

UCHWAŁA NR XX/172/25

Rady Gminy Brenna

z dnia 25 listopada 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 2025 r. poz. 1153), 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 2025 r. poz. 1483), Rada Gminy Brenna na wniosek Wójta Gminy uchwala, 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 XX/172/25
z dnia 2025-11-25

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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	88 239 456,48	77 836 353,31	39 284 065,08	634 133,23	5 912 926,32	8 188 920,19	23 816 308,49	10 547 353,00	10 403 103,17	1 423 504,00	8 977 599,17
2026	77 124 117,17	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	902 630,17	0,00	902 630,17
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 prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			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	89 370 557,00	70 475 562,13	33 775 569,72	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	18 894 994,87	18 894 994,87	505 000,00
2026	77 000 678,17	68 169 703,00	33 983 241,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 830 975,17	8 830 975,17	0,00
2027	75 366 541,00	70 274 793,00	35 453 016,00	0,00	0,00	772 000,00	0,00	0,00	0,00	5 091 748,00	5 091 748,00	0,00
2028	77 949 578,00	72 368 757,00	36 862 273,00	0,00	0,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00	5 580 821,00	5 580 821,00	0,00
2029	80 086 750,00	74 662 798,00	38 448 339,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	5 423 952,00	5 423 952,00	0,00
2030	82 781 918,10	76 758 629,00	39 832 396,00	0,00	0,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00	6 023 289,10	6 023 289,10	0,00
2031	85 945 922,00	79 019 265,00	41 312 914,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	6 926 657,00	6 926 657,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-1 131 100,52	0,00	3 709 103,40	0,00	0,00	1 730 130,67	1 131 100,52	1 978 972,73	0,00
2026	123 439,00	123 439,00	2 793 497,00	0,00	0,00	2 793 497,00	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 578 002,88	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 575 752,90	0,00	7 360 791,18	11 069 894,58
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 658 816,90	0,00	8 051 784,00	10 845 281,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 441 005,90	0,00	8 309 559,00	8 309 559,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 605 869,90	0,00	8 415 957,00	8 415 957,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 645 933,90	0,00	8 383 888,00	8 383 888,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 305 000,00	0,00	8 364 223,00	8 364 223,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 231 657,00	8 231 657,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,42%	12,31%	12,80%	16,77%	TAK	TAK
2026	5,57%	12,86%	14,16%	15,86%	TAK	TAK
2027	5,50%	12,52%	14,29%	16,00%	TAK	TAK
2028	4,61%	12,10%	13,79%	15,49%	TAK	TAK
2029	4,44%	11,51%	12,60%	14,30%	TAK	TAK
2030	3,31%	10,97%	11,97%	13,67%	TAK	TAK
2031	1,77%	10,37%	11,54%	13,24%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	1 007 484,57	1 007 484,57	927 988,12	345 440,02	345 440,02	301 160,41	1 022 066,60	1 022 066,60	864 404,61
2026	0,00	0,00	0,00	902 630,17	902 630,17	902 630,17	408 001,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	329 392,50	329 392,50	258 740,63	16 070 238,07	1 096 247,42	14 973 990,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 507 445,00	902 630,17	902 630,17	4 990 164,00	669 501,00	4 320 663,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XX/172/25
z dnia 2025-11-25

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)					26 390 177,93	16 070 238,07	4 990 164,00	21 500,00	22 500,00	23 500,00
1.a	- wydatki bieżące					1 889 178,75	1 096 247,42	669 501,00	21 500,00	22 500,00	23 500,00
1.b	- wydatki majątkowe					24 500 999,18	14 973 990,65	4 320 663,00	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:					3 239 541,25	1 318 164,92	1 915 446,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					1 402 703,75	988 772,42	408 001,00	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	2026	92 197,50	45 267,17	41 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją - Wsparcie edukacji przedszkolnej	Urząd Gminy Brenna	2024	2026	526 546,25	483 196,25	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	460 309,00	323 651,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					1 836 837,50	329 392,50	1 507 445,00	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	2026	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	135 000,00	0,00	135 000,00	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	262 210,00	0,00	262 210,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej w Brennej Kormany - Leśników - zadanie nr 3, cz.2 - poprawa jakości wód gruntowych	Urząd Gminy Brenna	2025	2026	1 110 235,00	0,00	1 110 235,00	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					23 150 636,68	14 752 073,15	3 074 718,00	21 500,00	22 500,00	23 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące					486 475,00	107 475,00	261 500,00	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	87 975,00	241 000,00	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					22 664 161,68	14 644 598,15	2 813 218,00	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	5 786 476,50	5 572 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	24 500,00	25 500,00	21 177 902,07
1.a	24 500,00	25 500,00	1 883 248,42
1.b	0,00	0,00	19 294 653,65
1.1	0,00	0,00	3 233 610,92
1.1.1	0,00	0,00	1 396 773,42
1.1.1.1	0,00	0,00	86 267,17
1.1.1.2	0,00	0,00	526 546,25
1.1.1.3	0,00	0,00	783 960,00
1.1.2	0,00	0,00	1 836 837,50
1.1.2.1	0,00	0,00	316 892,50
1.1.2.2	0,00	0,00	135 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	12 500,00
1.1.2.4	0,00	0,00	262 210,00
1.1.2.5	0,00	0,00	1 110 235,00
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	17 944 291,15
1.3.1	24 500,00	25 500,00	486 475,00
1.3.1.1	0,00	0,00	328 975,00
1.3.1.2	24 500,00	25 500,00	157 500,00
1.3.2	0,00	0,00	17 457 816,15
1.3.2.1	0,00	0,00	5 572 272,00

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						
1.3.2.2	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
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
1.3.2.6	Budowa obiektów małej architektury w centrum Brennej - projekt Spotkajmy się w sercu Beskidów - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Brenna	2025	2026	13 500,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa budynku Urzędu Gminy Brenna - Poprawa funkcjonalności pomieszczeń w budynku UG	Urząd Gminy Brenna	2025	2026	2 836 218,00	23 000,00	2 813 218,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	0,00	5 953 285,12
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
1.3.2.6	0,00	0,00	13 500,00
1.3.2.7	0,00	0,00	2 836 218,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XX/172/25

Rady Gminy Brenna z dnia 2025-11-25

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 189 067,07 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 189 067,07 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 271 349,39 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 472 554,38 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 201 204,99 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 131 100,52 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	88 428 523,55	-189 067,07	88 239 456,48
Dochody bieżące	78 025 420,38	-189 067,07	77 836 353,31
Dotacje bieżące	8 087 478,46	+101 441,73	8 188 920,19
Pozostałe	24 106 817,29	-290 508,80	23 816 308,49
Podatek od nieruchomości	10 513 353,00	+34 000,00	10 547 353,00
Wydatki ogółem	89 099 207,61	+271 349,39	89 370 557,00
Wydatki bieżące	70 003 007,75	+472 554,38	70 475 562,13
Wynagrodzenia i pochodne	33 330 008,09	+445 561,63	33 775 569,72
Pozostałe wydatki bieżące	35 472 999,66	+26 992,75	35 499 992,41
Wydatki majątkowe	19 096 199,86	-201 204,99	18 894 994,87
Wynik budżetu	-670 684,06	-460 416,46	-1 131 100,52

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	68 274 215,00	-104 512,00	68 169 703,00

2027	70 531 794,00	-257 001,00	70 274 793,00
2028	72 735 319,00	-366 562,00	72 368 757,00
2029	74 951 836,00	-289 038,00	74 662 798,00
2030	77 008 826,00	-250 197,00	76 758 629,00
2031	79 253 879,00	-234 614,00	79 019 265,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 726 463,17	+104 512,00	8 830 975,17
2027	4 834 747,00	+257 001,00	5 091 748,00
2028	5 214 259,00	+366 562,00	5 580 821,00
2029	5 134 914,00	+289 038,00	5 423 952,00
2030	5 773 092,10	+250 197,00	6 023 289,10
2031	6 692 043,00	+234 614,00	6 926 657,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 104 512,00	-104 512,00	1 000 000,00
2027	1 029 001,00	-257 001,00	772 000,00
2028	971 562,00	-366 562,00	605 000,00
2029	729 038,00	-289 038,00	440 000,00
2030	507 197,00	-250 197,00	257 000,00
2031	354 614,00	-234 614,00	120 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 460 416,46 zł i po zmianach wynoszą 3 709 103,40 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 248 686,94	+460 416,46	3 709 103,40
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 768 260,67	-38 130,00	1 730 130,67
Wolne środki	1 480 426,27	+498 546,46	1 978 972,73

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Brenna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
-----	-------------------------------

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.

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	5,42%	12,80%	TAK	16,77%	TAK
2026	5,57%	14,16%	TAK	15,86%	TAK
2027	5,50%	14,29%	TAK	16,00%	TAK
2028	4,61%	13,79%	TAK	15,49%	TAK
2029	4,44%	12,60%	TAK	14,30%	TAK
2030	3,31%	11,97%	TAK	13,67%	TAK
2031	1,77%	11,54%	TAK	13,24%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Brenna – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 41 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 41 000,00 zł;
 - 2) Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 15 464,00 zł;
 - 3) Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Brenna – zmiana w

przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 18 822,75 zł;
 - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 18 822,75 zł;
- 4) Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
- f. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 464,00 zł;
 - g. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 119 536,00 zł;
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 135 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 5) Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Brenna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- i. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 500,00 zł;
 - j. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 57 500,00 zł;
 - k. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 40 000,00 zł;
- 6) Przebudowa budynku Urzędu Gminy Brenna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- l. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 19 721,00 zł;
 - m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 19 721,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 151 388,67	-55 141,25	1 096 247,42
2026	589 823,75	+79 677,25	669 501,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 093 526,65	-119 536,00	14 973 990,65
2026	4 165 942,00	+154 721,00	4 320 663,00

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.