

- PROJEKT -

UCHWAŁA NR XXII/...../26 Rady Gminy Brenna

z dnia 26 stycznia 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brenna

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6, art. 231 ust. 1 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn.zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153 z późn.zm.), Rada Gminy Brenna na wniosek Wójta Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXI/183/25 Rady Gminy Brenna z dnia 22 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brenna wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) załącznik nr 3 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 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 XXII/...../26
z dnia 2026-01-26

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
2026	79 383 173,00	78 079 714,00	42 677 363,00	415 852,00	7 274 804,00	4 756 235,00	22 955 460,00	11 917 879,00	1 303 459,00	0,00	1 301 459,00
2027	83 863 392,39	80 401 506,00	43 957 684,00	428 328,00	7 493 048,00	4 878 322,00	23 644 124,00	12 275 415,00	3 461 886,39	0,00	3 461 886,39
2028	82 733 150,00	82 733 150,00	45 232 457,00	440 750,00	7 710 346,00	5 019 793,00	24 329 804,00	12 631 402,00	0,00	0,00	0,00
2029	85 049 679,00	85 049 679,00	46 498 966,00	453 091,00	7 926 236,00	5 160 347,00	25 011 039,00	12 985 081,00	0,00	0,00	0,00
2030	87 346 019,00	87 346 019,00	47 754 438,00	465 324,00	8 140 244,00	5 299 676,00	25 686 337,00	13 335 678,00	0,00	0,00	0,00
2031	89 529 669,00	89 529 669,00	48 948 299,00	476 957,00	8 343 750,00	5 432 168,00	26 328 495,00	13 669 070,00	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	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
2026	79 770 522,08	70 114 262,64	34 864 066,50	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 656 259,44	9 656 259,44	60 000,00
2027	80 645 581,39	72 078 581,00	36 309 204,00	0,00	0,00	772 000,00	0,00	0,00	0,00	8 567 000,39	8 567 000,39	0,00
2028	79 898 014,00	74 275 192,00	37 797 881,00	0,00	0,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00	5 622 822,00	5 622 822,00	0,00
2029	82 089 743,00	76 467 923,00	39 294 677,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	5 621 820,00	5 621 820,00	0,00
2030	85 005 085,10	78 350 659,00	40 442 082,00	0,00	0,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00	6 654 426,10	6 654 426,10	0,00
2031	88 224 669,00	80 295 415,00	41 582 549,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	7 929 254,00	7 929 254,00	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
2026	-387 349,08	0,00	3 304 285,08	0,00	0,00	3 304 285,08	387 349,08	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
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 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 658 816,90	0,00	7 965 451,36	11 269 736,44
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 441 005,90	0,00	8 322 925,00	8 322 925,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 605 869,90	0,00	8 457 958,00	8 457 958,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 645 933,90	0,00	8 581 756,00	8 581 756,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 305 000,00	0,00	8 995 360,00	8 995 360,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 234 254,00	9 234 254,00

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
2026	5,34%	12,62%	16,29%	16,29%	TAK	TAK
2027	5,28%	12,04%	16,39%	16,39%	TAK	TAK
2028	4,43%	11,66%	15,82%	15,82%	TAK	TAK
2029	4,26%	11,29%	14,56%	14,56%	TAK	TAK
2030	3,17%	11,28%	13,90%	13,90%	TAK	TAK
2031	1,69%	11,12%	13,52%	13,52%	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
2026	322 651,00	322 651,00	257 256,00	1 301 459,00	1 301 459,00	1 301 459,00	612 693,64	612 693,64	482 932,56
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 000,00	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
			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
2026	2 077 516,00	2 077 516,00	1 581 441,00	7 754 856,64	854 193,64	6 900 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 312 729,00	0,00	0,00	3 772 229,00	359 500,00	3 412 729,00	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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		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
2026	2 916 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 XXII/...../26
z dnia 2026-01-26

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 180 905,10	7 754 856,64	3 772 229,00	122 500,00	23 500,00	24 500,00
1.a	- wydatki bieżące				2 227 178,75	854 193,64	359 500,00	22 500,00	23 500,00	24 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 953 726,35	6 900 663,00	3 412 729,00	100 000,00	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:				6 877 770,25	2 100 138,64	3 650 729,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 740 703,75	592 693,64	338 000,00	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	41 000,00	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	526 546,25	43 350,00	0,00	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	508 343,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Brenna - poprawa systemu gospodarki odpadami komunalnymi	Urząd Gminy Brenna	2025	2027	338 000,00	0,00	338 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 137 066,50	1 507 445,00	3 312 729,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją - Wsparcie edukacji przedszkolnej	Urząd Gminy Brenna	2024	2026	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd w Gminie Brenna - Zapewnienie warunków technicznych do realizacji zadań Urzędu	Urząd Gminy Brenna	2024	2026	316 892,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	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	262 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	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	1 110 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Brenna - poprawa systemu gospodarki odpadami komunalnymi	Urząd Gminy Brenna	2026	2027	3 312 729,00	0,00	3 312 729,00	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				6 303 134,85	5 654 718,00	121 500,00	122 500,00	23 500,00	24 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				486 475,00	261 500,00	21 500,00	22 500,00	23 500,00	24 500,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Brenna - Kształtowanie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Brenna	2024	2026	328 975,00	241 000,00	0,00	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	20 500,00	21 500,00	22 500,00	23 500,00	24 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 816 659,85	5 393 218,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	25 500,00	11 723 085,64
1.a	25 500,00	1 309 693,64
1.b	0,00	10 413 392,00
1.1	0,00	5 750 867,64
1.1.1	0,00	930 693,64
1.1.1.1	0,00	41 000,00
1.1.1.2	0,00	43 350,00
1.1.1.3	0,00	508 343,64
1.1.1.4	0,00	338 000,00
1.1.2	0,00	4 820 174,00
1.1.2.1	0,00	135 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	262 210,00
1.1.2.4	0,00	1 110 235,00
1.1.2.5	0,00	3 312 729,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	25 500,00	5 972 218,00
1.3.1	25 500,00	379 000,00
1.3.1.1	0,00	241 000,00
1.3.1.2	25 500,00	138 000,00
1.3.2	0,00	5 593 218,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.1	Przebudowa budynku Urzędu Gminy Brenna - Poprawa funkcjonalności pomieszczeń w budynku UG	Urząd Gminy Brenna	2025	2026	2 866 659,85	2 813 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Brenna - poprawa systemu gospodarki odpadami komunalnymi	Urząd Gminy Brenna	2026	2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	1 980 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	2 813 218,00
1.3.2.2	0,00	600 000,00
1.3.2.3	0,00	2 180 000,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XXII/...../26
Rady Gminy Brenna z dnia 2026-01-26

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brenna na lata 2026-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 20 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 20 000,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 371 158,08 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 144 692,64 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 226 465,44 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -387 349,08 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	79 363 173,00	+20 000,00	79 383 173,00
Dochody bieżące	78 059 714,00	+20 000,00	78 079 714,00
Dotacje bieżące	4 736 235,00	+20 000,00	4 756 235,00
Wydatki ogółem	79 399 364,00	+371 158,08	79 770 522,08
Wydatki bieżące	69 969 570,00	+144 692,64	70 114 262,64
Wynagrodzenia i pochodne	34 859 066,50	+5 000,00	34 864 066,50
Pozostałe wydatki bieżące	34 110 503,50	+139 692,64	34 250 196,14
Wydatki majątkowe	9 429 794,00	+226 465,44	9 656 259,44
Wynik budżetu	-36 191,00	-351 158,08	-387 349,08

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. **Przychody** ogółem w roku budżetowym zwiększono o 351 158,08 zł i po zmianach wynoszą 3 304 285,08 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) – 2 793 497,00 zł,
- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 166 465,44 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” – 38 130,00 zł;
- projekt „Akademia Dobrej Przyszłości - Przedszkolak Najlepszą Inwestycją” – 121 500,00 zł;
- projekt "Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Brenna" - 184 692,64 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 953 127,00	+351 158,08	3 304 285,08
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 953 127,00	+351 158,08	3 304 285,08

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
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 2026-2031 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)
2026	5,34%	16,29%	TAK	15,88%	TAK
2027	5,28%	16,39%	TAK	16,39%	TAK
2028	4,43%	15,82%	TAK	15,82%	TAK
2029	4,26%	14,56%	TAK	14,56%	TAK
2030	3,17%	13,90%	TAK	13,90%	TAK
2031	1,69%	13,52%	TAK	13,52%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono zmiany w zakresie przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej:

1. **„Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Brenna”** – dokonano zwiększenia limitu zobowiązań oraz limitu wydatków w roku budżetowym 2026 o kwotę **184 692,64 zł**.
2. **„Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Brenna”** – dokonano reklasyfikacji wydatków planowanych na rok 2027. Zmiana polega na zmniejszeniu limitu wydatków majątkowych o kwotę **338 000,00 zł**, przy jednoczesnym zwiększeniu o tę samą kwotę limitu wydatków bieżących.

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]
2026	669 501,00	+184 692,64	854 193,64
2027	21 500,00	+338 000,00	359 500,00

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]
2027	3 750 729,00	-338 000,00	3 412 729,00

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.