

Projekt z dnia 15 stycznia 2025 r.

UCHWAŁA NR XI/...../25 Rady Gminy Brenna

z dnia stycznia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brenna na lata 2025-2031

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 X/62/24 Rady Gminy Brenna z dnia 19 grudnia 2024 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 X/62/24 Rady Gminy Brenna z dnia 19 grudnia 2024 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 XI/.../25
z dnia 2025-01-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	82 215 797,12	73 684 149,55	39 284 065,08	634 133,23	5 672 728,32	5 703 534,74	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
2025	82 359 747,65	65 857 757,00	32 383 756,21	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	16 501 990,65	16 501 990,65	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
2025	-143 950,53	0,00	2 898 069,67	0,00	0,00	1 348 069,67	143 950,53	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^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
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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 024 287,03	0,00	7 826 392,55	10 724 462,22	
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
2025	5,82%	13,41%	12,80%	13,80%	TAK	TAK
2026	6,21%	12,89%	14,31%	14,74%	TAK	TAK
2027	5,99%	12,55%	14,46%	14,89%	TAK	TAK
2028	5,10%	12,13%	13,95%	14,38%	TAK	TAK
2029	4,81%	11,54%	12,77%	13,20%	TAK	TAK
2030	3,62%	11,00%	12,14%	12,57%	TAK	TAK
2031	2,06%	10,40%	11,72%	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
2025	935 053,74	935 053,74	859 500,38	363 342,42	363 342,42	317 509,02	1 022 413,67	1 022 413,67	863 229,05
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
2025	458 928,50	458 928,50	368 287,02	16 234 547,32	1 127 888,67	15 106 658,65	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					
					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	
2025	2 754 119,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XI/.../25
z dnia 2025-01-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 079 946,69	16 234 547,32	551 823,75	0,00	0,00	16 786 371,07
1.a	- wydatki bieżące				1 743 142,75	1 127 888,67	551 823,75	0,00	0,00	1 679 712,42
1.b	- wydatki majątkowe				20 336 803,94	15 106 658,65	0,00	0,00	0,00	15 106 658,65
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:				1 873 096,25	1 481 342,17	385 823,75	0,00	0,00	1 867 165,92
1.1.1	- wydatki bieżące				1 414 167,75	1 022 413,67	385 823,75	0,00	0,00	1 408 237,42
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Brenna - Zapewnienie warunków technicznych do realizacji zadań Urzędu	Urząd Gminy Brenna	2024	2025	92 197,50	86 267,17	0,00	0,00	0,00	86 267,17
1.1.1.2	Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją - Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją	Urząd Gminy Brenna	2024	2026	538 010,25	494 660,25	43 350,00	0,00	0,00	538 010,25
1.1.1.3	Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Brenna	Urząd Gminy Brenna	2025	2026	783 960,00	441 486,25	342 473,75	0,00	0,00	783 960,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				458 928,50	458 928,50	0,00	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	2025	316 892,50	316 892,50	0,00	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	2026	129 536,00	129 536,00	0,00	0,00	0,00	129 536,00
1.1.2.3	Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Brenna	Urząd Gminy Brenna	2025	2026	12 500,00	12 500,00	0,00	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				20 206 850,44	14 753 205,15	166 000,00	0,00	0,00	14 919 205,15
1.3.1	- wydatki bieżące				328 975,00	105 475,00	166 000,00	0,00	0,00	271 475,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Brenna - Kształtowanie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Brenna	2024	2026	328 975,00	105 475,00	166 000,00	0,00	0,00	271 475,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 877 875,44	14 647 730,15	0,00	0,00	0,00	14 647 730,15
1.3.2.1	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	5 042 287,26	4 804 283,00	0,00	0,00	0,00	4 804 283,00
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa ul. Hołcyna w Brennej - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Brenna	2024	2025	7 490 587,12	6 283 285,12	0,00	0,00	0,00	6 283 285,12
1.3.2.3	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	557 005,00	0,00	0,00	0,00	557 005,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w Brennej Korman - Leśników - zadanie nr 3 - poprawa jakości wód gruntowych	Urząd Gminy Brenna	2024	2025	2 617 013,00	1 536 621,00	0,00	0,00	0,00	1 536 621,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Brennej przy ul. Śniegociny - poprawa jakości wód gruntowych	BRENNA	2023	2025	4 143 983,06	1 466 536,03	0,00	0,00	0,00	1 466 536,03

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XI/.../25

Rady Gminy Brenna z dnia 2025-01-....

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brenna na lata 2025-2031

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 40 200,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 40 200,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 82 269,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 62 269,67 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 20 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -143 950,53 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	82 175 597,12	+40 200,00	82 215 797,12
Dochody bieżące	73 643 949,55	+40 200,00	73 684 149,55
Dotacje bieżące	5 663 334,74	+40 200,00	5 703 534,74
Wydatki ogółem	82 277 477,98	+82 269,67	82 359 747,65
Wydatki bieżące	65 795 487,33	+62 269,67	65 857 757,00
Wynagrodzenia i pochodne	32 353 556,21	+30 200,00	32 383 756,21
Pozostałe wydatki bieżące	32 241 931,12	+32 069,67	32 274 000,79
Wydatki majątkowe	16 481 990,65	+20 000,00	16 501 990,65
Wynik budżetu	-101 880,86	-42 069,67	-143 950,53

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 42 069,67 zł (tj. z opłaty za gospodarowanie odpadami - 20 000,00 zł oraz Cyberbezpieczny Samorząd - 22 069,67 zł) i po zmianach wynoszą 2 898 069,67 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 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 856 000,00	+42 069,67	2 898 069,67
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 306 000,00	+42 069,67	1 348 069,67

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brenna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2025-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	5,82%	12,80%	TAK	13,80%	TAK
2026	6,21%	14,31%	TAK	14,74%	TAK
2027	5,99%	14,46%	TAK	14,89%	TAK
2028	5,10%	13,95%	TAK	14,38%	TAK
2029	4,81%	12,77%	TAK	13,20%	TAK
2030	3,62%	12,14%	TAK	12,57%	TAK
2031	2,06%	11,72%	TAK	12,05%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Wykaz zadań w Przesiewzięciach kształtuje się następująco:

1. Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Brenna – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 783 960,00 zł, w tym w 2025 r. – 441 486,25 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 783 960,00 zł.
2. Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Brenna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 12 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 12 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 12 500,00 zł.
3. Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Brenna – zadanie bieżące, które ma być realizowane do roku 2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 92 197,50 zł, w tym w 2025 r. – 86 267,17 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 86 267,17 zł.
4. Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Brenna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane do roku 2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 316 892,50 zł, w tym w 2025 r. – 316 892,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 316 892,50 zł.
5. Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją – zadanie bieżące, które ma być realizowane do roku 2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 538 010,25 zł, w tym w 2025 r. – 494 660,25 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 538 010,25 zł.
6. Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją – zadanie majątkowe, które ma być realizowane do roku 2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 129 536,00 zł, w tym w 2025 r. – 129 536,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 129 536,00 zł.
7. Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Brenna – zadanie bieżące, które ma być realizowane do roku 2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 328 975,00 zł, w tym w 2025 r. – 105 475,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 271 475,00 zł.
8. Budowa sieci wodociągowej w Górkach Wielkich, Etap IV (Nowy Świat) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane do roku 2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 042 287,26 zł, w tym w 2025 r. – 4 804 283,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 804 283,00 zł.
9. Rozbudowa i przebudowa ul. Hołcyna w Brennej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane do roku 2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 490 587,12 zł, w tym w 2025 r. – 6 283 285,12 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 283 285,12 zł.
10. Remont budynku przy ul. Żagana 3 w Górkach Wielkich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane do roku 2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 584 005,00 zł, w tym w 2025 r. – 557 005,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 557 005,00 zł.
11. Budowa kanalizacji sanitarnej w Brennej Kormany - Leśników - zadanie nr 3 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane do roku 2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 617 013,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 536 621,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 536 621,00 zł.
12. Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Brennej przy ul. Śniegociny – zadanie majątkowe, które ma być realizowane do roku 2025. Łączne nakłady planowane na

realizację zadania wynoszą 4 139 983,06 zł, w tym w 2025 r. – 1 466 536,03 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 466 536,03 zł.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 105 819,00	+22 069,67	1 127 888,67

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 102 658,65	+4 000,00	15 106 658,65

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 obrazuje załącznik nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.