

PROJEKT z dnia 15 grudnia 2025 r.

**UCHWAŁA NR ...
Rady Gminy Brenna**

z dnia 22 grudnia 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 XXI/.../25
z dnia 2025-12-22

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	89 243 792,92	78 853 189,75	39 284 065,08	634 133,23	5 914 044,32	8 286 652,70	24 734 294,42	10 367 353,00	10 390 603,17	1 423 504,00	8 965 099,17
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 okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	89 431 231,36	70 658 294,64	33 828 456,72	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	18 772 936,72	18 772 936,72	365 000,00
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:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-187 438,44	0,00	2 765 441,32	0,00	0,00	1 730 130,67	187 438,44	1 035 310,65	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	8 194 895,11	10 960 336,43
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	5,35%	13,33%	12,80%	16,77%	TAK	TAK
2026	5,57%	12,86%	14,30%	16,00%	TAK	TAK
2027	5,50%	12,52%	14,44%	16,14%	TAK	TAK
2028	4,61%	12,10%	13,93%	15,63%	TAK	TAK
2029	4,44%	11,51%	12,74%	14,44%	TAK	TAK
2030	3,31%	10,97%	12,11%	13,81%	TAK	TAK
2031	1,77%	10,37%	11,68%	13,39%	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	332 940,02	332 940,02	289 976,20	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 wyniku 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	316 892,50	247 556,42	16 652 197,69	1 096 247,42	15 555 950,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 507 445,00	902 630,17	902 630,17	6 970 164,00	669 501,00	6 300 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	121 500,00	21 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	122 500,00	22 500,00	100 000,00	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 splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXI/..../25
z dnia 2025-12-22

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)					29 152 137,55	16 652 197,69	6 970 164,00	121 500,00	122 500,00	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					27 262 958,80	15 555 950,27	6 300 663,00	100 000,00	100 000,00	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					25 912 596,30	15 334 032,77	5 054 718,00	121 500,00	122 500,00	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					25 426 121,30	15 226 557,77	4 793 218,00	100 000,00	100 000,00	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	23 939 861,69
1.a	24 500,00	25 500,00	1 883 248,42
1.b	0,00	0,00	22 056 613,27
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	20 706 250,77
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	20 219 775,77
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	2 520 909,77	1 440 517,77	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	Urząd Gminy 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	2 866 659,85	53 441,85	2 813 218,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa turystycznej trasy rowerowej Strumień-Szczyrk na terenie Gminy Brenna - etap I - zwiększenie atrakcyjności turystycznej gminy	Urząd Gminy Brenna	2025	2028	2 350 000,00	170 000,00	1 980 000,00	100 000,00	100 000,00	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	1 440 517,77
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	2 866 659,85
1.3.2.8	0,00	0,00	2 350 000,00

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

Rady Gminy Brenna z dnia 2025-12-22

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 004 336,44 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 016 836,44 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 12 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 60 674,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 182 732,51 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 122 058,15 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -187 438,44 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	88 239 456,48	+1 004 336,44	89 243 792,92
Dochody bieżące	77 836 353,31	+1 016 836,44	78 853 189,75
Subwencja ogólna	5 912 926,32	+1 118,00	5 914 044,32
Dotacje bieżące	8 188 920,19	+97 732,51	8 286 652,70
Pozostałe	23 816 308,49	+917 985,93	24 734 294,42
Podatek od nieruchomości	10 547 353,00	-180 000,00	10 367 353,00
Dochody majątkowe	10 403 103,17	-12 500,00	10 390 603,17
Wydatki ogółem	89 370 557,00	+60 674,36	89 431 231,36
Wydatki bieżące	70 475 562,13	+182 732,51	70 658 294,64
Wynagrodzenia i pochodne	33 775 569,72	+52 887,00	33 828 456,72
Pozostałe wydatki bieżące	35 499 992,41	+129 845,51	35 629 837,92
Wydatki majątkowe	18 894 994,87	-122 058,15	18 772 936,72
Wynik budżetu	-1 131 100,52	+943 662,08	-187 438,44

Źródło: opracowanie własne.

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

budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 943 662,08 zł i po zmianach wynoszą 2 765 441,32 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	3 709 103,40	-943 662,08	2 765 441,32
Wolne środki	1 978 972,73	-943 662,08	1 035 310,65

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatą zaciągniętych 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.

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	5,35%	12,80%	TAK	16,77%	TAK
2026	5,57%	14,30%	TAK	16,00%	TAK
2027	5,50%	14,44%	TAK	16,14%	TAK
2028	4,61%	13,93%	TAK	15,63%	TAK
2029	4,44%	12,74%	TAK	14,44%	TAK
2030	3,31%	12,11%	TAK	13,81%	TAK
2031	1,77%	11,68%	TAK	13,39%	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 turystycznej trasy rowerowej Strumień-Szczyrk na terenie Gminy Brenna - etap I – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 350 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 170 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 350 000,00 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) Budowa kanalizacji sanitarnej w Brennej Kormany - Leśników - zadanie nr 3 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 381 517,77 zł (środki RFIL)
 - 2) Przebudowa budynku Urzędu Gminy Brenna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 441,85 zł (środki RFIL).

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	14 973 990,65	+581 959,62	15 555 950,27
2026	4 320 663,00	+1 980 000,00	6 300 663,00
2027	0,00	+100 000,00	100 000,00
2028	0,00	+100 000,00	100 000,00

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.