - W_{bei})}{D_{bi}}$$

w którym poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, oraz wykupów papierów wartościowych, z wyłączeniem kwot spłat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych

odpowiednio zaciągniętych lub emitowanych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1, i zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,

O - planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

Db - planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Dbei - dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o 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,

Dbi - dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Sm – dochody ze sprzedaży majątku,

Wbei - wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.

Zmiany

– **Wskaźnik planowanej spłaty (lewa strona)** – do kwoty obsługi długu dolicza się spłaty innych zobowiązań dłużnych zaciągniętych od 2019 r. (np. leasing, faktoring itp.) oraz poza odsetkami także opłaty i prowizje od udzielenia finansowania. Wskaźnik liczony w relacji do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki na cele bieżące

– **Wskaźnik dopuszczalnej spłaty (prawa strona)** – oparty o wskaźniki jednoroczne z 3 lat, ale zmienione: Suma nadwyżki i sprzedaży majątku została pomniejszona o środki UE i spłaty innych zobowiązań dłużnych w wydatkach bieżących zaciągniętych od 2019 r. Wskaźnik liczony jest w relacji do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki na cele bieżące.

Od roku 2026 będzie stosowany następujący wzór:

$$\frac{(R+O)}{Db} \leq \frac{1}{7} * \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei)}{Dbi}$$

Wskaźnik dopuszczalnej spłaty (prawa strona) – oparty o wskaźniki jednoroczne z 7 lat, ale względem wersji przejściowej:

a) nowe brzmienie Wbei – wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, **wydatki bieżące na obsługę długu** oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.

b) koniec opierania zdolności kredytowej na prognozie sprzedaży mienia (sprzedaż majątku została usunięta ze wzoru (brak Sm))

Wskaźnik planowanej spłaty (lewa strona) – bez zmian względem wersji od 2020 r.

Mając na uwadze zapisy art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw dokonano wyboru długości czasookresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 uopf. Wieloletnia

prognoza finansowa gminy Brzeszcze opiera się o wyliczone średnie arytmetyczne z obliczonych 7 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

We wszystkich niewypełnionych wierszach załącznika nr 2 w kolumnie Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca jednostką tą jest Urząd Gminy w Brzeszczach.