

Objaśnienia wartości przyjętych do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brwinów na lata 2026-2034

Uwagi ogólne

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2034 w roku 2026 uwzględniono wskaźniki przyjęte w projekcie ustawy budżetu państwa na rok 2026 (dochody wzrost o 3,5%, wydatki wzrost o 3%, wynagrodzenia - jak dla planowanego wzrostu wynagrodzeń pracowników państwowej sfery budżetowej - wzrost o 3%).

Dla pozostałego okresu WPF przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków, zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, opublikowanych przez Ministerstwo Finansów.

Dla dochodów w latach 2027-2031 przyjęto wskaźnik 2,9%, a w latach 2032-2034 wskaźnik 2,8%. Dla wydatków w roku 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu 2,3%, w latach 2028-2032 wskaźnik 2,2%, a w latach 2033-2034 wskaźnik 2,1%.

W latach 2020-2021 uwzględniono wydatki bieżące związane z przeciwdziałaniem COVID-19, poniesione ze środków własnych (2020 r. – 378.833,18 zł; 2021 r. – 120.043,84 zł), a w latach 2022-2023 wydatki bieżące związane z pomocą dla uchodźców z Ukrainy, poniesione ze środków własnych (2022 r. – 216.306,50 zł; 2023 r. – 72.855,33 zł).

Różnice występujące w zakresie wydatków bieżących i majątkowych z udziałem środków UE wynikają z ujęcia w wykonaniu tych wielkości środków niekwalifikowanych (czwarta cyfra paragrafu 0), zaliczanych do całości projektu, aby wystąpiła zgodność z poz. 1.1.1. i 1.1.2 załącznika przedsięwzięcia. (w 2026 r. dla wydatków bieżących wynosi 11.273,45 zł, a dla wydatków majątkowych wynosi 48.670,04 zł).

Dochody

Jako bazę przyjęto wykonanie za 9 miesięcy 2025 r. i przewidywane wykonanie do końca roku.

Na 2026 r. założono wzrost dochodów o 3,5% (w stosunku do wielkości roku 2025), zgodnie z zasadami przyjętymi przy konstrukcji projektu ustawy budżetowej państwa na 2026 r., (w przypadku dochodów z podatków lokalnych zwiększono stawki o 9% w stosunku do roku 2025, zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej w sprawie stawek podatkowych na 2026 r.). Ponadto planując dochody:

- uwzględniono planowane kwoty dotacji i udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, na podstawie otrzymanych informacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (pismo nr WF-I.3110.18.2025), Krajowego Biura Wyborczego (pismo nr DWW.3113.21.2025) oraz od Ministra Finansów (pismo nr ST3.4750.26.2025),
- **wprowadzono dotację na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w związku z realizacją Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej,**
- **wprowadzono dotację na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego na dofinansowanie zleconych zadań majątkowych w związku z realizacją Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej,**
- uwzględniono środki z UE i BP na realizację zadania „Ogród ziołowy - nowe miejsce rekreacji w Brwinowie”,
- uwzględniono środki z UE i BP na realizację zadania „Poznaj Brwinów – szlakiem historii, wyjątkowych miejsc i lokalnej kultury”,
- uwzględniono środki z UE na zadanie „Rozwój mobilności miejskiej poprzez budowę tras rowerowych w gminach powiatu grodzkiego i pruszkowskiego”, zrealizowane w 2025 r.,
- uwzględniono środki z UE i BP na zadanie "Poprawa cyberbezpieczeństwa w UGB", w części zrealizowane w 2025 r.,

- wprowadzono dotację z Powiatu Pruszkowskiego na zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy Brwinów w sezonie zimowym 2025/2026,
- wprowadzono dotację z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie budowy Parku Niepodległości II etap, zwiększono wartość dotacji w 2026 r. o niewykorzystaną część z 2025 r., po podpisaniu aneksu do umowy,
- **wprowadzono dotację z Województwa Mazowieckiego w ramach Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw,**
- wprowadzono dotację z Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie zadania „Modernizacja kompleksu sportowego „Moje boisko – Orlik 2012” przy ul. Szkolnej w Żółwinie”,
- wprowadzono dotację pozyskaną z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
- wprowadzono dotację ze środków COVID-19 na refundację podatku VAT za paliwo gazowe dla gospodarstw domowych,
- wprowadzono środki z części niewykorzystanych niewygasających wydatków bieżących, których termin realizacji upłynął z dniem 31.01.2026 r., wprowadzono część środków na wydatki majątkowe, niewykorzystane do 02.03.2026 r.,
- uwzględniono czynsz dzierżawny od przekazanego w dzierżawę Brwinowskiemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji mienia w postaci infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej oraz pozostałych instalacji i urządzeń oraz wyposażenia,
- uwzględniono wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (wyliczone na podstawie bazy wynikającej ze złożonych deklaracji na koniec września 2025 r.), wysokości uchwalonych stawek opłaty za gospodarowanie odpadami oraz uwzględniono zaległości wymagalne,
- sprzedaż mienia komunalnego, oszacowana została na podstawie wykonania za trzy kwartały 2025 r. oraz uwzględniając zasób nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży,
- uwzględniono wzrost podatku od nieruchomości osób prawnych, na podstawie informacji o już oddanych w 2025 r. nowych obiektach oraz przewidzianych do oddania do końca 2025 r.,
- przewidziano środki z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie informacji z Referatu Działalności Gospodarczej,
- uwzględniono dochody z tytułu korzystania ze środowiska, zwiększono wysokość dochodów na podstawie wpływów do budżetu,
- uwzględniono dochody z tytułu zwrotu części dotacji udzielonej w 2025 r.,
- przewidziano dochody z zakresu oświaty na podstawie informacji od jednostek budżetowych.

Od roku 2026 do roku 2027 gmina wykazuje dochody ze sprzedaży majątku – są to nieruchomości przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe oraz działalność gospodarczą, które powstały po scaleniu i ponownym podziale gruntów oraz inne działki będące w posiadaniu gminy, przeznaczone do sprzedaży, nowe i takie, które nie znalazły nabywcy w latach poprzednich, w tym szczególnie nieruchomości położone w obszarze strefy przemysłowej przeznaczone do sprzedaży w latach 2026-2027. Od 2028 r. nie zakładano dochodów z tego tytułu.

Na etapie projektu budżetu nie założono żadnych dochodów na pomoc dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – kwoty zostaną wprowadzone do budżetu na podstawie faktycznych wpływów.

Wydatki

Jako bazę przyjęto wykonanie za 9 miesięcy 2025 r. i przewidywane wykonanie do końca roku.

Na 2026 r. założono wzrost wydatków o 3%, zgodnie z zasadami przyjętymi przy konstrukcji projektu ustawy budżetowej państwa na 2026 r.. W wydatkach bieżących założono maksymalne oszczędności przy jednoczesnym uwzględnieniu wzrostu wydatków bieżących, spowodowanych kosztami utrzymania oddawanych do użytku nowych inwestycji oraz wzrostem cen na rynku dostaw i usług.

Przewidziano wzrost wynagrodzeń na poziomie ok. 3% w stosunku do 2025 r., Ponadto w roku 2026 uwzględniono pułk dodatkowych środków na wypłatę dodatku za wysługę lat, uwzględniając zmiany w prawie w tym zakresie.

Wydatki majątkowe stanowią, w przeważającej wielkości, kwoty zapisane w dotychczasowym załączniku limitów na wieloletnie zadania inwestycyjne. Wśród wydatków bieżących jak i inwestycyjnych zabezpieczono środki na zadania realizowane w ramach Funduszu sołeckiego.

W 2026 r. i latach następnych nie uwzględniono wydatków na realizację projektów z udziałem środków UE lub EOG, oprócz jednego już realizowanego zadania („Rozwój mobilności miejskiej poprzez budowę tras rowerowych w gminach powiatu grodziskiego i pruszkowskiego”), gdyż na ten moment nie ma żadnych podpisanych umów. Zadania takie i wielkości planowanych wydatków będą wprowadzane w trakcie roku, po rozstrzygnięciu naborów i otrzymaniu informacji o dofinansowaniach.

Wprowadzono wydatki na kontynuację realizacji projektu z udziałem środków UE i BP „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Brwinowie”.

Wprowadzono wydatki na realizację projektu z udziałem środków UE i BP „Ogród ziołowy – nowe miejsce rekreacji w Brwinowie”, po rozwiązaniu w ubiegłym roku umowy z wyłonionym wykonawcą.

Wprowadzono wydatki na realizację projektu z udziałem środków UE i BP „Poznaj Brwinów – szlakiem historii, wyjątkowych miejsc i lokalnej kultury”.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Powiatu Pruszkowskiego na zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie Gminy Brwinów w sezonie zimowym 2025/2026.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie budowy drugiego etapu Parku Niepodległości w Brwinowie. Zwiększono wartość środków z dotacji, wycofując jednocześnie środki własne, na podstawie podpisanego aneksu do umowy.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Województwa Mazowieckiego w ramach Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, na realizację zadania „Budowa I etapu drogi gminnej od granicy z Otrębusami do skrzyżowania z ul. Owsianą w Brwinowie”.

Wprowadzono wydatki z dotacji na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w związku z realizacją Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej, uwzględniając wkład własny.

Wprowadzono wydatki z dotacji na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego na dofinansowanie zleconych zadań majątkowych w związku z realizacją Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej.

Wprowadzono wydatki ze środków z części niewykorzystanych niewygasających wydatków bieżących, których termin realizacji upłynął z dniem 31.01.2026 r. Wprowadzono wydatki z części niewykorzystanych niewygasających wydatków majątkowych, których termin realizacji upłynął z dniem 02.03.2026 r.

Wprowadzono wydatki z dotacji z Funduszu Covid-19 na refundację podatku VAT za paliwo gazowe dla gospodarstw domowych.

Wprowadzono wydatki z przychodów z tyt. nadwyżki budżetowej, stanowiącej niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki z Funduszu Pomocy i środki z opłat za pozwolenia na sprzedaż alkoholu).

Wprowadzono wydatki ze środków pochodzących z darowizn.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia (uwzględniając planowany do zaciągnięcia w roku 2026 kredyt długoterminowy oraz planowany w 2026 r. kredyt na pokrycie przejściowego deficytu

budżetowego). Zwiększono plan wydatków, uwzględniając plan zwiększenia deficytu na 2026 r. i pokrycia go zwiększonym kredytem.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2027-2034 są zwiększane corocznie o wskaźniki zastosowane do wydatków bieżących – w ogólnej puli zabezpieczy to wzrost płac z tytułu wzrostu dodatku stażowego oraz wypłacane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe.

W latach 2027-2034 wydatki bieżące są aktualizowane o wskaźniki uwzględnione w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, wskazanych we wprowadzeniu, zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów.

Wynik budżetu

W 2026 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 5.659.320 zł na realizację wydatków majątkowych. Planuje się go pokryć wolnymi środkami w wysokości 3.400.000 zł (środki niewykorzystane w 2025 r.) i planowanym do zaciągnięcia kredytem w wysokości 2.259.320 zł. Pozostałość zaplanowanego kredytu w wysokości 8.740.680 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Po zmianach budżetu na sesji w dniu 26.02.2026 r. deficyt budżetowy zwiększa się o kwotę 327.141,22 zł (do kwoty 5.986.461,22 zł). Planuje się go pokryć wolnymi środkami w wysokości 3.400.000 zł (środki niewykorzystane w 2025 r.), planowanym do zaciągnięcia kredytem w wysokości 2.259.320 zł oraz środkami z nadwyżki budżetowej w wysokości 327.141,22 zł.

Po zmianach budżetu na sesji w dniu 24.03.2026 r. deficyt budżetowy zwiększa się o kwotę 5.000.000 zł (do kwoty 10.986.461,22 zł). Planuje się go pokryć wolnymi środkami w wysokości 3.400.000 zł (środki niewykorzystane w 2025 r.), planowanym do zaciągnięcia kredytem w wysokości 7.259.320 zł oraz środkami z nadwyżki budżetowej w wysokości 327.141,22 zł.

W okresie 2027-2034 środki pozostałe po odliczeniu wydatków bieżących (w tym odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek) i po spłatach rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek przeznaczane są na wydatki majątkowe.

Od 2027 r. nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań, pozostając przy spłacie dotychczas zaciągniętych, a inwestycje realizując w ramach środków własnych.

Przychody budżetu

Planuje się zaciągnąć kredyt w roku 2026 w kwocie 11.000.000 zł na pokrycie części deficytu budżetowego oraz spłatę rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Zaplanowano w 2026 r. wolne środki w wysokości 3.400.000 zł (niewykorzystane w 2025 r.) z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Po zmianach budżetu na sesji w dniu 26.02.2026 r. zwiększa się przychody do kwoty 14.727.141,22 zł. Źródłami przychodów są: kredyt w wysokości 11.000.000 zł; wolne środki w kwocie 3.400.000 zł oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 327.141,22 zł (w tym niewydatkowane w latach ubiegłych środki z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości 17.029,52 zł; niewydatkowane w latach ubiegłych środki z Funduszu Pomocy w kwocie 310.111,70 zł).

Po zmianach budżetu na sesji w dniu 24.03.2026 r. zwiększa się przychody do kwoty 19.727.141,22 zł. Źródłami przychodów są: kredyt w wysokości 16.000.000 zł; wolne środki w kwocie 3.400.000 zł oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 327.141,22 zł (w tym niewydatkowane w latach ubiegłych środki z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości 17.029,52 zł; niewydatkowane w latach ubiegłych środki z Funduszu Pomocy w kwocie 310.111,70 zł).

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych zobowiązań, jak i uwzględniając kwotę planowaną do zaciągnięcia w 2026 r. Spłaty rat zaciągniętych wcześniej zobowiązań w 2026 r. stanowi kwota 8.740.680 zł.

Po zmianach budżetu na sesji w dniu 24.03.2026 r. spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych zobowiązań, jak i uwzględniając zwiększoną kwotę planowaną do zaciągnięcia w 2026 r. (zwiększenie zaplanowanych pierwotnie spłat od 2027 r. o 625.000 zł w każdym roku do końca prognozy). Spłaty rat zaciągniętych wcześniej zobowiązań w 2026 r. stanowi kwota 8.740.680 zł.

Kwota długu

Kwota wskazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnany dług – spłata długu.

Na koniec 2025 r. planuje się dług w kwocie 63.650.000 zł. W 2026 r. zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości 11.000.000 zł, spłacona zostanie kwota 8.740.680 zł z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tak więc na koniec roku 2026 przewiduje się zadłużenie w wysokości 65.909.320 zł.

Po wprowadzeniu zmian na sesji 24.03.2026 r., w 2026 r. zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości 16.000.000 zł, spłacona zostanie kwota 8.740.680 zł z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tak więc na koniec roku 2026 przewiduje się zadłużenie w wysokości 70.909.320 zł (uwzględniając kwotę długu na koniec 2025 r. w wysokości 63.650.000 zł).

Od 2027 r. nie planuje się nowych zobowiązań, dokonując tylko spłat zgodnie z harmonogramami i na koniec 2034 r. wykazując zobowiązania na poziomie 0 zł.

Sposób finansowania długu – w roku 2026 spłaty są pokrywane z zaciągniętych nowych zobowiązań, a od 2027 r. z różnicy między dochodami i wydatkami w danym roku budżetowym.

Realizacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych w 2023 r. jst nie może uchwalić budżetu, w którym zaplanowane wydatki bieżące są wyższe niż zaplanowane dochody bieżące powiększone o przychody o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. W latach 2023-2025 art. 6 ustawy z dnia 15.09.2022 r. w sprawie zmiany ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1964) wprowadził możliwość powiększania planowanych dochodów bieżących również o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

W latach 2026-2029 art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 08.11.2024 r. w sprawie zmiany ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1756) wprowadził możliwość powiększania planowanych dochodów bieżących również o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp. Spełnieniem wymogu art. 242 uofp muszą być dodatnie kwoty w tej pozycji. W 2026 r. planowana nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wynosi **32.155.581,16** zł (bez uwzględnienia wolnych środków).

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań są wyliczane na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. (ze zmianami) i porównywane z dopuszczalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań, wyliczanym indywidualnie dla każdej jst, na podstawie danych historycznych z trzech poprzednich lat (do 2025 r.) oraz na podstawie danych historycznych z siedmiu poprzednich lat (od 2026 r.) - prognoza dla Gminy Brwinów opiewa na lata 2026-2034. Jednocześnie przedstawiony jest indywidualny wskaźnik jednoroczny dla Gminy Brwinów, liczony wg nowego wzoru. Spełnienie warunku wynikającego z nowych zapisów ustawy o finansach publicznych wymaga niższej wartości relacji określonej po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (poz. 8.1) od dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o plan 3-ego kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy

(poz. 8.3). Spełnienie powyższego warunku musi mieć również miejsce w przypadku obliczenia limitu w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wówczas wskaźnik z poz. 8.1 powinien być niższy od wskaźnika z poz. 8.3.1). W całym planowanym okresie lat 2026-2034 wskaźniki są spełnione.

Wyliczając wskaźniki w latach 2024-2025 uwzględniono zapisy ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 374 ze zm.). Uwzględniono również zapisy ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583 ze zm.), zg. z metodologią opracowania WPF zaktualizowaną przez Ministerstwo Finansów w kwietniu i październiku 2022 r..

Wykonując zapisy art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14.10.2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1927), Burmistrz Gminy Brwinów wydał Zarządzenie nr 24.2021.FIN z dnia 5.11.2021 r. w którym wybrał **okres trzech ostatnich lat**, z których obliczana jest średnia arytmetyczna relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, służąca wyliczeniom wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wyliczając wskaźniki w latach 2026-2034 uwzględniono zapisy art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 08.11.2024 r. w sprawie zmiany ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1756), która wprowadziła możliwość dodania do dochodów bieżących budżetu pomniejszonych o wydatki bieżące, wykonanych dochodów ze sprzedaży majątku wynikających ze sprawozdań, o których mowa w art. 243 ust. 2 pkt 4.

Finansowanie programów, projektów lub zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W 2026 r. zaplanowano dochody z tytułu wpływu środków z UE na realizację projektu „Ogród zielony – nowe miejsce rekreacji w Brwinowie”.

Zaplanowano wydatki na realizację zadania z udziałem środków UE „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Brwinowie”. Zwiększono wartość zadania.

Zaplanowano wydatki na realizację zadania z udziałem środków UE „Ogród zielony – nowe miejsce rekreacji w Brwinowie”.

Zaplanowano wydatki na realizację zadania z udziałem środków UE „Poznaj Brwinów” - szlakiem historii, wyjątkowych miejsc i lokalnej kultury”.

Między poz. 9.3 i 9.4 WPF i poz. 1.1 Przedsięwzięć występują różnice w zakresie wydatków bieżących i majątkowych z udziałem środków UE. Wynikają one z ujęcia w limitach przedsięwzięć środków niekwalifikowanych (czwarta cyfra paragrafu 0), zaliczanych do całości projektu (w 2026 r. dla wydatków bieżących wynosi 11.273,45 zł, a dla wydatków majątkowych wynosi 48.670,04 zł).

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy zawierają wielkości wydatków bieżących i majątkowych zawartych w ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku nr 2. Są to kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidzianych do podpisania.

Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek wykazano w poszczególnych latach, nie uwzględniając kredytu planowanego w 2026 r., dlatego występuje różnica w stosunku do poz. 5.1 WPF. Różnica ta wynosi w latach 2027-2034 po 2.000.000 zł. Oprócz kredytów Gmina Brwinów nie posiada żadnych innych zobowiązań.

W pozostałym zakresie, czyli „Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych” i „Stopnie zachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym... ustawy” dane są zerowe, gdyż Gminy Brwinów te pozycje nie dotyczą.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2025-2034

Przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 stanowią głównie kontynuację przedsięwzięć ujętych w wykazie na lata 2025-2034 (ogółem 72 kontynuowanych przedsięwzięć). W obecnym wykazie nie występują przedsięwzięcia, które ostatecznie (bez możliwości wydłużenia okresu realizacji) zakończyły się w roku 2025. W przypadku kilku przedsięwzięć zaktualizowano ich wartości oraz okres realizacji. Zrezygnowano z realizacji jednego przedsięwzięcia – Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części WOF poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych - Etap III - Zarządzanie projektem.

Ostatnim rokiem, w którym planuje się nakłady jest rok 2034.

Oprócz kontynuowanych wprowadza się nowe przedsięwzięcia:

- Budowa Stacji Uzdatniania Wody w Owczarni (dz. 010 rozdz. 01043). Wydatki majątkowe,
- Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między JST na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych (Rozbudowa drogi powiatowej nr 3109W ul. Książenickiej w Owczarni). (Dz. 600 rozdz. 60014). Wydatki majątkowe,
- Rozbudowa i przebudowa ul. Nadarzyńskiej w Żółwinie na odc. od ul. Słonecznej do ul. Leśnej (Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki majątkowe,
- Opracowanie dokumentacji projektowej budowy drogi KZ na odc. od ul. Powstańców Warszawy do ul. Bratniej w Brwinowie (Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki majątkowe,
- Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy ul. J. Słowackiego w Brwinowie - odc. od DW nr 720 ul. Biskupickiej do ul. Kampinoskiej (Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki majątkowe,
- Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy ul. J. Słowackiego w Brwinowie - odc. od DW nr 720 ul. Biskupickiej do końca drogi gminnej w rejonie posesji 2B (Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki majątkowe,
- Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy i rozbudowy ul. Słowiańskiej, ul. Ziemowita i ul. Wandy w Otrębusach (Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki majątkowe,
- Opracowanie dokumentacji projektowej budowy drogi łączącej ul. Rynek z ul. Pałacową w Brwinowie (Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki majątkowe,
- Zaprojektowanie i budowa 2 przepustów drogowych przy przejściu ul. Sarenki i Daniela przez trasę rowu melioracyjnego RS-11 w Żółwinie (Dz. 600 rozdz. 60016). Wydatki majątkowe,
- Opracowanie dokumentacji projektowej budowy nowej strażnicy OSP Biskupice (Dz. 754 rozdz. 75412). Wydatki majątkowe,
- Opracowanie dokumentacji projektowej termomodernizacji ZSO przy ul. Żwirowej w Brwinowie i dostosowania budynku dla potrzeb osób z niepełnosprawnościami (Dz. 801 rozdz. 80101). Wydatki majątkowe,
- Opracowanie dokumentacji projektowej budowy zakładowej stacji paliw na potrzeby Urzędu Miejskiego w Brwinowie, Ochotniczych Straży Pożarnych oraz gminnych jednostek organizacyjnych (Dz. 900 rozdz. 90095). Wydatki majątkowe,
- Budowa boiska z bieżnią dookólną na działce nr 22/109 przy ul. Szkolnej w Żółwinie (Dz. 926 rozdz. 92695). Wydatki majątkowe.

Na sesji w dniu 26.02.2026 r. wprowadzono zmiany w czterech przedsięwzięciach bieżących (w tym jednego z udziałem środków UE), oraz w siedmiu przedsięwzięciach majątkowych. Wprowadzono również zmiany w jednym przedsięwzięciu bieżącym, wydłużając jego okres realizacji i aktualizując finansowanie.

Na sesji w dniu 24.03.2026 r. wprowadzono zmiany w jednym przedsięwzięciu bieżącym oraz w trzech przedsięwzięciach majątkowych. Wprowadzono również trzy nowe przedsięwzięcia majątkowe, w tym jedno realizowane w latach 2021-2026, jedno realizowane w latach 2025-2026 i jedno realizowane w latach 2026-2027.

Na sesji w dniu 29.04.2026 r. wprowadzono zmiany w ośmiu przedsięwzięciach majątkowych. Dla jednego przedsięwzięcia majątkowego wydłużono okres realizacji i zaktualizowano finansowanie. Wprowadzono również jedno nowe przedsięwzięcie majątkowe, realizowane w latach 2026-2027.

SKARBNIK
Gminy Brwinów
Elżbieta Dolota

w/z Burmistrza

Paweł Waiendowski
Zastępca Burmistrza
Gminy Brwinów