

Uzasadnienie z dnia 20 listopada 2025 r. do projektu Uchwały nr XX/..../25 Rady Gminy Brenna
w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Brenna na 2025 rok

W projekcie uchwały wprowadza się zmiany zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków budżetu gminy.

1. Zmiany po stronie dochodów

Proponuje się **zmniejszenie** planu dochodów o łączną kwotę **267 810,50 zł**. Wynika to głównie ze zmian w następujących działach:

- **Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych...:** Saldo zmian w tym dziale wynosi **minus 346 950,00 zł**. Wynika to ze zmniejszenia prognozowanych wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych (o 634 950,00 zł), przy jednoczesnym zwiększeniu planu w oparciu o zaktualizowane dane (o 288 000,00 zł).
- **Dział 801 – Oświata i wychowanie:** Proponuje się **zwiększenie** dochodów bieżących o kwotę **50 941,20 zł** w związku ze wzrostem wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz otrzymaniem nagrody Ministra Edukacji Narodowej dla Dyrektora Szkoły Podstawowej w Górkach Wielkich za szczególną postawę w czasie powodzi.
- **Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:** Planuje się **zwiększenie** dochodów o kwotę **22 698,30 zł** w związku z otrzymaniem środków na realizację projektu LOWE.
- **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:** Zmiany w tym dziale per saldo **zwiększają** plan dochodów o **5 500,00 zł**, co jest efektem zmniejszenia planu w jednym rozdziale (o 16 000 zł) i jego zwiększenia w innym (o 21 500 zł).

Po wprowadzeniu zmian, łączny plan **dochodów budżetu Gminy wyniesie 88 239 456,48 zł**.

2. Zmiany po stronie wydatków

Po stronie wydatków proponuje się **zwiększenie** łącznego planu o kwotę **192 605,95 zł**. Zmiany te są niezbędne do racjonalizacji wydatków, wprowadzenia nowych zadań inwestycyjnych oraz zabezpieczenia środków na kluczowe potrzeby bieżące. Zmiany w tym zakresie obejmują:

A) Zmiany w wydatkach majątkowych (saldo: -201 204,99 zł)

A.1. Zwiększenie wydatków majątkowych (+250 221,00 zł):

W ramach tej grupy dokonuje się zarówno wprowadzenia nowych zadań, jak i zmniejszenia planu na innych, co pozwala na finansowanie najpilniejszych potrzeb bez nadmiernego obciążania budżetu.

- **Dział 600 – Transport i łączność, Rozdział 60020 – Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych:** Wprowadza się nowe zadanie inwestycyjne pn. **"Zakup i montaż**

wiat przystankowych na terenie Gminy Brenna" na kwotę 55 000,00 zł. Realizacja zadania poprawi komfort oraz bezpieczeństwo osób korzystających z transportu publicznego.

- **Dział 600 – Transport i łączność, Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe:** Zwiększa się plan wydatków o kwotę **120 000,00 zł** z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowej dla Powiatu Cieszyńskiego na realizację zadania pn. **"Przebudowa skrzyżowania dróg powiatowych..."**. Inwestycja ta jest kluczowa dla poprawy płynności ruchu i bezpieczeństwa na drogach w naszej Gminie.
- **Dział 630 – Turystyka, Rozdział 63095 – Pozostała działalność:** Zwiększa się plan wydatków o kwotę **20 000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. **" Budowa turystycznej trasy rowerowej Strumień-Szczyrk na terenie gminy Brenna..."** – dokumentacja techniczna
- **Dział 630 – Turystyka, Rozdział 63095 – Pozostała działalność:** Zwiększa się plan wydatków o kwotę **15 000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. **" Budowa placu zabaw w Brennej Centrum"** – dokumentacja techniczna
- **Dział 800 – Oświata, Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne:** Zwiększa się plan wydatków o kwotę **40 221,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. **"Modernizacja dźwigu towarowego w Przedszkolu Publicznym w Górkach Wielkich"** – konieczna ze względu na przestarzałe elementy istniejącego dźwigu oraz dużą awaryjność. Dźwig wykorzystywany jest do rozprowadzania posiłków dla dzieci między pionem żywienia usytuowanym w przyziemiu, a salami, w których dzieci spożywają posiłki. Sale znajdują się na kilku kondygnacjach budynku.

A.2. Zmniejszenia wydatków majątkowych (-451 425,99 zł):

- **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, Rozdział 01044 – Infrastruktura sanitacyjna wsi:** Zmniejsza się plan o kwotę **100 000,00 zł** na zadaniu wykup sieci kanalizacyjnych
- **Dział 600 – Transport i łączność, Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne:** Zmniejsza się plan wydatków o kwotę **228 000,00 zł** – dot. zadań: Modernizacja mostu w ciągu ul. Malina i ul. Jatny w Brennej
- **Dział 800 – Oświata, Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe:** Zmniejsza się plan wydatków o kwotę **3 889,99 zł** z zadanie Rozbudowa wewnętrznej instalacji wodociągowo-przeciwpożarowej w Szkole Podstawowej nr 2 w Brennej oraz **Rozdział 80104 – Przedszkola o kwotę 119 536,00 zł** – dotyczy projektu Akademii dobrej przyszłości – środki zaplanowano w 2026 r.

B) Zmiany w wydatkach bieżących (saldo: +393 810,95 zł):

Zmiany te wynikają głównie z konieczności urealnienia planu w związku ze wzrostem cen, zmianami w wynagrodzeniach oraz oszczędnościami w obszarze pomocy społecznej.

B.1. Zwiększenia wydatków bieżących (+717 774,95 zł):

- **Dział 801 – Oświata i wychowanie (wzrost o 568 952,20 zł):** Największe zwiększenia wynikają z konieczności zabezpieczenia środków na wynagrodzenia nauczycieli i pracowników (§4790) oraz pochodne od wynagrodzeń (§4110, §4120). Ponadto, znacząco wzrastają koszty zakupu energii (§4260) oraz żywności do stołówek szkolnych (§4220).
- **Dział 900 – Gospodarka komunalna i o.ś. (wzrost o 110 000,00 zł):** W Rozdziale 90015 zwiększa się środki na zakup energii (§4260) i usług pozostałych (§4300) w celu zapewnienia prawidłowego funkcjonowania oświetlenia ulicznego.
- **Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej (wzrost o 18 822,75 zł):** Zwiększenie dotyczy projektu LOWE.
- **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa (wzrost o 10 000,00 zł):** Zwiększenie planu na zakup energii (§4260).
- **Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne (wzrost o 10 000,00 zł):** Zwiększenie środków na zakup materiałów i wyposażenia dla Ochotniczych Straży Pożarnych (§4210).

B.2. Zmniejszenia wydatków bieżących (-323 964,00 zł):

- **Dział 800 – Oświata, Rozdział 80104 – Przedszkola o kwotę 15 464,00 zł –** dotyczy projektu Akademia dobrej przyszłości – środki zaplanowano w 2026 r.
- **Dział 852 – Pomoc społeczna (zmniejszenie o 250 000,00 zł):** Oszczędności wynikają głównie z niższej niż pierwotnie zakładano liczby osób korzystających ze świadczeń, co pozwala na zmniejszenie planu m.in. na pobyt w domach pomocy społecznej (§4330) oraz na wypłatę zasiłków okresowych, celowych i stałych (§3110).
- **Dział 750 – Administracja publiczna (zmniejszenie o 41 000,00 zł):** Zmniejszenie dotyczy planu na projekt Cyberbezpieczny samorząd – środki te zaplanowano w 2026 r..
- **Dział 710 – Działalność usługowa (zmniejszenie o 17 500,00 zł):** Oszczędności dotyczą zakupu usług pozostałych w ramach planów zagospodarowania przestrzennego (§4300).

Po wprowadzeniu zmian, łączny plan **wydatków budżetu Gminy wyniesie 89 370 557,00 zł.**

W wyniku proponowanych zmian budżet Gminy przedstawia się następująco:

- **Dochody: 88 239 456,48 zł**
- **Wydatki: 89 370 557,00 zł**
- **Deficyt: 1 131 100,52 zł**

Planowane przychody budżetu wyniosą 3 709 103,40 zł, a rozchody pozostają bez zmian i wynoszą 2 578 002,88 zł.

Deficyt budżetu zostanie w całości pokryty przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu z lat ubiegłych, w tym z tzw. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Finansowanie deficytu nie wymaga zaciągania nowych zobowiązań dłużnych.