

- Projekt -

**UCHWAŁA NR ...
Rady Gminy Brenna**

z dnia 19 grudnia 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 z późn. zm.), 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 2024 r. poz. 1530 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 X/.../2024
z dnia 2024-12-19

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	78 611 350,83	70 232 583,00	16 672 393,00	185 414,00	22 113 260,00	9 395 259,07	21 866 256,93	9 756 460,00	8 378 767,83	300 000,00	8 076 366,83	
2025	82 175 597,12	73 643 949,55	39 284 065,08	634 133,23	5 672 728,32	5 663 334,74	22 389 688,18	10 513 353,00	8 531 647,57	423 504,00	8 106 143,57	
2026	76 221 487,00	76 221 487,00	40 659 007,00	656 328,00	5 871 274,00	5 861 551,00	23 173 327,00	10 881 320,00	0,00	0,00	0,00	
2027	78 584 352,00	78 584 352,00	41 919 436,00	676 674,00	6 053 283,00	6 043 259,00	23 891 700,00	11 218 641,00	0,00	0,00	0,00	
2028	80 784 714,00	80 784 714,00	43 093 180,00	695 621,00	6 222 775,00	6 212 470,00	24 560 668,00	11 532 763,00	0,00	0,00	0,00	
2029	83 046 686,00	83 046 686,00	44 299 789,00	715 098,00	6 397 013,00	6 386 419,00	25 248 367,00	11 855 680,00	0,00	0,00	0,00	
2030	85 122 852,00	85 122 852,00	45 407 284,00	732 975,00	6 556 938,00	6 546 079,00	25 879 576,00	12 152 072,00	0,00	0,00	0,00	
2031	87 250 922,00	87 250 922,00	46 542 466,00	751 299,00	6 720 861,00	6 709 731,00	26 526 565,00	12 455 874,00	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	80 546 192,78	64 608 180,23	31 310 209,24	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	15 938 012,55	15 938 012,55	165 000,00
2025	82 277 477,98	65 795 487,33	32 353 556,21	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	16 481 990,65	16 481 990,65	445 000,00
2026	72 954 551,00	68 253 715,00	33 983 241,00	0,00	0,00	1 104 512,00	0,00	0,00	0,00	4 700 836,00	4 700 836,00	0,00
2027	75 268 006,87	70 510 294,00	35 453 016,00	0,00	0,00	1 029 001,00	0,00	0,00	0,00	4 757 712,87	4 757 712,87	0,00
2028	77 949 578,00	72 712 819,00	36 862 273,00	0,00	0,00	971 562,00	0,00	0,00	0,00	5 236 759,00	5 236 759,00	0,00
2029	80 086 750,00	74 928 336,00	38 448 339,00	0,00	0,00	729 038,00	0,00	0,00	0,00	5 158 414,00	5 158 414,00	0,00
2030	82 781 918,10	76 984 326,00	39 832 396,00	0,00	0,00	507 197,00	0,00	0,00	0,00	5 797 592,10	5 797 592,10	0,00
2031	85 945 922,00	79 228 379,00	41 312 914,00	0,00	0,00	354 614,00	0,00	0,00	0,00	6 717 543,00	6 717 543,00	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	-1 934 841,95	0,00	4 943 967,36	0,00	0,00	4 445 133,12	2 192 409,95	498 834,24	-257 568,00
2025	-101 880,86	0,00	2 856 000,00	0,00	0,00	1 306 000,00	101 880,86	1 550 000,00	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	
	łącznie 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	5 624 402,77	10 568 370,13
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 024 287,03	0,00	7 848 462,22	10 704 462,22
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 757 351,03	0,00	7 967 772,00	7 967 772,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 441 005,90	0,00	8 074 058,00	8 074 058,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 605 869,90	0,00	8 071 895,00	8 071 895,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 645 933,90	0,00	8 118 350,00	8 118 350,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 305 000,00	0,00	8 138 526,00	8 138 526,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 022 543,00	8 022 543,00

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	7,25%	11,50%	12,00%	14,72%	16,77%	TAK	TAK
2025	5,82%	13,41%	x	11,92%	13,96%	TAK	TAK
2026	6,21%	12,89%	x	13,62%	14,48%	TAK	TAK
2027	5,99%	12,55%	x	13,77%	14,63%	TAK	TAK
2028	5,10%	12,13%	x	13,28%	14,14%	TAK	TAK
2029	4,81%	11,54%	x	12,29%	13,15%	TAK	TAK
2030	3,62%	11,00%	x	11,67%	12,52%	TAK	TAK
2031	2,06%	10,40%	x	12,15%	12,15%	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	53 686,12	53 686,12	45 096,33	674 034,16	674 034,16	664 362,16	28 000,00	28 000,00	21 873,60
2025	935 053,74	935 053,74	859 500,38	363 342,42	363 342,42	317 509,02	1 000 344,00	1 000 344,00	845 988,22
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385 823,75	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									
	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	136 000,00	136 000,00	136 000,00	13 686 105,15	85 500,00	13 600 605,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	458 928,50	458 928,50	368 287,02	16 208 477,65	1 105 819,00	15 102 658,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	551 823,75	551 823,75	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	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	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 X/.../2024
z dnia 2024-12-19

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)				34 260 009,09	13 686 105,15	16 208 477,65	551 823,75	0,00	30 446 406,52
1.a	- wydatki bieżące				1 743 142,75	85 500,00	1 105 819,00	551 823,75	0,00	1 743 142,75
1.b	- wydatki majątkowe				32 516 866,34	13 600 605,15	15 102 658,65	0,00	0,00	28 703 263,77
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:				1 946 096,25	28 000,00	1 459 272,50	385 823,75	0,00	1 873 096,25
1.1.1	- wydatki bieżące				1 414 167,75	28 000,00	1 000 344,00	385 823,75	0,00	1 414 167,75
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Brenna - Zapewnienie warunków technicznych do realizacji zadań Urzędu	Urząd Gminy Brenna	2024	2025	92 197,50	28 000,00	64 197,50	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	2026	538 010,25	0,00	494 660,25	43 350,00	0,00	538 010,25
1.1.1.3	Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Brenna	Urząd Gminy Brenna	2024	2026	783 960,00	0,00	441 486,25	342 473,75	0,00	783 960,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				531 928,50	0,00	458 928,50	0,00	0,00	458 928,50
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Brenna - Zapewnienie warunków technicznych do realizacji zadań Urzędu	Urząd Gminy Brenna	2024	2026	316 892,50	0,00	316 892,50	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	0,00	129 536,00	0,00	0,00	129 536,00
1.1.2.3	Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Brenna	Urząd Gminy Brenna	2024	2026	12 500,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	12 500,00
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				32 313 912,84	13 658 105,15	14 749 205,15	166 000,00	0,00	28 573 310,27
1.3.1	- wydatki bieżące				328 975,00	57 500,00	105 475,00	166 000,00	0,00	328 975,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Brenna - Kształtowanie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Brenna	2024	2026	328 975,00	57 500,00	105 475,00	166 000,00	0,00	328 975,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 984 937,84	13 600 605,15	14 643 730,15	0,00	0,00	28 244 335,27
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	7 658 364,00	2 854 081,00	4 804 283,00	0,00	0,00	7 658 364,00
1.3.2.3	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Brennej przy ul. Śniegociny - Poprawa jakości wód gruntowych	Urząd Gminy Brenna	2023	2025	4 139 986,09	2 677 450,06	1 462 536,03	0,00	0,00	4 139 986,06
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

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						
1.3.2.5	Rozbudowa i przebudowa ul. Hołcyna w Brennej - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Brenna	2024	2025	6 886 936,12	603 651,00	6 283 285,12	0,00	0,00	6 886 936,12
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	584 005,00	27 000,00	557 005,00	0,00	0,00	584 005,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej w Brennej Kormany - Leśników - zadanie nr 3 - poprawa jakości wód gruntowych	Urząd Gminy Brenna	2024	2025	2 617 013,00	1 080 392,00	1 536 621,00	0,00	0,00	2 617 013,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr X/.../24

Rady Gminy Brenna z dnia 2024-12-19

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 054 762,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 385 773,07 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 440 536,03 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 312 330,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 43 425,07 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 355 756,03 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 934 841,95 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	79 666 113,79	-1 054 762,96	78 611 350,83
Dochody bieżące	69 846 809,93	+385 773,07	70 232 583,00
Subwencja ogólna	21 669 692,00	+443 568,00	22 113 260,00
Dotacje bieżące	9 499 834,00	-104 574,93	9 395 259,07
Pozostałe	21 819 476,93	+46 780,00	21 866 256,93
Dochody majątkowe	9 819 303,86	-1 440 536,03	8 378 767,83
Wydatki ogółem	81 858 523,74	-1 312 330,96	80 546 192,78
Wydatki bieżące	64 564 755,16	+43 425,07	64 608 180,23
Wynagrodzenia i pochodne	31 262 356,52	+47 852,72	31 310 209,24
Pozostałe wydatki bieżące	31 902 398,64	-4 427,65	31 897 970,99
Wydatki majątkowe	17 293 768,58	-1 355 756,03	15 938 012,55
Wynik budżetu	-2 192 409,95	+257 568,00	-1 934 841,95

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna wartości dla roku 2025 dostosowano do wartości wynikających z uchwały budżetowej na 2025 r., z kolei prognozę dochodów i wydatków od 2026 r. dostosowano do wartości wynikających z uchwały WPF na lata

2025-2031. Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 091 111,54	+1 440 536,03	8 531 647,57

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 041 454,62	+1 440 536,03	16 481 990,65

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 257 568,00 zł i po zmianach wynoszą 4 943 967,36 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.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 201 535,36	-257 568,00	4 943 967,36
Wolne środki	756 402,24	-257 568,00	498 834,24

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 5. Spłata 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	7,25%	14,72%	TAK	16,77%	TAK
2025	5,82%	11,92%	TAK	13,96%	TAK
2026	6,21%	13,62%	TAK	14,48%	TAK
2027	5,99%	13,77%	TAK	14,63%	TAK
2028	5,10%	13,28%	TAK	14,14%	TAK
2029	4,81%	12,29%	TAK	13,15%	TAK
2030	3,62%	11,67%	TAK	12,52%	TAK
2031	2,06%	12,15%	TAK	12,15%	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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brenna 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):
 - 1) Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Brennej przy ul. Śniegociny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 22 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 440 536,03 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 462 536,03 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 21 999,97 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 041 141,18	-1 440 536,03	13 600 605,15
2025	13 640 122,62	+1 462 536,03	15 102 658,65

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.