

ZARZĄDZENIE NR 0050.68.2025
WÓJTA GMINY NOWA BRZEŹNICA

z dnia 12 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2026-2037

Na podstawie art. 52 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (T. j. Dz. U. z 2025r poz. 1153.) oraz art. 211, art. 212, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (T. j. Dz. U. z 2025r. poz. 1483) w związku z uchwałą Nr 27/V/24 Rady Gminy Nowa Brzeźnica z dnia 11 września 2024r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Nowa Brzeźnica zarządzam:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2026-2037 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony § 1 przedkłada się Radzie Gminy Nowa Brzeźnica oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT GMINY
mgr inż. Tomasz Dygaś

Załącznik do zarządzenia nr 0050.68.2025

Wójta Gminy Nowa Brzeźnica

z dnia 12 listopada 2025 r.

Uchwała Nr /25

Rady Gminy Nowa Brzeźnica

z dnia grudnia 2025r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2037

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025poz.1153) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz.1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2026-2037, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) 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;
- 2) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostkom organizacyjnym Gminy Nowa Brzeźnica do 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;
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego WPF.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr 51/IX/24 Rady Gminy Nowa Brzeźnica z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2025-2037 wraz ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Taranek

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 0050.68.2025
z dnia 2025-11-12
- projekt -

z tego:												w tym:	
z tego:													
w tym:													

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

Z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:							w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe 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 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	w tym:
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	35 173 026,00	29 420 172,99	15 943 682,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	5 752 853,01	5 752 853,01	0,00
2027	30 455 046,88	30 193 860,00	16 606 939,00	0,00	0,00	303 821,00	0,00	0,00	0,00	261 196,88	261 196,88	0,00
2028	31 354 074,88	31 185 570,00	17 287 823,00	0,00	0,00	282 569,00	0,00	0,00	0,00	168 504,88	168 504,88	0,00
2029	32 324 329,32	32 173 264,00	17 972 421,00	0,00	0,00	258 901,00	0,00	0,00	0,00	151 065,32	151 065,32	0,00
2030	33 170 150,00	33 019 479,00	18 497 216,00	0,00	0,00	231 772,00	0,00	0,00	0,00	150 671,00	150 671,00	0,00
2031	34 034 587,00	33 869 495,00	19 018 837,00	0,00	0,00	202 905,00	0,00	0,00	0,00	166 092,00	166 092,00	0,00
2032	34 956 473,00	34 723 684,00	19 536 149,00	0,00	0,00	173 588,00	0,00	0,00	0,00	234 789,00	234 789,00	0,00
2033	35 880 238,00	35 576 219,00	20 042 135,00	0,00	0,00	144 788,00	0,00	0,00	0,00	304 019,00	304 019,00	0,00
2034	36 727 890,00	36 442 077,00	20 563 209,00	0,00	0,00	114 840,00	0,00	0,00	0,00	285 813,00	285 813,00	0,00
2035	37 690 161,00	37 325 314,00	21 069 095,00	0,00	0,00	87 840,00	0,00	0,00	0,00	364 847,00	364 847,00	0,00
2036	38 217 396,00	38 127 169,00	21 583 181,00	0,00	0,00	52 400,00	0,00	0,00	0,00	90 227,00	90 227,00	0,00
2037	39 191 531,00	39 101 330,00	22 088 227,00	0,00	0,00	26 200,00	0,00	0,00	0,00	90 201,00	90 201,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	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:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-304 533,88	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	304 533,88
2027	473 315,12	473 315,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	471 211,12	471 211,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	580 699,68	580 699,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	658 000,00	658 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	635 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	696 000,00	696 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	708 000,00	708 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	748 000,00	748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	748 000,00	748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
									łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	295 466,12	295 466,12	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	473 315,12	473 315,12	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	471 211,12	471 211,12	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	580 699,68	580 699,68	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	658 000,00	658 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	696 000,00	696 000,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	708 000,00	708 000,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	748 000,00	748 000,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	748 000,00	748 000,00	0,00	0,00	0,00		

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu x	w tym:		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	liczona 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 dokonana się z wydatków ^x			
	z tego:									
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 998 225,92	0,00	607 363,13	1 207 363,13
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 514 910,80	0,00	734 502,00	734 502,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 043 699,68	0,00	639 716,00	639 716,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 463 000,00	0,00	731 765,00	731 765,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 838 000,00	0,00	775 671,00	775 671,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 180 000,00	0,00	823 092,00	823 092,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 535 000,00	0,00	879 789,00	879 789,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	939 019,00	939 019,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 204 000,00	0,00	981 813,00	981 813,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 496 000,00	0,00	1 072 847,00	1 072 847,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	748 000,00	0,00	838 227,00	838 227,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	838 201,00	838 201,00

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz wyłączeń ustawowych przyspędających na dany rok) x	Relacja określona po prawej stronie 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 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 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,14%	4,84%	9,02%	8,93%	TAK	TAK
2027	2,87%	3,83%	7,53%	7,44%	TAK	TAK
2028	2,70%	3,31%	6,89%	6,80%	TAK	TAK
2029	2,91%	3,43%	6,25%	6,16%	TAK	TAK
2030	2,89%	3,40%	4,25%	4,17%	TAK	TAK
2031	2,83%	3,37%	3,62%	3,54%	TAK	TAK
2032	2,62%	3,37%	3,48%	3,40%	TAK	TAK
2033	2,43%	3,38%	3,65%	3,65%	TAK	TAK
2034	2,47%	3,34%	3,44%	3,44%	TAK	TAK
2035	2,36%	3,44%	3,37%	3,37%	TAK	TAK
2036	2,34%	2,61%	3,39%	3,39%	TAK	TAK
2037	2,21%	2,47%	3,27%	3,27%	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 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie		w tym:		w tym:				w tym:		
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
									w tym:	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	
2026	889 899,00	889 899,00	794 556,00	0,00	0,00	0,00	1 025 139,00	1 025 139,00	905 452,80	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			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 likwidowaniu i przekształcaniach samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	224 708,00	224 708,00	184 261,00	6 510 090,00	1 114 596,00	5 395 494,00	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	0,00
2028	0,00	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	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji umorzenia, różnice kursowe	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone 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 udziału w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:					wypłaty z tytułu wymagających poręczeń i gwarancji x				
			spłata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						10.7.1	10.7.2					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2026	295 466,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	473 315,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	471 211,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	580 699,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	658 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	696 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	504 000,00	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	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pominięte wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WOJEWÓDZTWO
ŚWIĘTOKRZYSKIE
mgr Adam Dyrkaś

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 0050.68.2025
z dnia 2025-11-12
- projekt -

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 778 217,75	6 510 090,00	0,00	0,00	0,00	1 683 280,00
1.a	- wydatki bieżące				3 172 570,94	1 114 596,00	0,00	0,00	0,00	1 090 882,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 605 646,81	5 395 494,00	0,00	0,00	0,00	592 408,00
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:				3 105 375,72	1 249 847,00	0,00	0,00	0,00	1 249 847,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 880 667,72	1 025 139,00	0,00	0,00	0,00	1 025 139,00
1.1.1.1	Centrum Usług Środowiskowych Powiatu Pajęczańskiego - Poprawa dostępu do realizowanych w regionie usług społecznych ograniczających ubóstwo i wykluczenie społeczne	Urząd Gminy w Nowej Brzeźnicy	2023	2026	2 722 227,72	889 899,00	0,00	0,00	0,00	889 899,00
1.1.1.2	Realizacja projektu Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie	Urząd Gminy w Nowej Brzeźnicy	2024	2026	158 440,00	135 240,00	0,00	0,00	0,00	135 240,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				224 708,00	224 708,00	0,00	0,00	0,00	224 708,00
1.1.2.1	Realizacja projektu Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie	Urząd Gminy w Nowej Brzeźnicy	2024	2026	224 708,00	224 708,00	0,00	0,00	0,00	224 708,00
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				10 672 842,03	5 260 243,00	0,00	0,00	0,00	433 443,00
1.3.1	- wydatki bieżące				291 903,22	89 457,00	0,00	0,00	0,00	65 743,00
1.3.1.1	Centrum Usług Środowiskowych Powiatu Pajęczańskiego - Poprawa dostępu do realizowanych w regionie usług społecznych ograniczających ubóstwo i wykluczenie społeczne	Urząd Gminy w Nowej Brzeźnicy	2024	2026	219 712,82	26 600,00	0,00	0,00	0,00	26 600,00
1.3.1.2	Realizacja projektu Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie	Urząd Gminy w Nowej Brzeźnicy	2024	2026	32 190,40	31 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.1.3	Strategia Rozwoju Gminy Nowa Brzeźnica - Rozwój społeczny, gospodarczy i przestrzenny na terenie gminy	Urząd Gminy w Nowej Brzeźnicy	2025	2026	40 000,00	31 857,00	0,00	0,00	0,00	8 143,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 380 938,81	5 170 786,00	0,00	0,00	0,00	367 700,00
1.3.2.1	Budowa ujęcia wody w Gminie Nowa Brzeźnica - Dostęp mieszkańców do infrastruktury wodno- kanalizacyjnej.	Urząd Gminy w Nowej Brzeźnicy	2023	2026	4 823 705,32	2 365 996,00	0,00	0,00	0,00	150 040,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Nowa Brzeźnica - Poprawa efektywności energetycznej budynków usprawnienie sprawności technicznej	Urząd Gminy w Nowej Brzeźnicy	2024	2026	5 261 783,49	2 525 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Realizacja projektu Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie	Urząd Gminy w Nowej Brzeźnicy	2024	2026	52 000,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Plan ogólny dla Gminy Nowa Brzeźnica - Planowanie zrównoważonego, harmonijnego rozwoju i zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy w Nowej Brzeźnicy	2025	2026	210 000,00	194 340,00	0,00	0,00	0,00	15 660,00
1.3.2.9	Zmiana w planie zagospodarowania przestrzennego dla działki nr 721 w obrębie Dworszowice Kościelne - Racjonalna gospodarka przestrzenna	Urząd Gminy w Nowej Brzeźnicy	2025	2026	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w obrębach Brzeźnica, Krupilin i Dworszowice Kościelne - Racjonalna gospodarka przestrzenna	Urząd Gminy w Nowej Brzeźnicy	2025	2026	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00



WÓJT GMINY

mgr inż. Tomasz Dygas

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2026-2037

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 Nowa Brzeźnica 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 Nowa Brzeźnica jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nowa Brzeźnica za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Nowa Brzeźnica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Brzeźnica została przygotowana na lata 2026-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Nowa Brzeźnica 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 Nowa Brzeźnica, 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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2037 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 Nowa Brzeźnica.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Podstawą dochodów własnych gminy są dochody bieżące pochodzące od podatków lokalnych od osób fizycznych i prawnych, udziałów w podatku dochodowym PIT i CIT, subwencji oraz dotacji celowych na zadania własne i zlecone.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Nowa Brzeźnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 129 493,12 zł, co stanowi 154,93% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Prusicko	4515	0,3764	62.000,00	62.000,00
Trzebca	1440	0,15	35.000,00	35.000,00
Nowa Brzeźnica	1318	0,1596	40.000,00	40.000,00
Prusicko	3529	0,3277	35.000,00	35.000,00
Prusicko	760	0,2019	25.000,00	25.000,00
Stara Brzeźnica	2563	0,0307	10.000,00	10.000,00
Suma				207.000,00

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 640 956,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w

załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rządowy Fundusz Polski Ład Budowa ujęcia wody w gminie Nowa Brzeźnica 2.215.956,00zł;
2. Rządowy Fundusz Polski Ład Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej 2.375.000,00zł;
3. Refundacja wydatków za realizację zadań majątkowych w ramach Funduszu Sołeckiego za 2025r. kwota 50.000,00zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Nowa Brzeźnica 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Nowa Brzeźnica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 943 682,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 54 691,57 zł. W latach 2027-2037 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 Nowa Brzeźnica nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchylenia od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, 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 Nowa Brzeźnica na lata 2026-2037.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -304 533,88 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 304 533,88 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 Nowa Brzeźnica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	34 868 492,12	35 173 026,00	-304 533,88
2027	30 928 362,00	30 455 046,88	473 315,12
2028	31 825 286,00	31 354 074,88	471 211,12
2029	32 905 029,00	32 324 329,32	580 699,68
2030	33 795 150,00	33 170 150,00	625 000,00
2031	34 692 587,00	34 034 587,00	658 000,00
2032	35 603 473,00	34 958 473,00	645 000,00
2033	36 515 238,00	35 880 238,00	635 000,00
2034	37 423 890,00	36 727 890,00	696 000,00
2035	38 398 161,00	37 690 161,00	708 000,00
2036	38 965 396,00	38 217 396,00	748 000,00
2037	39 939 531,00	39 191 531,00	748 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 600 000,00 zł. Przychody Gminy Nowa Brzeźnica w 2026 r. obejmują:

1. wolne środki – 600 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2035-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Nowa Brzeźnica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	295 466,12	0,00	295 466,12
2027	473 315,12	0,00	473 315,12
2028	471 211,12	0,00	471 211,12
2029	580 699,68	0,00	580 699,68

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2030	625 000,00	0,00	625 000,00
2031	658 000,00	0,00	658 000,00
2032	645 000,00	0,00	645 000,00
2033	635 000,00	0,00	635 000,00
2034	696 000,00	0,00	696 000,00
2035	504 000,00	204 000,00	708 000,00
2036	0,00	748 000,00	748 000,00
2037	0,00	748 000,00	748 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 7 283 692,04 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 988 225,92 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 26,06%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	6 988 225,92	26 812 938,69	26,06%
2027	6 514 910,80	27 106 997,00	24,03%
2028	6 043 699,68	27 893 101,00	21,67%
2029	5 463 000,00	28 862 743,00	18,93%

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Nowa Brzeźnica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Nowa Brzeźnica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	30 027 536,12	29 420 172,99	607 363,13	1 207 363,13
2027	30 928 362,00	30 193 860,00	734 502,00	734 502,00
2028	31 825 286,00	31 185 570,00	639 716,00	639 716,00
2029	32 905 029,00	32 173 264,00	731 765,00	731 765,00
2030	33 795 150,00	33 019 479,00	775 671,00	775 671,00
2031	34 692 587,00	33 869 495,00	823 092,00	823 092,00
2032	35 603 473,00	34 723 684,00	879 789,00	879 789,00
2033	36 515 238,00	35 576 219,00	939 019,00	939 019,00
2034	37 423 890,00	36 442 077,00	981 813,00	981 813,00
2035	38 398 161,00	37 325 314,00	1 072 847,00	1 072 847,00
2036	38 965 396,00	38 127 169,00	838 227,00	837 227,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2037	39 939 531,00	39 101 330,00	838 201,00	838 201,00

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 Nowa Brzeźnica przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,14%	9,02%	TAK	8,93%	TAK
2027	2,87%	7,53%	TAK	7,44%	TAK
2028	2,70%	6,89%	TAK	6,80%	TAK
2029	2,91%	6,25%	TAK	6,16%	TAK
2030	2,89%	4,25%	TAK	4,17%	TAK
2031	2,83%	3,62%	TAK	3,54%	TAK
2032	2,62%	3,48%	TAK	3,40%	TAK
2033	2,43%	3,65%	TAK	3,65%	TAK
2034	2,47%	3,44%	TAK	3,44%	TAK
2035	2,36%	3,37%	TAK	3,37%	TAK
2036	2,34%	3,39%	TAK	3,39%	TAK
2037	2,21%	3,27%	TAK	3,27%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Nowa Brzeźnica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Nowa Brzeźnica planuje realizację następujących zadań wieloletnich w roku 2026.

- 1) Centrum Usług Środowiskowych Powiatu Pajęczańskiego
- 2) Realizacja projektu Cyberbezpieczny Samorząd
- 3) Strategia Rozwoju Gminy Nowa Brzeźnica
- 4) Budowa ujęcia wody w Gminie Nowa Brzeźnica
- 5) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Nowa Brzeźnica
- 6) Zmiana w planie zagospodarowania przestrzennego dla działki nr 721 w obrębie Dworszowice Kościelne
- 7) Zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w obrębach Brzeźnica, Kruplin i Dworszowice Informacje dodatkowe

WÓJT GMINY
mgr inż. Tomasz Dygaś