

UCHWAŁA NR 106/XX/25
RADY GMINY NOWA BRZEŹNICA

z dnia 20 listopada 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2025-2037

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153) oraz art. 226, 227, 228, 230, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr 51/IX/24 Rady Gminy Nowa Brzeźnica z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2037 z późniejszymi zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w Wieloletniej Prognozie Finansowej, jak w załączniku Nr 1, które opisano w objaśnieniach stanowiących załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowa Brzeźnica.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 Uchwały nr 106/XX/25 Rady Gminy Nowa Brzeźnica z dnia 20 listopada 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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
Wykonanie 2022	30 146 319,47	29 631 128,05	5 402 374,57	131 085,00	7 801 449,00	10 502 928,92	5 793 290,56	1 565 033,73	515 191,42	7 483,76	507 707,66
Wykonanie 2023	30 158 919,23	23 952 700,13	2 404 539,00	212 234,00	10 555 482,40	4 415 601,68	6 364 843,05	1 699 793,66	6 206 219,10	27 822,60	6 178 396,50
Plan 3 kw. 2024	32 646 022,00	26 382 084,00	3 226 606,00	277 235,00	10 873 448,00	5 138 391,00	6 866 404,00	1 940 000,00	6 263 938,00	57 050,00	6 206 888,00
Wykonanie 2024	34 494 669,89	27 388 138,67	3 592 838,00	277 235,00	11 507 216,00	5 641 075,49	6 369 774,18	1 930 605,23	7 106 531,22	13 261,50	7 093 269,72
2025	38 084 288,24	29 628 738,65	11 910 835,45	10 040,50	6 312 951,95	4 941 420,64	6 453 490,11	2 020 000,00	8 455 549,59	193 000,00	8 262 549,59
2026	33 802 768,75	29 292 813,00	12 494 466,00	10 532,00	6 553 047,00	3 716 219,00	6 518 549,00	2 024 570,00	4 509 955,75	0,00	4 509 955,75
2027	32 416 885,00	30 200 889,00	12 881 794,00	10 858,00	6 756 191,00	3 831 422,00	6 720 624,00	2 087 332,00	2 215 996,00	0,00	2 215 996,00
2028	31 046 513,00	31 046 513,00	13 242 484,00	11 162,00	6 945 364,00	3 938 702,00	6 908 801,00	2 145 777,00	0,00	0,00	0,00
2029	31 915 816,00	31 915 816,00	13 613 274,00	11 475,00	7 139 834,00	4 048 986,00	7 102 247,00	2 205 859,00	0,00	0,00	0,00
2030	32 713 712,00	32 713 712,00	13 953 606,00	11 762,00	7 318 330,00	4 150 211,00	7 279 803,00	2 261 005,00	0,00	0,00	0,00
2031	33 531 554,00	33 531 554,00	14 302 446,00	12 056,00	7 501 288,00	4 253 966,00	7 461 798,00	2 317 530,00	0,00	0,00	0,00
2032	34 369 842,00	34 369 842,00	14 660 007,00	12 357,00	7 688 820,00	4 360 315,00	7 648 343,00	2 375 468,00	0,00	0,00	0,00
2033	35 229 088,00	35 229 088,00	15 026 507,00	12 666,00	7 881 040,00	4 469 323,00	7 839 552,00	2 434 855,00	0,00	0,00	0,00
2034	36 109 816,00	36 109 816,00	15 402 170,00	12 983,00	8 078 066,00	4 581 056,00	8 035 541,00	2 495 726,00	0,00	0,00	0,00
2035	37 012 562,00	37 012 562,00	15 787 224,00	13 308,00	8 280 018,00	4 695 582,00	8 236 430,00	2 558 119,00	0,00	0,00	0,00

2036	37 937 877,00	37 937 877,00	16 181 905,00	13 641,00	8 487 018,00	4 812 972,00	8 442 341,00	2 622 072,00	0,00	0,00	0,00
2037	38 886 324,00	38 886 324,00	16 586 453,00	13 982,00	8 699 193,00	4 933 296,00	8 653 400,00	2 687 624,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
Wykonanie 2022	28 983 010,21	27 115 686,40	10 516 338,13	0,00	0,00	294 826,90	0,00	0,00	0,00	1 867 323,81	1 867 323,81	7 000,00
Wykonanie 2023	32 362 593,62	23 669 871,87	11 461 978,07	0,00	0,00	326 791,63	0,00	0,00	0,00	8 692 721,75	8 692 721,75	0,00
Plan 3 kw. 2024	36 234 150,84	27 458 070,08	14 683 506,27	0,00	0,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	8 776 080,76	8 776 080,76	274 000,00
Wykonanie 2024	35 671 588,48	26 946 188,25	14 148 691,14	0,00	0,00	299 076,02	0,00	0,00	0,00	8 725 400,23	8 725 400,23	250 000,00
2025	43 228 811,10	30 142 402,90	15 888 990,43	0,00	0,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	13 086 408,20	13 086 408,20	2 600 000,00
2026	33 507 302,63	28 558 950,00	15 736 016,00	0,00	0,00	318 004,00	0,00	0,00	0,00	4 948 352,63	4 948 352,63	0,00
2027	31 943 569,88	29 516 916,00	16 416 599,00	0,00	0,00	270 259,00	0,00	0,00	0,00	2 426 653,88	2 426 653,88	0,00
2028	30 575 301,88	30 442 064,00	17 069 159,00	0,00	0,00	222 096,00	0,00	0,00	0,00	133 237,88	133 237,88	0,00
2029	31 335 116,32	31 184 051,00	17 525 759,00	0,00	0,00	178 713,00	0,00	0,00	0,00	151 065,32	151 065,32	0,00
2030	32 088 712,00	31 938 041,00	17 981 429,00	0,00	0,00	140 044,00	0,00	0,00	0,00	150 671,00	150 671,00	0,00
2031	32 873 554,00	32 708 462,00	18 435 460,00	0,00	0,00	111 020,00	0,00	0,00	0,00	165 092,00	165 092,00	0,00
2032	33 724 842,00	33 490 053,00	18 877 911,00	0,00	0,00	96 110,00	0,00	0,00	0,00	234 789,00	234 789,00	0,00
2033	34 594 088,00	34 290 069,00	19 326 261,00	0,00	0,00	84 875,00	0,00	0,00	0,00	304 019,00	304 019,00	0,00
2034	35 413 816,00	35 128 003,00	19 775 597,00	0,00	0,00	101 500,00	0,00	0,00	0,00	285 813,00	285 813,00	0,00
2035	36 304 562,00	35 939 715,00	20 230 436,00	0,00	0,00	77 100,00	0,00	0,00	0,00	364 847,00	364 847,00	0,00
2036	37 189 877,00	36 755 946,00	20 680 563,00	0,00	0,00	52 400,00	0,00	0,00	0,00	433 931,00	433 931,00	0,00
2037	38 138 324,00	37 585 293,00	21 135 535,00	0,00	0,00	26 200,00	0,00	0,00	0,00	553 031,00	553 031,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	1 163 309,26	364 911,12	5 826 361,12	0,00	0,00	4 425 251,02	0,00	1 401 110,10	0,00
Wykonanie 2023	-2 203 674,39	0,00	5 393 808,23	0,00	0,00	4 357 609,25	301 435,50	1 036 198,98	671 287,86
Plan 3 kw. 2024	-3 588 128,84	0,00	3 953 039,96	2 300 000,00	2 300 000,00	1 653 039,96	1 288 128,84	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-1 176 918,59	0,00	6 356 173,75	2 300 000,00	1 176 918,59	4 056 173,75	0,00	0,00	0,00
2025	-5 144 522,86	0,00	5 509 433,98	1 700 000,00	1 700 000,00	3 709 433,98	3 444 522,86	100 000,00	0,00
2026	295 466,12	295 466,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	364 911,12	364 911,12	58 731,12	0,00	58 731,12
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	364 911,12	364 911,12	58 731,12	0,00	58 731,12
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	364 911,12	364 911,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	364 911,12	364 911,12	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	364 911,12	364 911,12	0,00	0,00	0,00
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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota 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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 088 833,95	1 710 408,55	2 515 441,65	8 341 802,77
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 629 245,45	615 731,17	282 828,26	5 676 636,49
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 948 603,16	0,00	-1 075 986,08	577 053,88
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 948 603,16	0,00	441 950,42	4 498 124,17
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 283 692,04	0,00	-513 664,25	3 295 769,73
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 988 225,92	0,00	733 863,00	733 863,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 514 910,80	0,00	683 973,00	683 973,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 043 699,68	0,00	604 449,00	604 449,00
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	1 181 931,00	1 181 931,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 301 031,00	1 301 031,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	17,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	7,80%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-1,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	4,36%	x	x	x	x
2025	3,12%	0,81%	8,01%	9,86%	TAK	TAK
2026	2,40%	4,15%	8,03%	8,82%	TAK	TAK
2027	2,82%	3,62%	6,44%	7,23%	TAK	TAK
2028	2,56%	3,05%	5,77%	6,56%	TAK	TAK
2029	2,73%	3,27%	5,09%	5,89%	TAK	TAK
2030	2,68%	3,21%	3,07%	3,87%	TAK	TAK
2031	2,63%	3,19%	2,42%	3,21%	NIE	TAK
2032	2,47%	3,25%	3,04%	3,04%	TAK	TAK
2033	2,34%	3,33%	3,39%	3,39%	TAK	TAK
2034	2,53%	3,44%	3,27%	3,27%	TAK	TAK
2035	2,43%	3,56%	3,25%	3,25%	TAK	TAK
2036	2,42%	3,73%	3,32%	3,32%	TAK	TAK
2037	2,28%	3,91%	3,39%	3,39%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	1 037 504,68	1 037 504,68	976 959,21	336 270,00	336 270,00	316 554,06	868 439,86	868 439,86	802 649,97
Wykonanie 2023	512 217,53	512 217,53	487 284,53	32 894,31	32 894,31	32 894,31	782 427,20	782 427,20	661 594,45
Plan 3 kw. 2024	1 064 091,00	1 064 091,00	918 296,00	47 803,00	47 803,00	47 803,00	889 851,00	889 851,00	761 201,00
Wykonanie 2024	892 438,93	892 438,93	795 788,74	47 802,72	47 802,72	47 802,72	470 518,00	470 518,00	416 870,38
2025	811 784,00	811 784,00	722 246,00	253 267,00	253 267,00	207 679,00	1 119 545,56	1 119 545,56	991 024,20
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	897 083,00	10 584,00	0,00
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

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
			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
Wykonanie 2022	336 269,99	336 269,99	316 554,05	2 103 376,07	1 558 846,28	544 529,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	32 894,31	32 894,31	32 894,31	7 364 416,48	1 318 778,69	6 045 637,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	62 803,00	62 803,00	47 803,00	6 612 242,23	1 631 858,50	4 980 383,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	60 270,00	60 270,00	47 802,72	6 612 242,23	1 631 858,50	4 980 383,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	253 267,00	253 267,00	207 679,00	9 554 230,44	1 200 545,56	8 353 684,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 750 534,00	883 809,00	4 866 725,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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
Wykonanie 2022	364 911,12	683 851,39	0,00	683 851,39	683 851,39	683 851,39	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	364 911,12	615 731,17	0,00	615 731,17	615 731,17	615 731,17	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	364 911,12	615 731,17	0,00	615 731,17	615 731,17	615 731,17	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	364 911,12	615 731,17	0,00	615 731,17	615 731,17	615 731,17	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	364 911,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	295 466,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁰⁾		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań ^x
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ^x	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00

¹⁰⁾ Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2025-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 458 563,21 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 445 563,21 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 13 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 547 563,21 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 565 563,21 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 18 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 144 522,86 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	37 625 725,03	+458 563,21	38 084 288,24
Dochody bieżące	29 183 175,44	+445 563,21	29 628 738,65
Dotacje bieżące	4 541 057,43	+400 363,21	4 941 420,64
Pozostałe	6 408 290,11	+45 200,00	6 453 490,11
Podatek od nieruchomości	1 930 000,00	+90 000,00	2 020 000,00
Dochody majątkowe	8 442 549,59	+13 000,00	8 455 549,59
Sprzedaż majątku	180 000,00	+13 000,00	193 000,00
Wydatki ogółem	42 681 247,89	+547 563,21	43 228 811,10
Wydatki bieżące	29 576 839,69	+565 563,21	30 142 402,90
Wynagrodzenia i pochodne	15 722 190,43	+166 800,00	15 888 990,43
Pozostałe wydatki bieżące	13 449 649,26	+398 763,21	13 848 412,47
Wydatki majątkowe	13 104 408,20	-18 000,00	13 086 408,20
Wynik budżetu	-5 055 522,86	-89 000,00	-5 144 522,86

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 89 000,00 zł i po zmianach wynoszą 5 509 433,98 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 420 433,98	+89 000,00	5 509 433,98

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 620 433,98	+89 000,00	3 709 433,98

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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]
2025	364 911,12	0,00	364 911,12
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
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

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowa Brzeźnica na lata 2025-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	3,12%	8,01%	TAK	9,86%	TAK
2026	2,40%	8,03%	TAK	8,82%	TAK
2027	2,82%	6,44%	TAK	7,23%	TAK
2028	2,56%	5,77%	TAK	6,56%	TAK
2029	2,73%	5,09%	TAK	5,89%	TAK
2030	2,68%	3,07%	TAK	3,87%	TAK
2031	2,63%	2,42%	NIE	3,21%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2032	2,47%	3,04%	TAK	3,04%	TAK
2033	2,34%	3,39%	TAK	3,39%	TAK
2034	2,53%	3,27%	TAK	3,27%	TAK
2035	2,43%	3,25%	TAK	3,25%	TAK
2036	2,42%	3,32%	TAK	3,32%	TAK
2037	2,28%	3,39%	TAK	3,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2031 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2024 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2024 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.