

Projekt z dnia 14 sierpnia 2025 r.

## **UCHWAŁA NR XVI/...../25 Rady Gminy Brenna**

z dnia ..... sierpnia 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 XVI/...../25  
z dnia 2025-08-26

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         | z podatku od nieruchomości |                                |                                   |                                                            |
| 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             | 85 598 596,12               | 77 066 948,55                | 39 284 065,08                                                                 | 634 133,23                                                                  | 5 912 926,32        | 7 183 789,18                                                              | 24 052 034,74                           | 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 <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |                                                                      |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |                                                                      |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym:                                                               |
|                  |                             |                              |                                              |                                            | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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             | 89 225 747,18               | 68 844 390,87                | 33 197 423,08                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 200 000,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 20 381 356,31                  | 20 381 356,31                                                                   | 385 000,00                                                           |
| 2026             | 73 304 551,00               | 68 274 215,00                | 33 983 241,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 104 512,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 5 030 336,00                   | 5 030 336,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2027             | 75 366 541,00               | 70 531 794,00                | 35 453 016,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 029 001,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 834 747,00                   | 4 834 747,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2028             | 77 949 578,00               | 72 735 319,00                | 36 862 273,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 971 562,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 5 214 259,00                   | 5 214 259,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2029             | 80 086 750,00               | 74 951 836,00                | 38 448 339,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 729 038,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 5 134 914,00                   | 5 134 914,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2030             | 82 781 918,10               | 77 008 826,00                | 39 832 396,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 507 197,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 5 773 092,10                   | 5 773 092,10                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2031             | 85 945 922,00               | 79 253 879,00                | 41 312 914,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 354 614,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 6 692 043,00                   | 6 692 043,00                                                                    | 0,00                                                                 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                           |                                                    |                                           |                                                                          |                                           |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |                                                                                                                             |                                |                                                               | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                    | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                          | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                     | 4.2                                                | 4.2.1                                     | 4.3                                                                      | 4.3.1                                     |
| 2025             | -3 627 151,06              | 0,00                                                                                                                        | 6 205 153,94                   | 0,00                                                          | 0,00                                      | 4 561 757,67                                       | 3 627 151,06                              | 1 643 396,27                                                             | 0,00                                      |
| 2026             | 2 916 936,00               | 2 916 936,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2027             | 3 217 811,00               | 3 217 811,00                                                                                                                | 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                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:                                                                                                  |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:                                                                                           |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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                                      | 2 578 002,88                  | 2 578 002,88                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2026             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 916 936,00                  | 2 916 936,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2027             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 3 217 811,00                  | 3 217 811,00                                                                               | 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                                                                                              |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | 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 <sup>x</sup> |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
|                  |                                                                                                      | 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                                                   | 15 575 752,90            | 0,00                                                                     | 8 222 557,68                                                              | 14 427 711,62                                                                                               |
| 2026             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 12 658 816,90            | 0,00                                                                     | 7 947 272,00                                                              | 7 947 272,00                                                                                                |
| 2027             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 9 441 005,90             | 0,00                                                                     | 8 052 558,00                                                              | 8 052 558,00                                                                                                |
| 2028             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 6 605 869,90             | 0,00                                                                     | 8 049 395,00                                                              | 8 049 395,00                                                                                                |
| 2029             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 3 645 933,90             | 0,00                                                                     | 8 094 850,00                                                              | 8 094 850,00                                                                                                |
| 2030             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 1 305 000,00             | 0,00                                                                     | 8 114 026,00                                                              | 8 114 026,00                                                                                                |
| 2031             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 7 997 043,00                                                              | 7 997 043,00                                                                                                |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2025             | 5,41%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,61%                                                                                                                                                          | 12,80%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 16,77%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | 5,72%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,86%                                                                                                                                                          | 14,34%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 16,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 5,85%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,52%                                                                                                                                                          | 14,48%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 16,18%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 5,10%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,10%                                                                                                                                                          | 13,97%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,67%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 4,81%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11,51%                                                                                                                                                          | 12,78%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,48%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 3,62%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10,97%                                                                                                                                                          | 12,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,85%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 2,06%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10,37%                                                                                                                                                          | 11,72%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,43%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:                                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | finansowane środkami określonymi 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             | 966 883,87                                                                                                                                     | 966 883,87                                                                                                                                                                      | 891 330,50                                    | 363 342,42                                                                                                                          | 363 342,42                                                                                                                      | 317 509,02                                    | 1 055 707,85                                                                                                                                   | 1 055 707,85                                                                                                                               | 873 959,05                                                    |
| 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 <sup>x</sup> | 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             | 472 428,50                                                                                                                          | 458 928,50                                                                                                                      | 368 287,02                                                    | 15 707 915,32                                                        | 1 147 388,67 | 14 560 526,65 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026             | 262 210,00                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 834 533,75                                                           | 572 323,75   | 262 210,00    | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 21 500,00                                                            | 21 500,00    | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 22 500,00                                                            | 22 500,00    | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2029             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 23 500,00                                                            | 23 500,00    | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2030             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 24 500,00                                                            | 24 500,00    | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2031             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 25 500,00                                                            | 25 500,00    | 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 <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                | 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, 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |                                                    | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:                                             |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| 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             | 2 578 002,88                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | -624 650,39                                                                                                 | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2026             | 2 916 936,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2027             | 3 217 811,00                                                                                               | 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                                                                                       |

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 XVI/...../25  
z dnia 2025-08-26

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 2029 |           |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|-----------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | Od               | Do   |                          |               |               |            |            |            |           |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      |                          | 21 929 724,93 | 15 707 915,32 | 834 533,75 | 21 500,00  | 22 500,00  | 23 500,00 |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      |                          | 1 900 642,75  | 1 147 388,67  | 572 323,75 | 21 500,00  | 22 500,00  | 23 500,00 |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      |                          | 20 029 082,18 | 14 560 526,65 | 262 210,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00      |
| 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: |                                           |                  |      |                          | 2 148 806,25  | 1 494 842,17  | 648 033,75 | 0,00       | 0,00       | 0,00      |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      |                          | 1 414 167,75  | 1 022 413,67  | 385 823,75 | 0,00       | 0,00       | 0,00      |
| 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       | 0,00       |           |
| 1.1.1.2 | Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją - Wsparcie edukacji przedszkolnej                                                                                                                                              | Urząd Gminy Brenna                        | 2024             | 2026 | 538 010,25               | 494 660,25    | 43 350,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       |           |
| 1.1.1.3 | Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Brenna - zwiększenie aktywności społecznej i zawodowej                                                                                                                                              | Urząd Gminy Brenna                        | 2025             | 2026 | 783 960,00               | 441 486,25    | 342 473,75    | 0,00       | 0,00       | 0,00       |           |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      |                          | 734 638,50    | 472 428,50    | 262 210,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00      |
| 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       | 0,00       |           |
| 1.1.2.2 | Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją - Wsparcie edukacji przedszkolnej                                                                                                                                              | Urząd Gminy Brenna                        | 2024             | 2026 | 129 536,00               | 129 536,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |           |
| 1.1.2.3 | Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Brenna - zwiększenie aktywności społecznej i zawodowej                                                                                                                                              | Urząd Gminy Brenna                        | 2025             | 2026 | 12 500,00                | 12 500,00     | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |           |
| 1.1.2.4 | Budowa obiektów małej architektury w centrum Brennej - projekt Spotkajmy się w sercu Beskidów - Poprawa jakości życia mieszkańców                                                                                                              | Urząd Gminy Brenna                        | 2025             | 2026 | 275 710,00               | 13 500,00     | 262 210,00    | 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                                                                                                                                               |                                           |                  |      |                          | 19 780 918,68 | 14 213 073,15 | 186 500,00 | 21 500,00  | 22 500,00  | 23 500,00 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      |                          | 486 475,00    | 124 975,00    | 186 500,00 | 21 500,00  | 22 500,00  | 23 500,00 |
| 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       | 0,00       |           |
| 1.3.1.2 | Dzierżawa nieruchomości położonej w Brennej na cele kulturalne i rekreacyjne - Dzierżawa nieruchomości położonej w Brennej na cele kulturalne i rekreacyjne                                                                                    | Urząd Gminy Brenna                        | 2025             | 2031 | 157 500,00               | 19 500,00     | 20 500,00     | 21 500,00  | 22 500,00  | 23 500,00  |           |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      |                          | 19 294 443,68 | 14 088 098,15 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      |
| 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 | 5 266 476,50             | 5 052 272,00  | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |           |
| 1.3.2.2 | Rozbudowa i przebudowa ul. Hołcyna w Brennej - poprawa bezpieczeństwa na drogach                                                                                                                                                               | Urząd Gminy Brenna                        | 2024             | 2025 | 7 160 587,12             | 5 953 285,12  | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |           |



| L.p.    | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|------------|---------------------|
| 1       | 24 500,00  | 25 500,00  | 16 659 949,07       |
| 1.a     | 24 500,00  | 25 500,00  | 1 837 212,42        |
| 1.b     | 0,00       | 0,00       | 14 822 736,65       |
| 1.1     | 0,00       | 0,00       | 2 142 875,92        |
| 1.1.1   | 0,00       | 0,00       | 1 408 237,42        |
| 1.1.1.1 | 0,00       | 0,00       | 86 267,17           |
| 1.1.1.2 | 0,00       | 0,00       | 538 010,25          |
| 1.1.1.3 | 0,00       | 0,00       | 783 960,00          |
| 1.1.2   | 0,00       | 0,00       | 734 638,50          |
| 1.1.2.1 | 0,00       | 0,00       | 316 892,50          |
| 1.1.2.2 | 0,00       | 0,00       | 129 536,00          |
| 1.1.2.3 | 0,00       | 0,00       | 12 500,00           |
| 1.1.2.4 | 0,00       | 0,00       | 275 710,00          |
| 1.2     | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00                |
| 1.3     | 24 500,00  | 25 500,00  | 14 517 073,15       |
| 1.3.1   | 24 500,00  | 25 500,00  | 428 975,00          |
| 1.3.1.1 | 0,00       | 0,00       | 271 475,00          |
| 1.3.1.2 | 24 500,00  | 25 500,00  | 157 500,00          |
| 1.3.2   | 0,00       | 0,00       | 14 088 098,15       |
| 1.3.2.1 | 0,00       | 0,00       | 5 052 272,00        |
| 1.3.2.2 | 0,00       | 0,00       | 5 953 285,12        |

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                 | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025   | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                             |                                           | Od               | Do   |                          |              |            |            |            |            |
| 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       | 0,00       |
| 1.3.2.4 | Budowa kanalizacji sanitarnej w Brennej Kormany - Leśników - zadanie nr 3 - poprawa jakości wód gruntowych                                  | Urząd Gminy Brenna                        | 2024             | 2025 | 2 139 392,00             | 1 059 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 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       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2.3 | 0,00       | 0,00       | 557 005,00          |
| 1.3.2.4 | 0,00       | 0,00       | 1 059 000,00        |
| 1.3.2.5 | 0,00       | 0,00       | 1 466 536,03        |

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

Rady Gminy Brenna z dnia 2025-08-26

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 481 026,47 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 481 026,47 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 551 026,47 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 761 026,47 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 210 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 627 151,06 zł.

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

**Tabela nr 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł]    | Zmiana [zł]        | Po zmianie [zł]      |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>85 117 569,65</b> | <b>+481 026,47</b> | <b>85 598 596,12</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>76 585 922,08</b> | <b>+481 026,47</b> | <b>77 066 948,55</b> |
| Dotacje bieżące           | 6 774 762,71         | +409 026,47        | 7 183 789,18         |
| Pozostałe                 | 23 980 034,74        | +72 000,00         | 24 052 034,74        |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>88 674 720,71</b> | <b>+551 026,47</b> | <b>89 225 747,18</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>68 083 364,40</b> | <b>+761 026,47</b> | <b>68 844 390,87</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 32 931 102,26        | +266 320,82        | 33 197 423,08        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 33 952 262,14        | +494 705,65        | 34 446 967,79        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>20 591 356,31</b> | <b>-210 000,00</b> | <b>20 381 356,31</b> |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-3 557 151,06</b> | <b>-70 000,00</b>  | <b>-3 627 151,06</b> |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 nr 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 4 680 336,00      | +350 000,00 | 5 030 336,00    |
| 2027 | 4 736 212,87      | +98 534,13  | 4 834 747,00    |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

**1. Przychody** ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 106 116,26 zł i po zmianach wynoszą **6 205 153,94 zł**. Obejmują one:

1.1. Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, zgodnie ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach:

- Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych (RFIL) – 3 626 025,71 zł,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 586 309,17 zł,
- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 121 009,50 zł,
- środki z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (GPRPA) – 118 343,62 zł.

1.2. Przychody jst z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków:

- projekt „Cyberbezpieczny Samorząd” – 110 069,67 zł.

1.3. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 643 396,27 zł.

**2. Rozchody** ogółem w roku budżetowym uległy zmianie i wynoszą **2 578 002,88 zł**.

W związku z podpisaniem z WFOSiGW umowy nr 42/2025/202/GW/zw/U w sprawie częściowego warunkowego umorzenia pożyczki udzielonej na podstawie umowy nr 314/2014/202/OW/ot/P na kwotę 376.116,26 zł oraz umowy nr 43/2025/202/GW/zw/U w sprawie częściowego warunkowego umorzenia pożyczki udzielonej na podstawie umowy nr 299/2016/202/OW/ot/P na kwotę 248.534,13 zł, rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 176.116,26 zł. Od 2026 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 nr 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

| Wyszczególnienie                          | Przed zmianą [zł]   | Zmiana [zł]        | Po zmianie [zł]     |
|-------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>                  | <b>6 311 270,20</b> | <b>-106 116,26</b> | <b>6 205 153,94</b> |
| Wolne środki                              | 1 749 512,53        | -106 116,26        | 1 643 396,27        |
| <b>Rozchody budżetu</b>                   | <b>2 754 119,14</b> | <b>-176 116,26</b> | <b>2 578 002,88</b> |
| Splata rat kapitałowych i wykup obligacji | 2 754 119,14        | -176 116,26        | 2 578 002,88        |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela nr 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 3 266 936,00      | -350 000,00 | 2 916 936,00    |
| 2027 | 3 316 345,13      | -98 534,13  | 3 217 811,00    |



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 nr 5. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brenna**

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2025 | 2 578 002,88                  |
| 2026 | 2 916 936,00                  |
| 2027 | 3 217 811,00                  |
| 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 nr 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2025 | 5,41%                                              | 12,80%                                                   | TAK                                                              | 16,77%                                       | TAK                                                   |
| 2026 | 5,72%                                              | 14,34%                                                   | TAK                                                              | 16,04%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 5,85%                                              | 14,48%                                                   | TAK                                                              | 16,18%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 5,10%                                              | 13,97%                                                   | TAK                                                              | 15,67%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 4,81%                                              | 12,78%                                                   | TAK                                                              | 14,48%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 3,62%                                              | 12,15%                                                   | TAK                                                              | 13,85%                                       | TAK                                                   |
| 2031 | 2,06%                                              | 11,72%                                                   | TAK                                                              | 13,43%                                       | 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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa obiektów małej architektury w centrum Brennej - projekt Spotkajmy się w sercu Beskidów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 275 710,00 zł, w tym w 2025 r. – 13 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 275 710,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Brenna.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Rozbudowa i przebudowa ul. Hołcyna w Brennej – zmiana w

przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 330 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela nr 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 14 877 026,65     | -316 500,00 | 14 560 526,65   |
| 2026 | 0,00              | +262 210,00 | 262 210,00      |

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.