

- PROJEKT -

UCHWAŁA NR ... Rady Gminy Brenna

z dnia 14 października 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brenna na lata 2024-2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), Rada Gminy Brenna na wniosek Wójta Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

1. Załącznik nr 1 do uchwały LIX/479/23 Rady Gminy Brenna z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej (Wieloletnia prognoza finansowa) otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 do uchwały LIX/479/23 Rady Gminy Brenna z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej (Przedsięwzięcia WPF) otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Załącznik nr 3 do niniejszej uchwały zawiera objaśnienia przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej wartości, które uległy zmianie w niniejszej uchwale.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brenna.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 VII/.../2024
z dnia 2024-10-14

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:	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	77 326 151,10	67 224 565,29	14 972 910,00	185 414,00	21 369 175,00	8 854 784,26	21 842 282,03	9 756 460,00	10 101 585,81	400 000,00	9 699 184,81	
2025	70 509 736,58	61 499 127,56	15 586 799,00	193 016,00	18 589 998,00	5 129 411,56	21 999 903,00	10 156 475,00	9 010 609,02	0,00	9 010 609,02	
2026	63 330 411,00	63 330 411,00	16 069 990,00	198 999,00	19 166 288,00	5 213 234,00	22 681 900,00	10 471 326,00	0,00	0,00	0,00	
2027	64 913 672,00	64 913 672,00	16 471 740,00	203 974,00	19 645 445,00	5 343 565,00	23 248 948,00	10 733 109,00	0,00	0,00	0,00	
2028	66 731 255,00	66 731 255,00	16 932 949,00	209 685,00	20 195 517,00	5 493 185,00	23 899 919,00	11 033 636,00	0,00	0,00	0,00	
2029	68 466 268,00	68 466 268,00	17 373 206,00	215 137,00	20 720 600,00	5 636 008,00	24 521 317,00	11 320 511,00	0,00	0,00	0,00	
2030	70 177 924,00	70 177 924,00	17 807 536,00	220 515,00	21 238 615,00	5 776 908,00	25 134 350,00	11 603 524,00	0,00	0,00	0,00	
2031	71 862 194,00	71 862 194,00	18 234 917,00	225 807,00	21 748 342,00	5 915 554,00	25 737 574,00	11 882 009,00	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			
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	81 617 401,11	64 148 882,53	31 117 007,43	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	17 468 518,58	17 468 518,58	165 000,00
2025	70 345 507,98	57 541 898,56	28 318 106,00	0,00	0,00	874 389,00	0,00	0,00	0,00	12 803 609,42	12 803 609,42	0,00
2026	60 063 475,00	58 988 922,00	29 153 490,00	0,00	0,00	687 069,00	0,00	0,00	0,00	1 074 553,00	1 074 553,00	0,00
2027	61 597 326,87	60 293 057,00	29 918 769,00	0,00	0,00	497 216,00	0,00	0,00	0,00	1 304 269,87	1 304 269,87	0,00
2028	63 896 119,00	61 608 956,00	30 704 137,00	0,00	0,00	280 820,00	0,00	0,00	0,00	2 287 163,00	2 287 163,00	0,00
2029	65 506 332,00	63 063 775,00	31 494 769,00	0,00	0,00	179 407,00	0,00	0,00	0,00	2 442 557,00	2 442 557,00	0,00
2030	67 836 990,10	64 558 866,00	32 297 886,00	0,00	0,00	86 641,00	0,00	0,00	0,00	3 278 124,10	3 278 124,10	0,00
2031	70 557 194,00	66 098 794,00	33 097 259,00	0,00	0,00	22 838,00	0,00	0,00	0,00	4 458 400,00	4 458 400,00	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	-4 291 250,01	0,00	7 300 375,42	0,00	0,00	4 445 133,12	4 291 250,01	2 855 242,30	0,00
2025	164 228,60	164 228,60	2 589 890,54	0,00	0,00	1 218 178,91	0,00	1 371 711,63	0,00
2026	3 266 936,00	3 266 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 316 345,13	3 316 345,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 835 136,00	2 835 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 959 936,00	2 959 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 340 933,90	2 340 933,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 305 000,00	1 305 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								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	3 009 125,41	3 009 125,41	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 754 119,14	2 754 119,14	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 266 936,00	3 266 936,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 316 345,13	3 316 345,13	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 835 136,00	2 835 136,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 959 936,00	2 959 936,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 933,90	2 340 933,90	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 000,00	1 305 000,00	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					
	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 778 406,17	0,00	3 075 682,76	10 376 058,18
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 024 287,03	0,00	3 957 229,00	6 547 119,54
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 757 351,03	0,00	4 341 489,00	4 341 489,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 441 005,90	0,00	4 620 615,00	4 620 615,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 605 869,90	0,00	5 122 299,00	5 122 299,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 645 933,90	0,00	5 402 493,00	5 402 493,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 305 000,00	0,00	5 619 058,00	5 619 058,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 763 400,00	5 763 400,00

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	7,55%	7,79%	8,47%	14,72%	16,77%	TAK	TAK
2025	6,44%	8,57%	x	10,74%	12,79%	TAK	TAK
2026	6,80%	8,65%	x	12,40%	13,26%	TAK	TAK
2027	6,40%	8,59%	x	11,94%	12,80%	TAK	TAK
2028	5,09%	8,82%	x	10,89%	11,75%	TAK	TAK
2029	5,00%	8,88%	x	9,42%	10,28%	TAK	TAK
2030	3,77%	8,86%	x	8,42%	9,28%	TAK	TAK
2031	2,01%	8,77%	x	8,59%	8,59%	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			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	656 124,11	656 124,11	614 065,33	856 316,11	856 316,11	836 517,11	727 102,00	727 102,00	614 065,08
2025	67 799,34	0,00	0,00	196 778,42	0,00	0,00	79 883,50	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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	403 536,00	403 536,00	358 933,60	16 093 279,18	784 602,00	15 308 677,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	251 892,50	0,00	0,00	12 819 084,91	204 883,50	12 614 201,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	181 000,00	181 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	3 009 125,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120 410,59	0,00	0,00	0,00	
2025	2 754 119,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 266 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 316 345,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 835 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 959 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 340 933,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 305 000,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VII/.../2024
z dnia 2024-10-14

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)				32 833 966,63	16 093 279,18	12 819 084,91	181 000,00	0,00	29 093 364,09
1.a	- wydatki bieżące				1 170 485,50	784 602,00	204 883,50	181 000,00	0,00	1 170 485,50
1.b	- wydatki majątkowe				31 663 481,13	15 308 677,18	12 614 201,41	0,00	0,00	27 922 878,59
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:				1 326 414,00	994 638,00	331 776,00	0,00	0,00	1 326 414,00
1.1.1	- wydatki bieżące				806 985,50	727 102,00	79 883,50	0,00	0,00	806 985,50
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Brenna - Zapewnienie warunków technicznych do realizacji zadań Urzędu	Urząd Gminy Brenna	2024	2025	92 197,50	57 727,00	34 470,50	0,00	0,00	92 197,50
1.1.1.2	Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją - Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją	Urząd Gminy Brenna	2024	2025	714 788,00	669 375,00	45 413,00	0,00	0,00	714 788,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				519 428,50	267 536,00	251 892,50	0,00	0,00	519 428,50
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Brenna - Zapewnienie warunków technicznych do realizacji zadań Urzędu	Urząd Gminy Brenna	2024	2026	316 892,50	65 000,00	251 892,50	0,00	0,00	316 892,50
1.1.2.2	Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją - Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją	Urząd Gminy Brenna	2024	2025	202 536,00	202 536,00	0,00	0,00	0,00	202 536,00
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				31 507 552,63	15 098 641,18	12 487 308,91	181 000,00	0,00	27 766 950,09
1.3.1	- wydatki bieżące				363 500,00	57 500,00	125 000,00	181 000,00	0,00	363 500,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Brenna - Kształtowanie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Brenna	2024	2026	363 500,00	57 500,00	125 000,00	181 000,00	0,00	363 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 144 052,63	15 041 141,18	12 362 308,91	0,00	0,00	27 403 450,09
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Brennej Kormany - Leśników - Poprawa jakości wód gruntowych	Urząd Gminy Brenna	2018	2024	9 681 450,00	5 940 847,46	0,00	0,00	0,00	5 940 847,46
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Brenna - Budowa sieci wodociągowej w Górkach Wielkich, Etap IV (Nowy Świat) - Poprawa jakości wody	Urząd Gminy Brenna	2023	2025	4 666 171,00	2 854 081,00	1 812 090,00	0,00	0,00	4 666 171,00
1.3.2.3	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Brennej przy ul. Śniegociny - Poprawa jakości wód gruntowych	Urząd Gminy Brenna	2023	2024	4 117 986,09	4 117 986,09	0,00	0,00	0,00	4 117 986,09
1.3.2.4	Zakup dwóch busów dostosowanych do przewozu osób niepełnosprawnych - realizacja zadania własnego wynikającego z ustawy prawo oświatowe	Urząd Gminy Brenna	2023	2024	417 183,63	417 183,63	0,00	0,00	0,00	417 183,63
1.3.2.5	Rozbudowa i przebudowa ul. Hołcyna w Brennej - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Brenna	2024	2025	9 475 671,00	603 651,00	8 872 020,00	0,00	0,00	9 475 671,00

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						
1.3.2.6	Remont budynku przy ul. Żagana 3 w Górkach Wielkich - Poprawa funkcjonalności pomieszczeń w budynku należącym do gminnej ewidencji zabytków	Urząd Gminy Brenna	2024	2025	487 020,00	27 000,00	460 020,00	0,00	0,00	487 020,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej w Brennej Kormany - Leśników - zadanie nr 3 - poprawa jakości wód gruntowych	Urząd Gminy Brenna	2024	2025	2 298 570,91	1 080 392,00	1 218 178,91	0,00	0,00	2 298 570,91

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brenna na lata 2024-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 121 126,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 314 978,61 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 193 852,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 117 486,61 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 326 978,61 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 209 492,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 291 250,01 zł.

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	77 205 024,49	+121 126,61	77 326 151,10
Dochody bieżące	66 909 586,68	+314 978,61	67 224 565,29
Dotacje bieżące	8 602 520,45	+252 263,81	8 854 784,26
Pozostałe	21 779 567,23	+62 714,80	21 842 282,03
Dochody majątkowe	10 295 437,81	-193 852,00	10 101 585,81
Wydatki ogółem	81 499 914,50	+117 486,61	81 617 401,11
Wydatki bieżące	63 821 903,92	+326 978,61	64 148 882,53
Wynagrodzenia i pochodne	31 037 322,74	+79 684,69	31 117 007,43
Pozostałe wydatki bieżące	31 384 581,18	+247 293,92	31 631 875,10
Wydatki majątkowe	17 678 010,58	-209 492,00	17 468 518,58
Wynik budżetu	-4 294 890,01	+3 640,00	-4 291 250,01

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 756 109,42	+47 500,00	12 803 609,42
2026	1 027 053,00	+47 500,00	1 074 553,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 29 050,59 zł i po zmianach

wynoszą 7 300 375,42 zł.

2. W związku z podpisaniem z WFOSiGW umowy nr 62/2024/202/OW/ot/U w sprawie częściowego warunkowego umorzenia pożyczki udzielonej na podstawie umowy nr 41/2015/202/OW/os/P na kwotę 37 440,00 zł oraz umowy nr 63/2024/202/OW/ot/U w sprawie częściowego warunkowego umorzenia pożyczki udzielonej na podstawie umowy nr 296/2015/202/OW/os/P na kwotę 82 970,59 zł, rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 25 410,59 zł. Od 2025 roku dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów, co przedstawiono w tabeli nr 4.

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

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 329 426,01	-29 050,59	7 300 375,42
Wolne środki	2 884 292,89	-29 050,59	2 855 242,30
Rozchody budżetu	3 034 536,00	-25 410,59	3 009 125,41
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	3 034 536,00	-25 410,59	3 009 125,41

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 801 619,14	-47 500,00	2 754 119,14
2026	3 314 436,00	-47 500,00	3 266 936,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 5. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brenna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	3 009 125,41
2025	2 754 119,14
2026	3 266 936,00
2027	3 316 345,13
2028	2 835 136,00
2029	2 959 936,00
2030	2 340 933,90
2031	1 305 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna na lata 2024-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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	7,55%	14,72%	TAK	16,77%	TAK
2025	6,44%	10,74%	TAK	12,79%	TAK
2026	6,80%	12,40%	TAK	13,26%	TAK
2027	6,40%	11,94%	TAK	12,80%	TAK
2028	5,09%	10,89%	TAK	11,75%	TAK
2029	5,00%	9,42%	TAK	10,28%	TAK
2030	3,77%	8,42%	TAK	9,28%	TAK
2031	2,01%	8,59%	TAK	8,59%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brenna 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 dane z wykonania budżetu.

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.