

**UCHWAŁA NR XLIV/309/2024
RADY GMINY BRZEŹNICA**

z dnia 7 lutego 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2024-2034

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 , 2 i 6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz.83) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XLIII/303/2023 Rady Gminy Brzeźnica z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2024-2034 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeźnica na lata 2024-2034 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Gminy Brzeźnica do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2034 otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia do zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzeźnica.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Krzysztof Kosiński

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 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XLIV/309/2024 Rady Gminy Brzeźnica z dnia 07.02.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	37 715 070,27	20 582 378,27	1 888 520,00	12 255,00	8 777 233,00	3 055 285,73	6 849 084,54	1 886 575,00	17 132 692,00	222 200,00	16 910 312,00	
2025	22 173 266,00	21 423 266,00	1 965 949,00	12 757,00	9 137 100,00	3 177 563,00	7 129 897,00	1 963 925,00	750 000,00	250 000,00	500 000,00	
2026	22 087 386,00	22 087 386,00	2 026 893,00	13 152,00	9 420 350,00	3 276 067,00	7 350 924,00	2 024 807,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 639 571,00	22 639 571,00	2 077 565,00	13 481,00	9 655 859,00	3 357 969,00	7 534 697,00	2 075 427,00	0,00	0,00	0,00	
2028	23 205 559,00	23 205 559,00	2 129 504,00	13 818,00	9 897 255,00	3 441 918,00	7 723 064,00	2 127 313,00	0,00	0,00	0,00	
2029	23 785 698,00	23 785 698,00	2 182 742,00	14 163,00	10 144 686,00	3 527 966,00	7 916 141,00	2 180 496,00	0,00	0,00	0,00	
2030	24 380 341,00	24 380 341,00	2 237 311,00	14 517,00	10 398 303,00	3 616 165,00	8 114 045,00	2 235 008,00	0,00	0,00	0,00	
2031	24 989 850,00	24 989 850,00	2 293 244,00	14 880,00	10 658 261,00	3 706 569,00	8 316 896,00	2 290 883,00	0,00	0,00	0,00	
2032	25 614 596,00	25 614 596,00	2 350 575,00	15 252,00	10 924 718,00	3 799 233,00	8 524 818,00	2 348 155,00	0,00	0,00	0,00	
2033	26 254 960,00	26 254 960,00	2 409 339,00	15 633,00	11 197 836,00	3 894 214,00	8 737 938,00	2 406 859,00	0,00	0,00	0,00	
2034	26 911 333,00	26 911 333,00	2 469 572,00	16 024,00	11 477 782,00	3 991 569,00	8 956 386,00	2 467 030,00	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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	43 578 450,62	23 108 934,48	12 258 750,65	0,00	0,00	82 000,00	0,00	0,00	0,00	20 469 516,14	20 469 516,14	1 150 299,00
2025	22 080 295,20	21 118 309,00	12 429 225,00	0,00	0,00	146 741,00	0,00	0,00	0,00	961 986,20	961 986,20	0,00
2026	21 737 386,00	21 384 463,00	12 603 234,00	0,00	0,00	106 480,00	0,00	0,00	0,00	352 923,00	352 923,00	0,00
2027	22 339 571,00	21 638 457,00	12 760 774,00	0,00	0,00	94 500,00	0,00	0,00	0,00	701 114,00	701 114,00	0,00
2028	22 805 559,00	21 901 887,00	12 926 664,00	0,00	0,00	82 250,00	0,00	0,00	0,00	903 672,00	903 672,00	0,00
2029	23 385 698,00	22 167 096,00	13 094 711,00	0,00	0,00	68 250,00	0,00	0,00	0,00	1 218 602,00	1 218 602,00	0,00
2030	24 230 341,00	22 440 254,00	13 264 942,00	0,00	0,00	58 625,00	0,00	0,00	0,00	1 790 087,00	1 790 087,00	0,00
2031	24 589 850,00	22 710 400,00	13 430 754,00	0,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	1 879 450,00	1 879 450,00	0,00
2032	25 214 596,00	22 979 667,00	13 598 638,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	2 234 929,00	2 234 929,00	0,00
2033	25 854 960,00	23 252 475,00	13 768 621,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	2 602 485,00	2 602 485,00	0,00
2034	26 511 333,00	23 528 869,00	13 940 729,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	2 982 464,00	2 982 464,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-5 863 380,35	0,00	5 944 893,35	3 200 000,00	3 200 000,00	2 744 893,35	2 663 380,35	0,00	0,00
2025	92 970,80	92 970,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	400 000,00	400 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	81 513,00	81 513,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	92 970,80	92 970,80	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	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
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 292 970,80	0,00	-2 526 556,21	218 337,14
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	304 957,00	304 957,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 850 000,00	0,00	702 923,00	702 923,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	1 001 114,00	1 001 114,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 150 000,00	0,00	1 303 672,00	1 303 672,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	1 618 602,00	1 618 602,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 940 087,00	1 940 087,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	2 279 450,00	2 279 450,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	2 634 929,00	2 634 929,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	3 002 485,00	3 002 485,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 382 464,00	3 382 464,00

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
2024	0,93%	-13,95%	-12,68%	8,94%	9,10%	TAK	TAK
2025	1,31%	2,48%	x	6,10%	6,27%	TAK	TAK
2026	2,43%	4,30%	x	3,65%	3,81%	TAK	TAK
2027	2,05%	5,68%	x	3,40%	3,55%	TAK	TAK
2028	2,44%	7,01%	x	3,14%	3,29%	TAK	TAK
2029	2,31%	8,33%	x	2,91%	3,06%	TAK	TAK
2030	1,00%	9,63%	x	1,21%	1,36%	TAK	TAK
2031	2,11%	10,94%	x	3,35%	3,35%	TAK	TAK
2032	1,99%	12,24%	x	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2033	1,88%	13,52%	x	8,30%	8,30%	TAK	TAK
2034	1,78%	14,79%	x	9,62%	9,62%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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			środki określone 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	19 080 279,99	0,00	19 080 279,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	681 000,00	0,00	681 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	81 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	92 970,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XLIV/309/2024 Rady Gminy Brzeźnica z dnia 07.02.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 610 607,69	19 080 279,99	681 000,00	0,00	0,00	16 200 461,99
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 610 607,69	19 080 279,99	681 000,00	0,00	0,00	16 200 461,99
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 610 607,69	19 080 279,99	681 000,00	0,00	0,00	16 200 461,99
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 610 607,69	19 080 279,99	681 000,00	0,00	0,00	16 200 461,99
1.3.2.2	Budowa Centrum Kultury Górali Bukowińskich - II etap	Urząd Gminy w Brzeźnicy	2021	2024	4 189 671,70	3 669 000,00	0,00	0,00	0,00	3 669 000,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w m.Jabłonów	Urząd Gminy w Brzeźnicy	2021	2024	4 205 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1.3.2.4	Budowa kotłowni na gaz płynny oraz instalacji fotowoltaicznej w Szkole Podstawowej w Chotkowie - Polski Ład	Urząd Gminy w Brzeźnicy	2022	2024	347 740,00	330 458,00	0,00	0,00	0,00	319 440,00
1.3.2.5	Budowa przedszkola w miejscowości Brzeźnica - zwiększenie miejsc dla dzieci	Urząd Gminy w Brzeźnicy	2022	2024	4 006 862,00	3 886 500,00	0,00	0,00	0,00	3 886 500,00
1.3.2.6	Modernizacja oczyszczalni ścieków wraz z rozbudową sieci kanalizacyjnej w Chotkowie i Wrzesinach	Urząd Gminy w Brzeźnicy	2021	2024	1 841 846,00	1 482 894,00	0,00	0,00	0,00	1 482 894,00
1.3.2.7	"Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wrzesiny - etapII"	Urząd Gminy	2023	2025	748 000,00	40 000,00	681 000,00	0,00	0,00	721 000,00
1.3.2.8	Modrnizacja Budynku Urzędu Gminy - podniesienie warunków pracy	Urząd Gminy w Brzeźnicy	2022	2024	499 214,99	349 154,99	0,00	0,00	0,00	349 154,99
1.3.2.9	Przebudowa pompowni ścieków zlokalizowanej przy ul. Przemysłowej w Chotkowie	Urząd Gminy	2023	2024	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.10	Budowa przedszkola w miejscowości Brzeźnica - etap II	Urząd Gminy	2023	2024	1 320 470,00	1 320 470,00	0,00	0,00	0,00	1 320 470,00
1.3.2.11	Termomodernizacja SP im. Osadników Wojskowych w Brzeźnicy	Urząd Gminy	2023	2024	2 941 803,00	2 941 803,00	0,00	0,00	0,00	2 941 803,00
1.3.2.12	Zakup średniego samochodu gaśniczego dla OSP Wichów	Urząd Gminy	2023	2025	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2024-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźnica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 671 871,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 871,57 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 669 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 671 871,57 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 12 128,43 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 684 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	34 043 198,70	+3 671 871,57	37 715 070,27
Dochody bieżące	20 579 506,70	+2 871,57	20 582 378,27
Dotacje bieżące	3 052 414,16	+2 871,57	3 055 285,73
Dochody majątkowe	13 463 692,00	+3 669 000,00	17 132 692,00
Wydatki ogółem	39 906 579,05	+3 671 871,57	43 578 450,62
Wydatki bieżące	23 121 062,91	-12 128,43	23 108 934,48
Wynagrodzenia i pochodne	12 257 618,10	+1 132,55	12 258 750,65
Pozostałe wydatki bieżące	10 781 444,81	-13 260,98	10 768 183,83
Wydatki majątkowe	16 785 516,14	+3 684 000,00	20 469 516,14

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźnica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brzeźnica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	81 513,00	0,00	81 513,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	92 970,80	0,00	92 970,80
2026	0,00	350 000,00	350 000,00
2027	0,00	300 000,00	300 000,00
2028	0,00	400 000,00	400 000,00
2029	0,00	400 000,00	400 000,00
2030	0,00	150 000,00	150 000,00
2031	0,00	400 000,00	400 000,00
2032	0,00	400 000,00	400 000,00
2033	0,00	400 000,00	400 000,00
2034	0,00	400 000,00	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2024-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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)
2024	0,93%	8,94%	TAK	10,60%	TAK
2025	1,31%	6,10%	TAK	7,77%	TAK
2026	2,43%	3,65%	TAK	5,17%	TAK
2027	2,05%	3,40%	TAK	4,91%	TAK
2028	2,44%	3,14%	TAK	4,66%	TAK
2029	2,31%	2,91%	TAK	4,42%	TAK
2030	1,00%	1,21%	TAK	2,72%	TAK
2031	2,11%	3,35%	TAK	3,35%	TAK
2032	1,99%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
2033	1,88%	8,30%	TAK	8,30%	TAK
2034	1,78%	9,62%	TAK	9,62%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych) na:
 - 1) Budowę Centrum Kultury Górali Bukowińskich - II etap – wprowadzono zmianę w przedsięwzięciu, która obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym 2024 o kwotę 3 669 000,00 zł. Powyższe zostało spowodowane późniejszym niż planowano odbiorem końcowym oraz sporządzeniem protokołów końcowych odbioru robót budowlanych, określonych w zawartej Umowie Nr GKM.272.1.2023 z

dnia 8 marca 2023 r., Aneksie do umowy Nr 1 z dnia 25 sierpnia 2023 r., oraz Aneksie do umowy Nr 2 z dnia 23 października 2023 r.

Stwierdzenie należytego wykonania robót leżało po stronie nadzoru inwestorskiego zgodnie z zawartą umową Nr 43/2023 z dnia 20 kwietnia 2023 r., który pełnił funkcję Inspektora Nadzoru Inwestorskiego nad zadaniem inwestycyjnym, który stwierdził protokolarnie ostateczne zakończenie II etapu robót budowlanych w dniu 09 stycznia 2024 r., co miało wpływ na przesunięcie płatności z promesy w ramach programu Polski Ład na 2024 r.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 411 279,99	+3 669 000,00	19 080 279,99

Źródło: opracowanie własne.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.